

П Р И Л О Ж Е Н И Е
КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
НА "ХИМИМПОРТ ИНВЕСТ" АД
към 31.12.2012г.

I. Учредаване и регистрация

"Химимпорт Инвест" е акционерно дружество, регистрирано в СГС по фирмено дело 7152/1994г. – Булстат 831541734.

Седалище и адрес на управление: София ул."Ст.Караджа" 2.

Дружеството се управлява чрез едностепенна система на управление, включваща Съвет на Директорите.

Членове на Съвета на Директорите са:

- Тихомир Иванов Митев
- Иво Каменов Георгиев
- Марин Великов Митев
- ЦКБ Груп ЕКИ 121749139

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

Предмет на дейност: придобиване, управление и продажба на участия в български и чуждестранни дружества, придобиване, управление и продажба на облигации, финансиране на дружества, в които дружеството участва, производство и покупка на стоки с цел продажба, както и комисионна и складова дейност, търговско представителство и посредничество.

Акционерният капитал на дружеството за 2007 г. е 60 000 000,00лв.

Със съдебно решение № 24/22.02.2008 г. е регистрирано увеличение на капитала чрез издаване на нови поименни акции 70 000 000,00 бр. с право на глас с номинална стойност 1 лв. всяка акция.

Акционерният капитал на дружеството към 31.12.2012 г. е 130 000 000,00 лв.

Основен акционер е Химинвест Институт – 99,22%

II. Счетоводна политика

2.1 Общи положения

Дружеството изготвя своите годишни финансови отчети на база МСС.

Финансовият отчет на дружеството е изготвен на база текущо начисляване на приходите и разходите, произтичащи от сделки и събития към датата на тяхното възникване, независимо от момента на получаване или плащане на парични средства или техните еквиваленти се включват във финансовия отчет за съответния период.

Всички данни за 2012 г. и 2011 г. са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

Дружеството съставя консолидирани отчети заедно с дъщерните дружества, които са част от групата на "Химимпорт Инвест" АД.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна финансова година.

Някои от статията в баланса, в отчета за доходите и отчета за паричния поток представени във финансовия отчет за 2011г. в настоящия отчет са рекласифицирани с цел да се получи по-добра съпоставимост с данните за 2012 г.

I. Нетекущи активи

1.1. Инвестиционни имоти

През 2011 г. „Химимпорт Инвест“ АД е придобил по силата на постановление недвижим имот – Селскокопанско Летище Добрич на стойност 672 хил. лв. В дружеството е начислена амортизация съгласно действащия ЗКПО:

- Сгради -4%
- Бетонни и асфалтови покрития – 10%

Дружеството отчита като инвестиционни имоти сгради, които се държат за получаване на приходи от наем и/или за увеличаване на капитала, по модела на цената на придобиване.

Инвестиционните имоти се оценяват първоначално по себестойност, включваща покупната цена и всички разходи, които са пряко свързани с инвестиционния имот.

След първоначалното им признаване инвестиционните имоти се отчитат по тяхната себестойност, намалена с всички натрупани амортизации и загуби от обезценка.

Последващите разходи, свързани с инвестиционните имоти, които вече са признати във финансовия отчет на Дружеството, се прибавят към балансовата стойност на имотите, когато е вероятно Дружеството да получи бъдещи икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената стойност на съществуващите инвестиционни имоти. Всички други последващи разходи се признават за разход в период, в който са възникнали.

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

Амортизацията на инвестиционните имоти се изчислява, като се използва линейния метод.

Приходите от наем и оперативните разходи, свързани с инвестиционни имоти, се представят в отчета за всеобхватния доход като приходи и разходи от оперативна дейност.

1.2. Инвестиции

- *Инвестиции в дъщерни дружества* – това са тези дружества, които се намират под контрола на дружеството:

№	Дъщерно дружество	2012г.		2011г.	
		хил. лв.	%	хил. лв.	%
1	Химимпорт АД-обикновени	269628	72.22%	268553	71.94%
	привилигировани	191780	75.20%	192570	80.38%
2	Ловико Сухиндол Груп АД	20	80.00%	20	80.00%
3	Химснаб Трейд ООД	25	50.00%	25	50.00%
4	ПОАД ЦКБ Сила	19646	35.79%	19646	35.79%
5	Инвест Капитал ЕАД	300	100.00%	300	100.00%
6	Капитал Инвест ЕАД	1500	100.00%	1500	100.00%
7	Асенова Крепост АД			11002	75.95%
8	М Кар ООД	5578	85.00%	5578	85.00%
9	Холдинг Асенова Крепост АД			11746	86.62%
10	Варна Карс ООД	6317	90.00%	6317	90.00%
11	Италия Ауто ЕООД	5	100.00%	5	100.00%
12	Експрес Кар ООД	574	86.27%	574	86.27%
13	Виа Интеркар ООД	1760	80.00%	1760	80.00%
14	Виа Интеркар 2007 ООД	4	80.00%	4	80.00%
ОБЩО		497137		519600	

Контролът върху дъщерните дружества се изразява във възможността да се ръководи финансовата и оперативна политика на дъщерното дружество така, че да се извличат изгоди в резултат на дейността му. В самостоятелните финансови отчети на дружеството, инвестициите в дъщерните дружества са отразени по цена на придобиване.

Към 31.12.2012г. „Химимпорт Инвест” АД има рено сделки с 4306000бр.привилигировани акции на „Химимпорт”АД.

Процентното участие в „Химимпорт” АД включва обикновени и привилигировани акции.

1.3 Дългосрочни финансови активи и вземания

- *Инвестиции в други дружества:*

№	Дружества	2012 г.		2011г.	
		хил. лв.	%	хил. лв.	%
1	Армеец ЗПАД	7 252	4,61%	7 252	4,61%
2	Зърнени Храни България АД	5 531	1,95%	5 531	1,95%
3	Асенова Крепост АД	769			
4	Пристанище Леспорт	150		150	
5	ПДНГ			772	1,39%
6	Тексимбанк	3 106	7,03%	4 004	9,06%
7	Холдинг Варна АД			3 910	3,12%
8	Химснаб България АД	139		547	0,69%
ОБЩО		16 947		22 166	

Финансовите активи, включват следните категории финансови инструменти:

- засми и вземания
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата
- инвестиции, държани до падеж
- финансови активи на разположение за продажба

Финансовите активи се признават на датата на сделката.

Към 31.12.2012г. "Химимпорт Инвест" АД има репо сделки с 2200000бр. акции на Зърнени Храни България АД, 64245бр. акции на Асенова крепост АД, 4332бр. акции на Химснаб България АД.

Към 31.12.2012г. Дружеството е превело 1406хил.лв. за закупуване на права от увеличение капитала на Тексимбанк АД.

Дружеството има дългосрочни вземания в размер на 2389 хил. лв., съгласно договори за цесии и 23 763 хил. лв. за предоставени финансови инструменти.

1.4.Отсрочени данъчни активи и пасиви – възникват в резултат на временни разлики върху неизползвани данъчни загуби, както следва:

- 2006 г. - 249 хил. лв.;
- 2007 г. - 605 хил. лв.;
- 2009 г. - 475 хил. лв.
- 2010 г. - 392 хил. лв.
- 2011 г. - 1392 хил. лв.
- 2012г. - 560 хил. лв.

В съответствие с действащия ЗКПО в страната, срокът за използване на данъчната загуба е в следващите 5 години.

Дружеството е начислило временни разлики върху реализираната данъчна загуба по реда на действащия ЗКПО в размер на 10%.

Отсроченият данъчен актив е намален към 31.12.2008 г. с размера на корпоративния данък в размер на 109 хил. лв.

2011г. е начислена данъчна временна разлика върху извършената преоценка на финансов актив на регулиран пазар 53хил.лв.

Поради неизползвана данъчна загуба от 2006г.отсроченият данъчен актив е намален 2012г. с 140хил.лв., а отсроченият данъчен пасив върху преоценка на финансови инструменти от 2011г. е намален с 40хил.лв.в резултат на продажба на същите през 2012г.

Ръководството на дружеството счита, че има вероятност да реализира облагаема печалба в рамките на следващите 5 години, срещу която ще могат да се оползотворят начислените данъчни временни разлики.

II. Текущи активи

1. Вземания от свързани лица – към 31.12.2012г., са както следва:

№	Дружества	Сума (хил.лв.)
1	Асенова Крепост АД	409
2	ПДНГ	1
3	Транс Интеркар ЕООД	108
4	М Кар ООД	2472
5	Варна Карс ООД	5000
6	Виа Интеркар ООД	4394
7	Химинвест Институт	21363
ОБЩО:		33747

2.Търговски вземания по фактури - 2582хил.лв.

3. Други вземания – включват вземания съгласно договори за временна финансова помощ както следва:

№	Дружества	Сума (хил.лв.)
1	Маримекс 77 ЕООД	562
2	ДСИ ЕООД	615
3	Италкомерс 75 ЕООД	269
4	Супер Боровец Пропърти фонд АДСИЦ	544
5	Абас ЕООД	27553
6	Андеит ООД	5 323
7	НТК	19105
8	Други	33216
9	Финанс Консултинг АД	1233
ОБЩО		88420

4. Пари и парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните парични средства в брой и по разплащателни и депозитни сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31.12.2012 г.

III. Собствен капитал

Акционерният капитал на дружеството отразява номиналната стойност на емитираните акции.

Финансовият резултат включва текущия финансов резултат, натрупаните печалби и непокритата загуба от минали години.

Текущият финансов резултат на дружеството към 31.12.2012г. е в размер на 8054 хил.лв. печалба.

IV. Нетекущи пасиви

1.Дългосрочните задължения към свързани лица отразяват задълженията на дружеството към:

№	Дружества	Сума (хил.лв.)
1	Будхимекс	67
	ОБЩО	67

2.Задължения по облигационни заеми - 135864 хил.лв.

V.Текущи пасиви

1. Задължения към свързани лица:

№	Дружества	Сума (хил.лв.)
1	Химимпорт АД	90 418
2	ЦКБ	2 187
3	ЦКБ Груп ЕАД	4 757
4	Омега Финанс ООД	34
5	Химимпорт Холандия	225
6	ХГХ Консулт ООД	14
7	ЗОК ЦКБ Здраве	1 088
8	Слънчеви лъчи Провадия ЕООД	24 759
9	ЗХБ АД	8
10	Ловико Сухиндол Груп АД	1
11	ПОК Съгласие АД	1 506
	ОБЩО	124 997

2.Задължения по банкови кредити – 8640хил.лв.

Задълженията по банкови кредити са към ЦКБ -5235хил.лв.,ЧПБ Тексим -1606хил.лв.и Юробанк АД – 1799хил.лв.

ЦКБ и ЧПБ Тексим са свързани лица от групата на „Химимпорт“ АД.

3.Търговски задължения по фактури -168хил.лв.

4.Данъчни задължения 99хил.лв.

5.Задължения към персонала и осигурителните институции 4хил.лв.

6.Други задължения

№	Дружества	Сума (хил.лв.)
1	Холдинг Варна АД	1 633
3	Слънчеви Лъчи Трейд ЕООД	642
4	Кепитал Мениджмънт АДСИЦ	168
5	Сила Холдинг АД	8 929
6	Ловешки мелници 2005	692
7	Нико Комерс ЕООД	55
8	Дениз 2001 ЕООД	4 672
9	Павлекс 97 ЕООД	3 357
10	Уникредит Булбанк	281
11	Финанс Консултинг ЕАД	614
12	ЗХ Експорт ЕООД	56
13	Гама Финанс ЕООД	1 719
14	НИК ЕООД	2 447
15	Лориян ЕООД	11 148
16	Прима Хим ЕООД	45
17	Родна земя Холдинг АД	874
18	ЖЗК Съгласие АД	2 953
19	Ал Тамими	74
17	Други	18 014
ОБЩО		58 373

Осъществявайки дейността си дружеството е изложено на многобройни финансови рискове:

- пазарен риск - включващ валутен риск, риск от промяна справедливата стойност на финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск;
- кредитен риск;
- ликвиден риск ;
- риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху непредвидимостта на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

След датата на съставяне на баланса няма настъпили коригиращи и други събития.

Изготвил:



Изп.Директор:

