

Междинен съкратен консолидиран финансов
отчет

ХИМСНАБ БЪЛГАРИЯ АД

30 септември 2023 г.



ХИМСНАБ БЪЛГАРИЯ АД

Съдържание

	Страница
Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние	2
Междинен съкратен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен 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

Активи	Пояснение	30	31
		септември	декември
		2023	2022
		'000 лв.	'000 лв.
Нетекущи активи			
Инвестиционни имоти	10	59 867	59 868
Имоти, машини и съоръжения	9	12 789	13 104
Репутация	7	4 901	4 901
Други нематериални активи	8	8	10
Инвестиции в асоциирани предприятия		2 367	2 367
Дългосрочни финансови активи		32 153	32 455
Дългосрочни вземания от свързани лица		84	84
Дългосрочни търговски и други вземания		-	10
Отсрочени данъчни активи		530	341
Нетекущи активи		<u>112 699</u>	<u>113 140</u>
Текущи активи			
Краткосрочни финансови активи		50 884	51 276
Търговски и други вземания		29 032	26 826
Вземания от свързани лица		5 591	3 331
Материални запаси		4 250	2 847
Пари и парични еквиваленти		14 312	12 285
Текущи активи		<u>104 069</u>	<u>96 565</u>
Общо активи		<u>216 768</u>	<u>209 705</u>

Съставил:

Елена Драганова



Дата: 29.11.2023 г.

Изпълнителен директор:

Маргин Първанов



Междинен съкратен консолидиран отчет за финансовото състояние
(продължение)

Собствен капитал и пасиви	Пояснение	30	31
		септември 2023 ‘000 лв.	декември 2022 ‘000 лв.
Собствен капитал			
Акционерен капитал	11	2 495	2 495
Премииен резерв		74 976	74 976
Други резерви	12	3 415	3 417
Неразпределена печалба		51 214	42 824
Собствен капитал, отнасящ се до собствениците на предприятието майка		132 100	123 712
Неконтролирано участие		21 056	20 823
Общо собствен капитал		153 156	144 535
Пасиви			
Нетекущи пасиви			
Дългосрочни заеми	13	14 577	15 610
Дългосрочни задължения към свързани лица		150	150
Задължения по финансов лизинг		3 976	4 736
Търговски и други задължения		759	1 281
Задължения към персонала		78	84
Отсрочени данъчни пасиви		1 745	1 702
Нетекущи пасиви		21 285	23 563
Текущи пасиви			
Търговски и други задължения		24 534	26 512
Краткосрочни заеми	13	12 839	10 441
Краткосрочни задължения към свързани лица		3 051	3 019
Задължения по финансов лизинг		1 050	1 050
Задължения към персонала		382	247
Задължения за данъци върху дохода		471	338
Текущи пасиви		42 327	41 607
Общо пасиви		63 612	65 170
Общо собствен капитал и пасиви		216 768	209 705

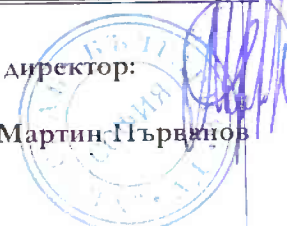
Съставил:

Елена Драганова

Изпълнителен директор:

Мартин Първанов

Дата: 29.11.2023 г.



Междинен съкратен консолидиран отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход

Пояснение	за девет	за
	девет	девет
	месеца	месеца
	към 30	към 30
	септември	септември
	2023	2022
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажби	42 583	26 316
Други приходи	1 013	1 010
Печалба от продажба на нетекущи активи	334	141
Общо приходи	43 930	27 467
Разходи за материали	(1 298)	(1 315)
Разходи за външни услуги	(1 687)	(1 491)
Разходи за персонала	(2 445)	(1 966)
Промяна в справедливата стойност на инвестиционни имоти	10 (193)	(189)
Разходи за амортизация на нефинансови активи	8,9 (469)	(383)
Себестойност на продадените стоки и други текущи активи	(28 571)	(16 883)
Други разходи	(597)	(502)
Печалба от оперативна дейност	8 670	4 738
Финансови разходи	(1 026)	(945)
Финансови приходи	1 226	3 959
Печалба преди данъци	8 870	7 752
Разходи за данъци върху дохода	(231)	(261)
Печалба за годината	8 639	7 491
Общо всеобхватен доход	8 639	7 491
Печалба за годината, отнасяща се до:		
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	8 398	7 317
Неконтролиращото участие	241	174
Общо всеобхватен доход, отнасящ се до:		
Притежателите на собствен капитал на предприятието майка	8 398	7 317
Неконтролиращото участие	241	174
	лв.	лв.
Доход на акция	16.1 3,37	2,93

Съставил:

Елена Драганова

Изпълнителен директор:

Мартин Първанов

Дата: 29.11.2023 г.



Междинен съкратен консолидиран отчет за промените в собствения капитал

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премиен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролирано участие	Общо капитал
Сaldo към 1 януари 2023 г.	2 495	74 976	3 417	42 824	123 712	20 823	144 535
Печалба за периода	-	-	-	8 398	8 398	241	8 639
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	8 398	8 398	241	8 639
Други промени в капитала	-	-	(2)	(8)	(10)	(8)	(18)
Сaldo към 30 септември 2023 г.	2 495	74 976	3 415	51 214	132 100	21 056	153 156

Състави:

Елена Драганова

Дата: 29.11.2023 г.



Изпълнителен директор:

Мартин Първанов



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

Всички суми са представени в '000 лв.	Акционерен капитал	Премисен резерв	Други резерви	Неразпределена печалба	Общо собствен капитал на собствениците на предприятието майка	Неконтролирано участие	Общо капитал
Салдо към 1 януари 2022 г.	2 495	74 976	3 348	37 989	118 808	20 272	139 080
Придобиване на неконтролирано участие без промяна на контрола	-	-	-	10	10	(9)	1
Сделки със собствениците	-	-	-	10	10	(9)	1
Печалба за годината	-	-	-	4 825	4 825	560	5 385
Общо всеобхватен доход за годината	-	-	-	4 825	4 825	560	5 385
Други промени в капитала	-	-	69	-	69	-	69
Салдо към 31 декември 2022 г.	2 495	74 976	3 417	42 824	123 712	20 823	144 535

Съставил:

Елена Драганова



Изпълнителен директор:

Мартин Първанов



Дата: 29.11.2023 г.

Междинен съкратен консолидиран отчет за паричните потоци

	За 9 месеца към 30 септември 2023 ‘000 лв.	За 9 месеца към 30 септември 2022 ‘000 лв.
Оперативна дейност		
Постъпления от клиенти	50 069	31 703
Плащания към доставчици	(41 139)	(25 556)
Плащания към персонал и осигурителни институции	(2 241)	(1 816)
Платени данъци върху печалбата	(860)	(508)
Платени данъци/без корпоративния/	(891)	(902)
Други постъпления/плащания от оперативна дейност	(343)	(161)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	4 595	2 760
Инвестиционна дейност		
Постъпления от продажба на имоти, машини и съоръжения	1 378	591
Придобиване на имоти, машини и съоръжения	(1 198)	(571)
Парични потоци от бизнес комбинации	(1 571)	-
Плащания по предоставени заеми	(3 709)	-
Постъпления от предоставени заеми	240	247
Получени лихви	681	308
Други плащания за инвестиционна дейност	229	-
Нетен паричен поток от инвестиционна дейност	(3 950)	575
Финансова дейност		
Постъпления от получени заеми	22 537	14 975
Плащания по получени заеми	(19 773)	(15 028)
Платени лихви	(332)	(271)
Плащания по финансов лизинг	(1 064)	(994)
Други постъпления/плащания за финансова дейност	(4)	(158)
Нетен паричен поток от финансова дейност	1 364	(1 476)
Нетна промяна в пари и парични еквиваленти	2 009	1 859
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	12 303	10 213
Пари и парични еквиваленти в края на периода	14 312	12 072

Съставил:

Елена Драганова

Дата: 29.11.2023 г.



Изпълнителен директор:

Мартин Първанов

Пояснения към междинния съкратен консолидиран финансов отчет

1. Предмет на дейност

Основната дейност на „Химснаб България“ АД и неговите дъщерни предприятия („Групата“) се състои в извършване на услуги на фирми и граждани и свързаните с тях складова, транспортна и други дейности; отдаване под наем на търговски, складови и офис площи; производство на корабно оборудване; извършване на туристически услуги, свързани с вътрешен и международен туризъм, както и транспортни услуги; производство и търговия с електродомакински уреди; счетоводно-информационна дейност и предоставяне на други услуги, търговия с химически продукти.

Предприятието майка „ХИМСНАБ БЪЛГАРИЯ“ АД има за основна дейност управление и отдаване под наем на инвестиционни имоти в т. ч. земи, търговски, складови и офис площи, както и на свързаните с тях складови и транспортни дейности. Дружеството управлява кредити и вземания, отпуснати първоначално от него с фиксирани плащания, които не се търгуват на активен пазар. Кредитите се олихвяват по метода на ефективната лихва, като се използват пазарни лихвени нива. Също така Дружеството извършва покупко-продажба на стоки и услуги, които не са забранени и не се изисква специален лиценз; търговска дейност в страната и чужбина с химически и други продукти; внос и износ; производствена, строителна и ремонтна дейност, както и други дейности, които не са забранени от закона.

„Химснаб България“ АД е регистрирано като акционерно дружество през месец май 1996 г. със Съдебно решение № 5345/16 май 1996 г. на Пловдивския окръжен съд. Седалището и адресът на управление на Дружеството е гр. София 1271, жк. Илиянци, ул. Складова база №1.

Акциите на „Химснаб България“ АД са регистрирани на Българската фондова борса и се търгуват на основен пазар на акции – Сегмент Акции Standard, с борсов код **58E**, **ISIN: BG11EMTOAT16**.

Дружеството майка има едностепенна система на управление и се представлява и управлява от Съвет на Директорите в състав:

Ивелина Белева Рахнева – Председател на СД

Марио Радков Дойков – Член на СД

Мартин Сеферинов Първанов – Член на СД и Изпълнителен директор

Дружеството се представлява от Изпълнителният директор Мартин Сеферинов Първанов.

2. Основа за изготвяне на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Този междинен съкратен консолидиран финансов отчет за период от шест месеца до 30 септември 2023 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 2022 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 български лева, което е функционалната валута на предприятието майка. Всички суми са представени в хиляди лева ('000 лв.) (включително сравнителната информация за 2022 г.), освен ако не е посочено друго.

Консолидираният финансов отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие и като са взети предвид възможните ефекти от продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19 и неблагоприятната международна обстановка, свързана с текущите военни действия между Република Украйна и Руската федерация.

- ***продължаващото въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19:***

През изминалата 2022 година и към момента финансовото състояние и резултатите от дейностите на дружествата от Групата не са значително повлияни от затихващата пандемична обстановка, обемите на оперативна и инвестиционна дейност остават без съществени промени. Поради това, оценката на ръководството е, че към датата на издаване на този консолидиран финансов отчет не съществуват ясно очертани и конкретни фактори, които пряко да оказват влияние върху основните предположения и преценки, свързани с определяне на приблизителните оценки към отчетната дата, и/или които влияят или биха повлияли в бъдеще на идентифицираните несигурности, и съответно, за които съществува значителен риск, че биха могли да доведат до съществени корекции в балансовите стойности. Остатъчните ефекти от пандемията бяха придружени и се застъпиха с възникналия военен конфликт в Украйна.

- ***войната в Украйна и макроикономическата среда:***

Икономическите последици от военния конфликт в Украйна не могат да бъдат оценени, но вече индиректно за изключително сериозни ефекти върху цялостната глобална икономика. Цените на енергията и суровините, включително на пшеницата и другите зърнени култури, се повишиха значително, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. Ценовите сътресения оказаха влияние и в световен мащаб. Ако конфликтът търпи негативно развитие или продължи по-дълъг период от време, икономическите щети ще бъдат значими и се очаква да засегнат всички сектори на икономиката, както на България, така и на ЕС. МВФ отбелязва, че санкциите срещу Русия оказват въздействие върху световната икономика и финансовите пазари, като ще имат значителни странични ефекти и в други държави.

Предприятията от Групата нямат пряка експозиция към Украйна, Русия или Беларус, но въздействието върху общата икономическа ситуация може да изисква ревизия на определени допускания и оценки, които биха довели до корекции на балансовата стойност на определени активи и пасиви през следващата финансова година. На този етап ръководството не е в състояние да оцени надеждно въздействието на военния конфликт, тъй като събитията се развиват на ежедневна база. Едновременно с това дългосрочното въздействие може също да повлияе на обемите на търговия, паричните потоци, рентабилността и др. Ръководството на Групата ще продължи да наблюдава потенциалните страничните ефекти върху всички икономически отрасли и други държави в региона, по-специално тези, които осигуряват енергийни източници.

- **въпроси, свързани с климата:**

Ръководството също така анализира детайлно всички рискове и тенденции, свързани с климатичните промени и влиянието на дейността на дружествата от Групата върху проблемите, свързани с климата. След извършения анализ Ръководството не установи съществени рискове за Групата, свързани с климата и счита, че тези въпроси нямат съществено влияние върху финансовите отчети на предприятията.

В тези условия ръководството направи анализ и преценка на способността на Групата да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и 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 консолидираният финансов отчет.

3. Промени в счетоводната политика

3.1. Нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, които са влезли в сила от 1 януари 2022 г.

Групата е приела следните нови стандарти, изменения и разяснения към МСФО, издадени от Съвета по международни счетоводни стандарти и одобрени от ЕС, които са уместни и в сила за финансовите отчети на Групата за годишния период, започващ на 1 януари 2022 г., но нямат значително влияние върху финансовите резултати или позиции на Групата:

- Изменения в МСФО 3 Бизнес Комбинации, МСС 16 Имоти, машини и съоръжения, МСС 37 Провизии, условни задължения и условни активи в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС.
- Годишни подобрения 2018-2020 г. в сила от 1 януари 2022 г., приети от ЕС.

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

Към датата на одобрение на този финансов отчет са публикувани нови стандарти, изменения и разяснения към съществуващи вече стандарти, но не са влезли в сила или не са приети от ЕС за финансовата година, започваща на 1 януари 2022 г., и не са били приложени от по-ранна дата от Групата. Не се очаква те да имат съществен ефект върху консолидираният финансови отчети на Групата. Ръководството очаква всички стандарти и изменения да бъдат приети в счетоводната политика на Групата през първия период, започващ след датата на влизането им в сила.

Промените са свързани със следните стандарти:

- Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори в сила от 1 януари 2023 г., приет от ЕС.
- Изменения на МСС 1 Представяне на финансовите отчети, МСФО Изявления за приложение 2: Оповестяване на счетоводни политики, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС.
- Изменения в МСС 8 Счетоводна политика, промени в счетоводните приблизителни оценки и грешки: Определение на счетоводни приблизителни оценки, в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС.

- Изменения в МСС 12 Данъци върху дохода: Отсрочените данъци свързани с активи и пасиви произтичащи от единични трансакции в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС.

Изменения в МСФО 17 Застрахователни договори: Първоначално прилагане на МСФО 17 и МСФО 9 – Сравнителна информация в сила от 1 януари 2023 г., приети от ЕС

- Изменения в МСС 1 Представяне на финансовите отчети: Класификация на пасивите като текущи и нетекущи, в сила не по-рано от 1 януари 2024 г., все още не са приети от ЕС.
- Изменения на МСФО 16 Лизинг: Задължение по лизинг при продажба и обратен лизинг в сила не по-рано от 1 януари 2024 г. Все още не са приети от ЕС.
- Изменения в МСФО 14 „Отсрочени сметки при регулирани цени” в сила от 1 януари 2016 г., не са приети от ЕС.

3.3. Промени в приблизителните оценки

При изготвянето на междинни консолидирани финансови отчети ръководството прави редица предположения, оценки и допускания относно признаването и оценяването на активи, пасиви, приходи и разходи.

Действителните резултати могат да се различават от предположенията, оценките и допусканията на ръководството и в редки случаи съответстват напълно на предварително оценените резултати.

При изготвянето на представения междинен съкратен финансов отчет значимите преценки на ръководството при прилагането на счетоводните политики на Групата и основните източници на несигурност на счетоводните приблизителни оценки не се различават от тези, оповестени в годишния консолидиран финансов отчет на Групата към 31 декември 2022 г., с изключение на промените в приблизителната оценка на провизията за разходи за данъци върху дохода.

3.4. 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 2022 г. Не е имало промени в политиката за управление на риска относно финансови инструменти през периода.

4. Значими събития и сделки през периода

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

Не са настъпили събития след 30 септември 2023 г., които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Групата към 30 септември 2023 г.

5. База за консолидация

Дъщерните дружества, включени в консолидацията са:

Име на дъщерното предприятие	Страна на учредяване и място на основна дейност	Основна дейност	2023	2022
			% консолидационен	% консолидационен
М КАР ЕООД Скопие	Македония	Търговия	100.00	100.00
Рентинтеркар ЕООД	България	Търговия	100.00	-
Варна Истейтс Мениджмънт ЕООД	България	Отдаване под наем	100.00	100.00
Елпром АД	България	Отдаване под наем	95.47	95.47
Рентапарк ЕООД	България	Отдаване под наем	95.47	95.47
Димят 20 ООД	България	Услуги	90.70	90.70
Макрин 2003 ЕООД	България	Търговия	-	52.00
Варна плод АД	България	Отдаване под наем	50.86	50.86
Мистраал ЕМ ЕООД	България	Отдаване под наем	50.86	50.86
Ин Комерс ЕООД	България	Отдаване под наем	50.86	50.86
Лагуна ЕООД	България	Търговия	50.86	50.86
Корабно машиностроене АД	България	Производство на корабно оборудване	38.60	38.60
Експерт Снаб ООД	България	Търговия	50.00	50.00

5.1. Придобиване на дъщерни дружества през 2023 г.

На 30.12.2022 г. Съветът на директорите на „Химснаб България“ АД взема решение Дъщерното дружество „М КАР“ ЕООД Скопие да придобие 2 523 000 (два милиона петстотин двадесет и три) дружествени дяла с номинална стойност 1 лев всеки един, представляващи 100 % от капитала на „Рентинтеркар“ ЕООД, с ЕИК 204391413, със седалище и адрес на управление гр. София, ул. „Стефан Караджа“ № 2, целият в размер на 2 523 000 лева, формиран от непарична вноска. Придобиването е факт на 01.03.2023 г.

На 27.03.2023 г. Съветът на директорите на „Химснаб България“ АД взема решение Дружеството да продаде всичките си 50 (петдесет) дружествени дяла с номинална стойност 100 лева всеки един, представляващи 100 % от капитала на „Макрин 2003“ ЕООД, с ЕИК 131132798, със седалище и адрес на управление гр.

София, ул. „Складова база“ № 1, целият в размер на 5000 лева, формиран от парични вноски. Продажбата е факт на 05.04.2023 г.

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/загуби 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. Основните оперативни сегменти на Групата са следните:

- Производство
- Търговия и услуги
- Недвижими имоти/ Отдаване под наем

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

Информацията за отделните сегменти може да бъде анализирана за представените отчетни периоди, както следва:

	Производство	Търговия и услуги	Отдаване под наем	Общо
	30. септември 2023	30. септември 2023	30. септември 2023	30. септември 2023
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Приходи от продажби	1 867	36 016	4 700	42 583
Други приходи	17	669	327	1 013
Печалба от продажба на нетекущи активи	-	334	-	334
<i>Междусегментни приходи</i>	-	5	107	112
Приходи на сегмента	1 884	37 024	5 134	44 042
Разходи за материали	(669)	(475)	(154)	(1 298)
Разходи за външни услуги	(464)	(357)	(976)	(1 797)
Разходи за персонала	(778)	(819)	(848)	(2 445)
Амортизация на нефинансови активи	(129)	(335)	(176)	(640)
Промяна на материалните запаси	-	(28 458)	(113)	(28 571)
Други разходи	(119)	(257)	(223)	(599)
Оперативна печалба/загуба	(275)	6 323	2 644	8 692
Активи на сегмента	7 343	30 440	213 751	251 534

Поместеният към настоящия съкратен консолидиран финансов отчет от стр. 8 до стр. 22 представлява преразглеждането от него.

Пасиви на сегмента	2 590	17 149	71 617	91 356
	<hr/>			
	Производство	Търговия и услуги	Отдаване под наем	Общо
	31.дек	31.дек	31.дек	31.дек
	2022	2022	2022	2022
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Активи на сегмента	6 241	24 060	210 023	240 324
Пасиви на сегмента	2 492	14 219	73 837	90 548

Общата сума на печалбата/загубата на отделните сегменти са равни с печалбата на Групата преди данъци, представена в междинния съкратен консолидиран финансов отчет на Групата, както следва:

	30 септември 2023	30 септември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Приходи		
Общо приходи на сегменти	44 042	27 564
Елиминирани на междусегментни приходи	(112)	(97)
Приходи на Групата	43 930	27 467
Печалба		
Оперативна печалба на сегментите преди елиминации на амортизация	8 692	4 760
Елиминации на разход за амортизация	(22)	(22)
Оперативна печалба на Групата	8 670	4 738
Финансови разходи	(1 026)	(945)
Финансови приходи	1 226	3 959
Печалба на Групата преди данъци	8 639	7 752
	30 септември 2023	31 декември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Активи		
Общо активи на сегментите	251 534	240 324
Консолидация	(34 766)	(30 619)
Активи на Групата	216 768	209 705

Поясненията към отделните сегменти от консолидиран финансов отчет от стр. 8 до стр. 22 предоставяват информацията от Акт 9.

	30 септември 2023	31 декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Пасиви		
Общо пасиви на сегментите	91 356	90 548
Консолидация	(27 744)	(25 378)
Пасиви на Групата	<u>63 612</u>	<u>65 170</u>

7. Репутация

Нетната балансова стойност на репутацията може да бъде анализирана както следва:

	30 септември 2023	31 декември 2022
	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност		
Салдо към 1 януари	4 901	4 901
Придобита репутация в резултат на бизнес комбинация	-	-
Обезценка на придобита репутация	-	-
Балансова стойност	<u>4 901</u>	<u>4 901</u>

8. Други нематериални активи

Другите нематериални активи на Групата включват лицензи и патенти и програмни продукти. Балансовите стойности за представените отчетни периоди могат да бъдат анализирани, както следва:

	Лицензи и патенти	Програмни продукти	Общо
	‘000 лв.	‘000 лв.	‘000 лв.
Брутна балансова стойност			
Салдо към 1 януари 2023 г.	12	31	43
Постъпили/излезли през периода			-
Салдо към 30 септември 2023 г.	<u>12</u>	<u>31</u>	<u>43</u>
Амортизация			
Салдо към 1 януари 2023 г.	(9)	(24)	(33)
Амортизация	-	(2)	(2)
Салдо към 30 септември 2023 г.	<u>(9)</u>	<u>(26)</u>	<u>(35)</u>
Балансовастойност към 30 септември 2023 г.	<u>3</u>	<u>5</u>	<u>8</u>

Всички разходи за амортизация са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи”. Групата не е заложила нематериални активи като обезпечения по свои задължения.

9. Имоти, машини и съоръжения

Имотите, машините и съоръженията на Групата включват земи, сгради, машини и оборудване, съоръжения, транспортни средства и други активи. Балансовата стойност за двата разглеждани периода е представена по-долу:

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи по придобиване на ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2023 г.	4 346	8 341	1 613	2 764	1 800	745	313	19 922
Бизнес-комбинации-отчетна стойност	-	-	-	-	2 269	-	-	2 269
Прехвърлени към инв.имоти	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
Новопридобити активи закупени	-	-	26	20	1 151	3	2	1 202
Отписани активи	-	-	-	(4)	(1 226)	(2)	-	(1 234)
Салдо към 30 септември 2023 г.	4 346	8 341	1 637	2 780	3 994	746	315	22 159
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2023 г.	-	(2 149)	(1 115)	(1 780)	(1 286)	(488)	-	(6 818)
Бизнес-комбинации-амортизация	-	-	-	-	(2 238)	-	-	(2 238)
Отписани активи	-	-	-	-	-	-	-	-
Начислена амортизация за периода	-	-	1	-	154	2	-	157
Салдо към 30 септември 2023 г.	-	(155)	(63)	(80)	(121)	(52)	-	(471)
Към 30 септември 2023 г.								
Отчетна стойност	4 346	8 341	1 637	2 780	3 994	746	315	22 159
Натрупана амортизация	-	(2 304)	(1 177)	(1 860)	(3 491)	(538)	-	(9 370)
Балансова стойност	4 346	6 037	460	920	503	208	315	12 789

	Земя	Сгради	Машини и оборудване	Съоръжения	Транспортни средства	Други	Разходи придобиван е ДМА	Общо
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Брутна балансова стойност								
Салдо към 1 януари 2022 г.	4 346	8 479	1 679	2 688	1 729	716	308	19 945
Новопридобити активи закупени	-	-	19	80	782	33	5	919
Прехвърлени към инвестиционни имоти	-	(138)	(63)	-	-	-	-	(201)
Отписани активи	-	-	(22)	(4)	(711)	(4)	-	(741)
Салдо към 31 декември 2022 г.	4 346	8 341	1 613	2 764	1 800	745	313	19 922
Амортизация								
Салдо към 1 януари 2022 г.	-	(1 994)	(1 062)	(1 666)	(1 286)	(477)	-	(6 485)
Отписани активи	-	58	22	4	115	4	-	203
Начислена амортизация за периода	-	(213)	(75)	(118)	(115)	(15)	-	(536)
Салдо към 31 декември 2022 г.	-	(2 149)	(1 115)	(1 780)	(1 286)	(488)	-	(6 818)
Към 31 декември 2022 г.								
Отчетна стойност	4 346	8 341	1 613	2 764	1 800	745	313	19 922
Натрупана амортизация	-	(2 149)	(1 115)	(1 780)	(1 286)	(488)	-	(6 818)
Балансова стойност	4 346	6 192	498	984	514	257	313	13 104

Всички разходи за амортизация са включени в консолидирания отчет за печалбата или загубата и другия всеобхватен доход на ред „Разходи за амортизация на нефинансови активи“.

Групата няма договорно задължение за закупуване на активи. Към датата на отчета 30 септември 2023 г. и през 2022 г. не е имало съществени договорни задължения във връзка със закупуване на имоти, машини и съоръжения.

Балансовата стойност на имотите, машините и съоръженията, заложен като обезпечение по отпускане на банкови кредити, е представена както следва:

	Земя '000 лв.	Сгради '000 лв.	Машини и оборудване '000 лв.	Транспортни средства '000 лв.	Общо '000 лв.
Балансова стойност към 30 септември 2023 г.	-	2 068	-	-	2 068
Балансова стойност към 31 декември 2022 г.	-	2 068	-	-	2 068

10. Инвестиционни имоти

Инвестиционните имоти на Групата включват земи и сгради, които се намират в градовете София, Варна, и Благоевград и се държат с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала.

Промените в балансовите стойности, представени в консолидирания отчет за финансовото състояние, могат да бъдат обобщени, както следва:

	Инвестиционни имоти '000 лв.
Балансова стойност към 1 януари 2022 г.	60 359
Новопридобити активи:	263
- прехвърлени от дълготрайни активи	176
- чрез последващи разходи	87
Капитализирани последващи разходи	15
Отписани активи	(256)
Промяна до справедлива стойност	(513)
Балансова стойност към 31 декември 2022 г.	59 868
Промяна до справедлива стойност	(193)
Новопридобити активи	192
Балансова стойност към 30 септември 2023 г.	59 867

Справедливата стойност на основната част от инвестиционните имоти е определена от лицензиран оценител на базата на налични актуални цени на активни пазари към 31.12.2022 г.

Поясненията към консолидирания съвратен консолидиран финансов отчет от стр. 8 до стр. 22 представляват неразделна част от него.

За инвестиционните имоти, чиито балансови стойности не са определени на база пазарна оценка, ръководството е приело, че техните стойности не се отличават съществено от тяхната справедлива стойност.

Инвестиционни имоти на стойност 5 072 хил. лв. (2022 г.: 5 072 хил. лв.) са заложили като обезпечение по кредити, отпуснати на дружества от Групата.

Инвестиционните имоти са отдавани под наем по договори за оперативен лизинг.

11. Акционерен капитал

Регистрираният капитал на „Химснаб България“ АД се състои от 2 494 631 на брой обикновени акции с номинална стойност в размер на 1 лв. за акция. Всички акции са с право на получаване на дивидент и ликвидационен дял и представляват един глас от общото събрание на акционерите на Химснаб България АД-предприятието майка.

Движението на акциите за отчетните периоди може да бъде представено, както следва:

	30 септември 2023	31 декември 2022
	Брой акции	Брой акции
Брой издадени и напълно платени акции:		
В началото на годината	2 494 631	2 494 631
Общ брой акции, оторизирани на 30 септември 2023	2 494 631	-
Общ брой акции, оторизирани на 31 декември 2022	-	2 494 631

Списъкът на основните акционери на предприятието майка е представен, както следва:

	30 септември 2023	30 септември 2023	31 декември 2022	31 декември 2022
	Брой акции	%	Брой акции	%
Астер 2000 ЕООД	478 990	19.20	478 990	19.20
ЗАД Армеец	175 983	7.05	175 983	7.05
УПФ „Съгласие“	174 200	6.98	174 200	6.98
УПФ „ЦКБ-Сила“	146 570	5.88	146 570	5.88
УПФ „Бъдеше“	147 237	5.90	147 237	5.90
Други юридически лица	1 352 981	54.24	1 352 981	54.24
Физически лица	18 670	0.75	18 670	0.75
	2 494 631	100.00	2 494 631	100.00

12. Други резерви

Всички суми са в '000 лв.	Законови резерви	Общи резерви	Общо
Салдо към 1 януари 2022 г.	192	3 156	3 348
Данъчни ефекти от обратно проявление на временни разлики	-	69	69
Салдо към 31 декември 2022 г.	192	3 225	3 417
Данъчни ефекти от обратно проявление на временни разлики	-	(2)	(2)
Салдо към 30 септември 2023 г.	192	3 223	3 415

13. Заеми

Заемите включват следните финансови пасиви:

	Текущи		Нетекучи	
	30 юни 2023	31 декември 2022	30 юни 2023	31 декември 2022
	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.	'000 лв.
Финансови пасиви, отчитани по амортизирана стойност:				
Банкови заеми	2 756	1 538	2 973	3 589
Заеми от нефинансови предприятия	10 083	8 903	11 604	12 021
Общо балансова стойност	12 839	10 441	14 577	15 610

Всички заеми са деноминирани в български лева.

14. Необичайни събития и сделки

През отчетния период не са възникнали събития и сделки, засягащи активите, пасивите, собствения капитал, нетния доход или паричните потоци, които са необичайни поради своя характер, размер или честота на проявление.

15. Разходи за данъци върху дохода

Признатите разходи за данък са базирани на най-добрата преценка от страна на ръководството за очакваната годишна ставка за корпоративен данък за 2023 г., приложена за финансовия резултат, реализиран през текущия междинен период към 30 юни 2023 г. (очакваната годишна ставка за шестмесечния период, приключващ на 30 юни 2022 г., е била 10 %).

16. Доход на акция

Основният доход на акция е изчислен, 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, е представен, както следва:

	30 септември 2023	30 септември 2022
Печалба, подлежаща на разпределение (в лв.)	8 398 000	7 317 000
Средно претеглен брой акции	2 494 631	2 494 631
Основен доход на акция (в лв. за акция)	3.37	2.93

17. Сделки със свързани лица

Свързаните лица на Групата включват нейните акционери, ключовия управленски персонал и други свързани лица под общ контрол.

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

17.1 Сделки с акционери

	30 септември 2023	30 септември 2022
	'000 лв.	'000 лв.
Продажба на ДМА, стоки и услуги:	111	71
Покупка на стоки и услуги	(22)	(8)
Получени заеми	-	250
Върнати заеми – главница и лихви	-	(21)
Предоставени заеми	-	(12)

17.2. Сделки с други свързани лица под общ контрол

30.септември 2023	30.септември 2022
----------------------	----------------------

Във финансовата отчетна документация на финансов отчет от стр. 8 до стр. 22 предоставяват детайл за ХИМСТАЛЪ БЪЛГАРИЯ АД.

	'000 лв.	'000 лв.
Лихви по предоставени заеми	1	3
Платени лихви по предоставени заеми		-
Върнати предоставени заеми		93

17.3 Сделки с ключов управленски персонал

Ключовият управленски персонал на Групата включва членовете на Съвета на директорите. Възнагражденията на ключовия управленски персонал включват следните разходи:

	30.септември 2023 '000 лв.	30.септември 2022 '000 лв.
Краткосрочни възнаграждения:		
Заплати, включително бонуси	63	51
Разходи за социални осигуровки	9	11
Общо краткосрочни възнаграждения	72	62

18. Събития след края на отчетния период

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

19. Одобрение на междинния съкратен консолидиран финансов отчет

Междинният съкратен консолидиран финансов отчет към 30 септември 2023 г. (включително сравнителната информация) е одобрен и приет от Съвета на директорите на 29.11.2023 г.

Съставил:

Елена Драгачова

29.11.2023 год.
гр. София

