

**Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.7
от Наредба № 2 от 17.09.2003 год. на „Софарма“ АД
към 30.09.2019 година**

1. Информация за промените в счетоводната политика през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента.

Индивидуалният финансов отчет на “Софарма” АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от: стандарти за финансови отчети и от тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС), и Международните счетоводни стандарти и тълкуванията на Постоянния комитет за разясняване (ПКР), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2016 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

По-подробна информация за счетоводната политика на дружеството може да намерите на т.2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет в Приложения към индивидуалния МФО за периода от 01.01.2019 г. – 30.09.2019 г.

2. Информация за настъпили промени в група предприятия, по смисъла на закона за счетоводството, на емитента към 30.09.2019 година:

На 15.01.2019 г. е сключено споразумение за придобиване на неконтролиращото участие на дъщерното дружество „Софарма Трейдинг“ АД в капитала на Лековит Д.о.о. в размер на 30%. След изпълнение на договора, на 04.02.2019 г. е регистрирана 100% собственост на капитала от дъщерното дружество „Софарма Трейдинг“ АД.

На 02.01.2019 г. е регистрирано вливането на ООО Мед-дент, Беларус в БООО СпецАфармация, Беларус чрез обединяване на активите и пасивите на двете дружества. Дейността на влялото дружество ООО Мед-дент се прекратява и всичките му права и задължения към момента на вливането се поемат от БООО СпецАфармация, Беларус.

На 27.02.2019 г. и на 18.03.2019 г. Съветът на Директорите на дъщерното дружество “Софарма Трейдинг” АД взе решение за промяна на наименованията на фирмите “Софарма Трейдинг Белград” ООД, Сърбия и “Лековит” ООД, Сърбия съответно на „Софарма Трейдинг Фармасютикълс“ и „Софарма Трейдинг“.

На 01.03.2019 г. „Софарма Трейдинг“ АД вписа в Търговския регистър дъщерно дружество под името „Софармаси 18“ ЕООД, със седалище гр. София, район „Изгрев“ ул. „Лъчезар Станчев“ №5, Софарма Бизнес Тауърс, сграда „А“, ет.“12“.

3. Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от група предприятия, по смисъла на Закона за счетоводството, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност:

От Група Софарма излизат следните дъщерни дружества:

1. „НПФК Ариенс“ ООО, Беларус на 19.09.2019 г.
2. „Ивем и К“ ООО, Беларус на 19.09.2019 г.
3. „Фарматея“ ООО, Беларус на 19.09.2019 г.

4. „Заботлива аптека“ ООО, Беларус на 19.09.2019 г.

В Група Софарма влизат следните дъщерни дружества:

1. УАБ „Рецесус“, Латвия от 26.09.2019 г.

Към 30.09.2019 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват:

- Земи на стойност - 45,698 х.лв. (31.12.2018 г.: 43,627 х.лв.);
- Сгради с балансова стойност - 90,687 х.лв. (31.12.2018 г.: 89,690 х.лв.);
- Транспортни средства с балансова стойност – 2,669 х.лв. (31.12.2018 г.: 1,713 х.лв.);
- Стопански инвентар с балансова стойност - 2,326 х.лв. (31.12.2018 г. 2,522 х.лв.);
- Трайни насаждения от жълта акация в размер на 1,911 х.лв. (31.12.2018 г.: 937 х.лв.).

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи към 30 септември/31 декември включват:

- разходи по изграждане на нови сгради - 1,380 х.лв. (31.12.2018 г. 2,369 х.лв.);
- предоставени аванси за покупка на машини и оборудване – 1,112 х.лв. (31.12.2018 г.: 1,023 х.лв.);
- реконструкция на сгради - 18 х.лв. (31.12.2018 г. 191 х.лв.);
- други - 176 х.лв. (31.12.2018 г. 1,192 х.лв.).

Към 30 септември/ 31 декември балансовата стойност на машини, съоръжения и оборудване включва и машини и оборудване, закупени по договори за финансиране по оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013 г.“ и оперативна програма „Енергийна ефективност“, както следва:

- за таблетно производство на стойност 7,665 х.лв. (31.12.2018 г. 8,341 х.лв.);
- за ампулно производство на стойност 4,345 х.лв. (31.12.2018 г. 4,648 х.лв.);
- общообменни инсталации за вентилация и климатизация при производство на медицински продукти на стойност 670 х.лв. (31.12.2018 г.: 715 х.лв.);
- за производство на иновативни капки за очи тип „изкуствени сълзи“ на стойност 219 х.лв (31.12.2018 г.: 238 х.лв.).

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

		30.09.2019	Участие	31.12.2018	Участие
		BGN '000	%	BGN '000	%
„Софарма Трейдинг“ АД	България	30,935	73.03	30,792	72.96
СИА „Бриз“	Латвия	22,633	68.14	22,270	66.13
„Софарма Украйна“ ЕООД	Украйна	9,669	100.00	9,669	100.00
„Вета Фарма“ АД	България	9,666	99.98	9,666	99.98
„Биофарм Инженеринг“ АД	България	8,384	97.15	8,384	97.15

„Момина крепост“ АД	България	2,941	65.07	4,229	93.56
„Витамина“ АД	Украйна	1,283	100.00	1,127	99.56
„Фармалогистика“ АД	България	961	89.39	961	89.39
„Аромания“ АД	България	750	76.00	750	76.00
„Рап Фарма Интернешънъл“ ООД	Молдова	594	51.00	293	51.00
„Софарма Казахстан“ ЕООД	Казахстан	502	100.00	502	100.00
„Софарма Билдингс“ АДСИЦ	България	491	40.38	491	40.38
„Електронкомерс“ ЕООД	България	384	100.00	384	100.00
„Софарма Варшава“ ЕООД	Полша	323	100.00	323	100.00
„Фито Палаузово“ АД	България	104	95.00	104	95.00
Общо		89,620		89,945	

Към 30.09.2019 г. съставът на инвестициите в дъщерни дружества обхваща и инвестицията в дъщерното дружество „Софарма Поланд“ ООД - в ликвидация, Полша, която е напълно обезценена (31.12.2018 г.: напълно обезценена инвестиция в „Софарма Поланд“ ООД - в ликвидация, Полша).

„Софарма“ АД осъществява пряк контрол върху изброените по-горе дружества.

4. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчетат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко до края на текущата финансова година – няма актуализация на прогнозните резултати.

5. За публичните дружества - данни за лицата, притежавани пряко и/или непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на съответното тримесечие, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период:

АКЦИОНЕРИ	30.09.2019 г.		31.12.2018 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
„Донев Инвестмънтс Холдинг“ АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано“ № 12	34 222 102	25,39%	34 240 629	25,40%
„Телекомплект инвест“ АД, ЕИК 201653294, гр. София, пл. „Славейков“ № 9	27 881 287	20,68%	27 571 252	20,45%

„Софарма“ АД, ЕИК 831902088, гр. София, ул. „Илиенско шосе“ 16	8 881 832	6,59%	8 881 336	6,59%
„Ромфарм Компани“ ООД, ЕИК 200732874, гр. София, ж.к. Младост, ул. „Боян Дамянов“ № 7, ет.1, офис 3	8 366 347	6,21%	8 131 347	6,03%
ЗУПФ „Алианц България“, ЕИК: 130477720, гр. София, ул. „Дамян Груев“ 42	6 860 574	5.09%	n/a	n/a

6. За публичните дружества - данни за акциите, притежавани от управителните и контролни органи на емитента към края на съответното тримесечие, както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно:

Членове на СД	30.09.2019 г. Брой акции	31.12.2018 г. Брой акции
1. Огнян Иванов Донев	1 492 630	1 391 129
2. Весела Любенова Стоева	150	150
3. Огнян Кирилов Палавеев	187 520	187 520
4. Александър Викторов Чаушев	111 142	111 142
5. Иван Венецков Бадински	350	350

7. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на дружеството - няма.

8. Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок:

Дългосрочните вземания от свързани предприятия включват:

	30.09.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Предоставени дългосрочни заеми	92,925	22,977
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(44)	(116)

	92,881	22,861
Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем	189	194
Общо	93,070	23,055

Предоставените дългосрочни заеми са на следните свързани предприятия:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Други свързани лица	85,934	5,287
Асоциирани дружества	6,947	17,574
Общо	92,881	22,861

Условията по предоставените дългосрочни заеми на свързани предприятия са както следва:

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	30.09.2019		31.12.2018	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	'000				в т.ч. лихва		в т.ч. лихва
на други свързани лица							
лева	81,900	31.12.2025	3.00%	83,190	1,290	-	-
лева	3,400	31.12.2021	3.00%	2,744	28	-	-
лева	29,900	31.12.2021	3.00%	-	-	3,904	89
евро	700	31.12.2021	3.00%	-	-	1,383	14
на асоциирани дружества							
евро	31,091	31.12.2021	3.50%	6,947	-	17,574	36
				92,881	1,318	22,861	103

Предоставените дългосрочни заеми на свързани предприятия са с цел подпомагане при финансиране на дейности на тези предприятия по общи стратегически цели. Те са обезпечени със залози на ценни книжа (акции) и записи на заповед.

Вземането по дългосрочно предоставени депозити е от дружество, свързано чрез основен акционер по сключени договори за наем на административни офиси в размер на 189 х.лв. с краен срок 01.08.2022 (31.12.2018 г: 194 х.лв).

Вземанията от свързани предприятия включват:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дъщерни предприятия	105,425	85,604

<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(3,416)</u>	<u>(2,697)</u>
	102,009	82,907
Вземания от други свързани лица	5,219	3,264
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(59)</u>	<u>(33)</u>
	5,160	3,231
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	-	5,376
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	-	<u>(5)</u>
	-	5,371
Общо	<u>107,169</u>	<u>91,509</u>

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
<i>Вземания по договори с клиенти</i>	88,658	73,603
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(2,583)</u>	<u>(1,797)</u>
Вземания по договори с клиенти, нетно	86,075	71,806
<i>Предоставени търговски заеми</i>	19,872	20,641
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(892)</u>	<u>(938)</u>
Предоставени търговски заеми, нетно	18,980	19,703
Вземания по дивиденди	2,114	-
Общо	<u>107,169</u>	<u>91,509</u>

Вземанията по договори с клиенти – свързани предприятия са безлихвени и от тях 71,616 х.лв. са в лева (31.12.2018 г.: 59,416 х.лв.) и в евро – 14,459 х.лв. (31.12.2018 г.: 12,390 х.лв.).

Най-съществени по размер са вземанията от дъщерно дружество с предмет на дейност търговия на лекарствени средства с размер към 30.09.2019 г. – 71,284 х.лв. или 82,82% от всички вземания по договори с клиенти - свързани лица (31.12.2018 г.: 59,253 х.лв. – 82,52%).

Предоставените заеми на свързани предприятия по видове свързани дружества са както следва:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Дъщерни дружества	14,706	12,045
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(869)</u>	<u>(908)</u>
	13,837	11,137
Други свързани лица	5,166	3,220

Провизия за обезценка за кредитни загуби	(23)	(25)
	5,143	3,195
Дружества свързани чрез ключов управленски персонал	-	5,376
Провизия за обезценка за кредитни загуби	-	(5)
	-	5,371
Общо	18,980	19,703

Условията, при които са предоставени заемите на свързани предприятия, са както следва:

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	30.09.2019		31.12.2018	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	'000				в т.ч. лихва		в т.ч. лихва
на дъщерни дружества							
лева	14,109	31.12.2019	4.10%	5,608	172	3,599	-
евро	2,770	31.12.2019	4.70%	4,792	-	4,812	-
лева	3,050	31.12.2019	3.50%	1,650	-	935	-
евро	500	31.12.2019	6.60%	985	7	985	7
евро	390	10.05.2019	3.95%	802	39	806	43
на други свързани лица							
лева	5,020	31.12.2019	3.10%	5,091	48	3,140	34
лева	190	31.12.2019	3.50%	52	-	55	-
на дружества свързани чрез ключов управленски персонал							
евро	4,014	31.12.2019	2.81%	-	-	5,371	27
				18,980	266	19,703	111

Предоставените краткосрочни заеми на свързани предприятия са с цел подпомагане финансиране на дейности на тези предприятия по общи стратегически цели. Те са обезпечени със залози на дружествени дялове и ценни книжа (акции) и записи на заповеди.

Предоставените заеми на трети лица са както следва:

	30.09.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Предоставени търговски заеми	4,060	3,815
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(379)	(545)
Общо	3,681	3,270

Условията, при които са предоставени заеми на трети лица са както следва:

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	30.09.2019		31.12.2018	
				'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
					<i>в т.ч. лихва</i>		<i>в т.ч. лихва</i>
лева	2500	31.12.2019	2.55%	2,525	25	-	-
лева	4,184	31.12.2019	4.30%	572	-	2,764	-
лева	832	31.12.2019	4.50%	491	-	408	7
лева	949	31.12.2019	4.70%	93	-	98	-
				3,681	25	3,270	7

Задълженията към свързани предприятия включват:

	30.09.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Задължения към дружества свързани чрез основен акционер	1,876	30
Задължения към дружества свързани чрез ключов управленски персонал	670	262
Задължения към дъщерни предприятия	599	283
Задължения към дружества основни акционери	25	58
Задължения към други свързани лица	10	
Общо	3,180	633

Задълженията към свързани предприятия по видове са както следва:

	30.09.2019 BGN '000	31.12.2018 BGN '000
Доставка на услуги	1,253	402
Задължения по оперативен лизинг	999	
Задължения за доставка на материални запаси	879	27
Задължения за доставка на дълготрайни активи	25	45
Задължения за увеличение на капитал в дъщерно дружество	24	36
Получени аванси		123
Общо	3,180	633

Търговските задължения към свързани предприятия са текущи и безлихвени. Левовите задължения са в размер на 2,153 х.лв. (31.12.2018 г.: 509 х.лв.), в евро – 1,013 х. лв (31.12.2018 г.: 97 х.лв.) и в полски злоти – 14 х.лв. (31.12.2018 г.: 27 х.лв.). .

Дружеството е съдлъжник по получени банкови кредити, издадени банкови гаранции, сключени лизингови договори както и е гарант пред банки и доставчици на следните дружества:

Дружество	Период на падеж	Вид валута	Договорен размер		Размер на гарантирана сума към 30.09.2019 BGN'000
			Оригинална валута	BGN'000	
„Софарма Трейдинг“ АД	2019 г - 2024 г.	евро	64,808	126,753	115,963
„Софарма Трейдинг АД	2019 г - 2024 г.	лева	55,357	55,357	43,215
„ПАТ Витамини“ и „Софарма Украйна“ ЕООД	2020 г.	евро	7,000	13,691	9,506
„Биофарм Инженеринг“ АД	2020 г - 2023 г.	лева	8,550	8,550	4,122
„Момина крепост“ АД	2020 г - 2026 г.	лева	5,000	5,000	4,077
„Доверие Капитал“ АД	2021 г.	евро	3,000	5,867	2,200
„Енергоинвестмънт“ АД	2020 г.	лева	2,000	2,000	989
„Минералкомерс“ АД	2019 г. - 2021 г.	лева	726	726	478
„Фармаплант“ АД	2023 г.	евро	235	460	256
„Вета Фарма“ АД	2019 г.	лева	1,000	1,000	410
Общо					181,216

Дружеството е предоставило в полза на банки по получени заеми от свързани лица, следните обезпечения:

а) по заеми на дъщерни дружества:

- ипотечи на недвижими имоти с балансова стойност към 30.09.2019 г.: 9,850 х.лв. (31.12.2018 г.: 10,013 х.лв.) ;
- особени залози на:
 - машини и оборудване с балансова стойност към 30.09.2019 г.: 9,259 х.лв. (31.12.2018 г.: 9,735 х.лв.) ;
 - материални запаси с балансова стойност към 30.09.2019 г.: 17,000 х.лв. (31.12.2018 г.: 17,000 х.лв.) ;
 - търговски вземания с балансова стойност към 30.09.2019 г.: 11,735 х.лв. (31.12.2018 г.: 11,735 х.лв.) .



Д.и.н. Огнян Донеv
Изпълнителен директор