

**Допълнителна информация по чл. 33, т. 7 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (Загл. доп. - ДВ, бр. 82 от 2007 г., изм., бр. 63 от 2016 г.)**

7. а) *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;* Консолидираният финансов отчет на Група Софарма 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 от 1 януари 2016 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Повече информация за счетоводната политика на Групата е на разположение в бележките към консолидираните финансови отчети за 2016 година.

7. б) *Информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група;* Неприложимо.

7 в) *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;*

На 21.01.2016 год. "Софарма" АД внесе в Комисията за финансов надзор споразумение за прекратяване по взаимно съгласие на договор за преобразуване чрез вливане между "Софарма" АД, гр. София, ЕИК 831902088, "Приемащо дружество" и "Момина крепост" АД, гр. Велико Търново, ул. "Магистрална" № 23, ЕИК 104055543, "Преобразуващо се дружество". Решението за прекратяването на процедурата беше взето в интерес и на двете дружества и с цел запазване на добрите им пазарни позиции.

На 16.02.2016 г. чрез дъщерното дружество СООО Брититрейд, Беларус, Групата е придобила 50% дял от капитала на Мобил Лайн ООО, Беларус, в резултат на което, последното се трансформира в дъщерно дружество.

На 24.03.2016 г. Медика Болканс ЕООД (S.R.L.), Румъния - дъщерно дружество чрез Медика АД е прекратено чрез ликвидация и заличено от Търговския регистър.

На 09.05.2016 г. Групата се освобождава от участието си в дъщерното дружество Иванчич и синове Д.о.о, Сърбия.

На 02.08.2016 г. в Търговския регистър при Агенцията по вписванията е вписано решението, взето на 03.05.2016 г. от Медика АД в качеството ѝ на едноличен собственик на капитала на Медика Здраве ЕООД, за откриване на производство по ликвидация по отношение на Медика Здраве ЕООД. Като ликвидатор на Медика Здраве ЕООД е вписан Николай Миленов Николов.

На 26.08.2016 г. Групата е реструктурирала участието си в ООО НПК Биотест, Беларус като е договорила продажба на контролния пакет дялове от капитала на дружеството, чрез което се е освободила от контрол, но е останала със значително влияние. Статутът на дружеството е променен от „дъщерно дружество“ на „асоциирано дружество“.

На 11.11.2016 г. Софарма АД придобива 68.05% от капитала на Вета Фарма АД, в резултат на което последното става дъщерно дружество за Групата.

На 11.11.2016 г. е регистрирана продажбата на останалите 46% от капитала на ООО НПК Биотест, съгласно предварително сключения рамков договор за поетапна продажба на контролния пакет в размер на 70% от капитала. Към 30.09.2016 г. беше финализиран първи етап от сделката – продажба на 24%.

На 18.11.2016 г. в Софарма АД постъпи Уведомление за разкриване на дялово участие по чл.145 от ЗППЦК от ЗУПФ Алианц България за покупка на 505 364 броя акции, представляващи 0.37%, с която сделка дяловото участие на ЗУПФ Алианц България в капитала на Софарма АД достигна 5.17%.

На 18.11.2016 г. е регистрирано реструктурирането на ОДО Аленфарм-плюс, Беларус, чрез обединяване на нетните му активи с тези на УП Альфамед, Беларус и консолидиране на балансите на двете дружества. Дейността на присъединяващото се дружество УП Альфамед, Беларус се прекратява и всичките му права и задължения към момента на присъединяването се поемат от основното дружество- Аленфарм плюс.

На 05.12.2016 г. Софарма АД закупи 532 114 бр. акции на Унифарм АД, с която сделка дяловото участие на Софарма АД в капитала на Унифарм АД достигна 77,43%.

На 14.12.2016 г. Софарма АД внесе за разглеждане търгово предложение по чл.149, ал. 6 от ЗППЦК за закупуване акциите на останалите акционери на Унифарм АД.

На 01.02.2017 г. съгласно чл. 151, ал. 3 от ЗППЦК, Софарма АД представи коригирано търгово предложение по чл. 149, ал. 6 от ЗППЦК за закупуване акциите на останалите акционери на „Унифарм“ АД на цена от 4.35 лв. на акция. Софарма АД, в качеството си на търгов предложител заявява, че не притежава 1 342 234 броя акции, представляващи 22.37% от общия брой обикновени акции с ISIN код BG1100154076 и от гласовете в Общото събрание на “Унифарм” АД и отправя настоящото Предложение към останалите притежатели на обикновени акции на “Унифарм” АД с цел тяхното придобиване. Комисията за Финансов Надзор (КФН) не е взела отношение по представения проект на търгово предложение.

На 31.01.2017 год. на основание чл.262д и сл. от Търговския закон Медика АД, преобразуващо се дружество, и Софарма АД, приемащо дружество, са сключили Договор за преобразуване чрез вливане. С договора за преобразуване чрез вливане се урежда начинът, по който ще се извърши преобразуването чрез вливане на Медика АД в Софарма АД, и произтичащите от това последици за преобразуващото се и за приемащото дружество. Справедливата цена на акциите на участващите в преобразуването дружества е определена въз основа на общоприети оценъчни методи. Въз основа на справедливата цена на акциите на участващите в преобразуването дружества се формира съотношение на замяна от 0,9486, което означава, че една акция на преобразуващото се дружество Медика АД следва да се замени с 0,9486 акции на приемащото дружество Софарма АД. Дружествата са назначили проверители, чието заключение е необходимо преди подаване на документите за преобразуване в КФН. Към настоящия момент Зам.-председателят на Комисия за финансов надзор, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“ не е издал одобрение по чл. 124 от ЗППЦК на договора за преобразуване, на докладите на управителните органи по чл. 262и от Търговския закон и на доклада на проверителя по чл. 262м от Търговския закон.

На 22.02.2017 г. е вписано заличаването на търговско дружество „Медика - Здраве“ ЕООД в Търговския регистър при Агенцията по вписванията.

В резултат на реструктурирането Групата придобива контролен пакет от капитала на СалюсЛайн ОДО, Беларус, като последното се трансформира от асоциирано в дъщерно дружество.

7 г) Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото шестмесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко до края на текущата финансова година; Дружеството не публикува прогнози.

7 д) За публичните дружества – данни за лицата, притежаващи пряко и/или непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на шестмесечието, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период;

	% към	% към
	31.12.2016	31.12.2015
Донев Инвестмънтс Холдинг АД	24.78	24.73
Телекомплект Инвест АД	20.15	20.07
Ромфарм Компани ООД	18.04	18.04

7 е) За публичните дружества – данни за акциите, притежавани от управителните и контролните органи на емитента към края на 2016, както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно;

Име	СД	Акции към	Акции към
		31.12.2016	31.12.2015
Д.и.н. Огнян Донев	Председател	246 600	
Весела Стоева	Член		
Огнян Палавеев	Член	120 430	102 585
Александър Чаушев	Член	59 462	97 976
Андрей Брешков	Член		

7 ж) Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички

образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно; Няма такива дела.

7 з) 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 т. ч. 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.

#### ДЪЛГОСРОЧНИ ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Дългосрочните вземания от свързани предприятия към 31 декември са от дружества, свързани чрез ключов управленски персонал и свързани чрез основен акционер и включват:

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия	9,797	20,213
Вземане по дългосрочно предоставен депозит за наем	231	292
<b>Общо</b>	<b>10,028</b>	<b>20,505</b>

Дългосрочните заеми са предоставени на дружества, свързани чрез ключов управленски персонал.

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

<b>Вид валута</b>	<b>Договорена сума '000</b>	<b>Падеж</b>	<b>Лихвен %</b>	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2015</b>	
				<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000 в т.ч. лихва</b>	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000 в т.ч. лихва</b>
<i>евро</i>	16,177	1.12.2018	3.50%	9,797	48	13,074	18
<i>евро</i>	3,272	1.12.2018	5.00%	-	-	7,139	739
<b>Общо</b>				<b>9,797</b>	<b>48</b>	<b>20,213</b>	<b>757</b>

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

Вземането по дългосрочно предоставен депозит е по сключен договор за наем на административни офиси с краен срок 01.08.2022 г.

## ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

<i>Вземания от свързани предприятия</i> включват:	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	11,420	21,545
Вземания от дружества под общ индиректен контрол	3,902	5,889
Вземания от дружества свързани чрез основен акционер	49	-
<b>Общо</b>	<b>15,371</b>	<b>27,434</b>
	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>
Предоставени търговски заеми	11,839	21,545
Вземания по продажби на продукцията и материали	3,496	5,889
Предоставени аванси	36	-
<b>Общо</b>	<b>15,371</b>	<b>27,434</b>

*Предоставените търговски заеми на свързани предприятия* са необезпечени към дружества свързани чрез ключов управленски персонал и дружества под общ индиректен контрол и са в размер на 11,839 х.лв. (31.12.2015 г.: 21,545 х.лв.).

### *Предоставените заеми са както следва:*

<b>Вид</b>	<b>Договорена</b>	<b>Падеж</b>	<b>Лихвен</b>	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2015</b>	
				<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
<b>валута</b>	<b>сума</b>		<b>%</b>		<b>в т.ч. лихва</b>		<b>в т.ч. лихва</b>
	<b>(ориг.валута)</b>			<b>'000</b>	<b>'000</b>	<b>'000</b>	<b>'000</b>
<b>на дружества свързани чрез ключов управленски персонал</b>							
<i>евро</i>	8,113	31.12.2017	4.10%	6,292	5	7,982	146
<i>лева</i>	6,000	31.12.2017	3.50%	4,472	72	4,636	1
<i>евро</i>	12,731	31.12.2017	3.05%	560	1	8,310	26
<i>лева</i>	190	31.12.2017	3.50%	96	-	114	-
<i>лева</i>	1,300	31.12.2017	5.50%	-	-	503	42
<b>на дружества под общ индиректен контрол</b>							
<i>бел.руб.</i>	186	30.6.2017	27.50%	157	11	-	-
<i>бел.руб.</i>	122	28.1.2018	27.50%	109	5	-	-
<i>бел.руб.</i>	70	24.3.2017	20.00%	67	-	-	-
<i>бел.руб.</i>	126	30.6.2017	27.50%	63	4	-	-
<i>бел.руб.</i>	23	28.2.2017	20.00%	23	1	-	-

Общо:

<u>11,839</u>	<u>99</u>	<u>21,545</u>	<u>215</u>
---------------	-----------	---------------	------------

*Вземанията по продажби на продукцията и материали* са безлихвени и са в лева и в беларуски рубли.

Обичайно дружествата от Групата договарят срок на плащане на вземанията по продажби на продукцията между 90 до 180 дни, а за вземания по продажби на материали (вкл. субстанции – активни съставки) до 30 дни. Групата е определила максимален кредитен период до 365 дни, за контрагентите по продажби – свързани лица. Забава след този срок е приета от Групата като индикатор за обезценка. Ръководствата на дружествата от Групата преценяват събираемостта като анализират конкретните вземания и състоянието на дружество-длъжник, както и обстоятелствата по забавата и възможностите за погасяване, след което вземат решение дали да се признава и начислява обезценка на индивидуална база и в какъв размер.

*Възрастовата структура* на непадежиралите (редовни) търговски вземания от свързани лица е както следва:

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
до 30 дни	1,751	2,265
от 31 до 90 дни	892	1,925
от 91 до 180 дни	28	380
<b>Общо</b>	<b><u>2,671</u></b>	<b><u>4,570</u></b>

*Възрастовата структура* на просрочените необезценени търговски вземания от свързани лица е както следва:

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
от 31 до 90 дни	194	883
от 91 до 180 дни	219	32
от 181 до 365 дни	412	145
от 1 до 2 години	-	259
<b>Общо</b>	<b><u>825</u></b>	<b><u>1,319</u></b>

*Движение на коректива за обезценка*

	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
<b>Салдо на 1 януари</b>	<b><u>24</u></b>	<b><u>141</u></b>

Отчетени обезценки	-	-
Възстановена обезценка	-	-
Отписани обезценки по несъбираеми вземания	-	(117)
<b>Салдо на 31 декември</b>	<b>24</b>	<b>24</b>

Към 31.12.2016 г. са учредени особени залози като обезпечение по получени банкови заеми върху вземания от свързани лица в размер на 18,229 х.лв. (31.12.2015 г.: 18,229 х.лв.)

## УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

### Съдебни дела

#### *Софарма АД*

Във връзка с присъдена от Арбитражния съд в Париж сума в размер на 1,034 х. евро (2,022 х.лв.) Софарма АД завежда дела в Полша срещу бивши членове на Управителния съвет на осъденото дружество за нанесени вреди и неизпълнение на задължения относно обявяване на същото в несъстоятелност. Към 31.12.2016 г. делата са висящи в Областния съд и в Регионалния съд на Варшава.

#### *Биофарм Инженеринг АД*

През 2015 г. е извършена пълна данъчна ревизия на дружеството за периода 01.01.2010 г. – 31.12.2014 г., в т.ч. по прилагане ЗДДС за периода 01.11.2010 г. до 28.02.2015 г. В издадения ревизионен акт от 26.11.2015 г. данъчните органи определят допълнителни данъчни задължения в размер на 223 х.лв., от които 194 х.лв. (главница и лихви) по ЗДДС и 94 х.лв. (главница и лихви) корпоративен данък.

Дружеството е обжалвало издадения ревизионен акт и органите по приходите са възложили нова ревизия, която към момента на изготвяне на настоящия консолидиран финансов отчет е приключила. В издадения ревизионен доклад от 06.07.2016 г. няма начислени допълнителни данъчни задължения за дружеството за корпоративен данък и са начислени лихви в размер на 2 х.лв. във връзка с ползван от дружеството и непризнат от данъчните органи данъчен кредит за 2011 година.

### Поръчителства и предоставени гаранции

#### *Софарма АД*

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

Период на падеж	Вид валута	Размер	Състояние на дълга
-----------------	------------	--------	--------------------

			<b>Оригинална</b>		<b>31.12.2016</b>
			<b>Валута</b>	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>
Софарма Имоти		евро	22,619	44,240	28,818
АДСИЦ	2024 г.				
	2017 г – 2021				
Минералкомерс АД	г.	лева	701	701	585
<b>Общо</b>					<b>29403</b>

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

а) по заеми на дружества свързани чрез ключов управленски персонал:

- ипотечи на недвижими имоти – няма (31.12.2015 г.: 1,119 х.лв.);

б) по заеми на трети лица:

- особен залог на материални запаси – няма (31.12.2015 г.: 2,623 х.лв.);

### **Банкови гаранции**

#### ***Софарма Трейдинг АД***

Издадените за дружеството банкови гаранции възлизат на 10,486 х.лв. (31.12.2015 г.: 12,722 х.лв.) и са за гарантиране плащане към доставчици на стоки, за добро изпълнение - гарантиране бъдещи доставки на лекарствени и медицински продукти на болници по сключени договори за доставка, митническа гаранция и участие в търгове.

Банковите гаранции са издадени от:

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Райфайзенбанк ЕАД	4,636	5,010
SG Експресбанк АД	3,967	3,936
ИНГ банк Н.В.	1,883	3,776
	<b>10,486</b>	<b>12,722</b>

Обезпечението по издадените банкови гаранции е както следва:

- Особен залог на стоки в оборот на стойност 9,801 х.лв. (31.12.2015 г.: 9,801 х.лв.).
- Особен залог на вземания от клиенти с балансова стойност 2,347 х.лв. (31.12.2015 г.: 2,347 х.лв.).
- Към 31.12.2016 г. няма особен залог на ДМА (МПС) (31.12.2015 г.: 2 х.лв.).

#### ***Унифарм АД***

Към 31.12.2016 г. са издадени банкови гаранции на стойност 74 х.лв. в рамките на лимита по договора за кредит, банкова гаранция за договаряне на отстъпки по Наредба № 10 за



лекарствени продукти към НЗОК в размер на 10 х.лв. и банкова гаранция в размер на 20 х.лв., обезпечена с парични средства.

По договор за издаване на множество банкови гаранции от 23.02.2012 г. са учредени залози на активи на дружеството както следва:

- Залог върху настоящи и бъдещи движими вещи (материали, готова продукция, стоки) с балансова стойност в размер на 400 х.лв.;

- Залог върху вземания по настоящи и бъдещи разплащателни сметки, открити в Банка ДСК ЕАД.

### ***Електронкомерс ЕООД***

Към 31.12.2016 г. издадените за дружеството банкови гаранции са в размер на 74 х.лв.

### **Активи, получени на отговорно пазене**

#### ***Софарма Трейдинг АД***

Съгласно сключени договори за преддистрибуция, дружеството е приело на отговорно пазене стоки към 31.12.2016 г. в размер 4,046 х.лв. (31.12.2015 г.: на 2,892 х.лв.).

### **Значителни неотменяеми договори и ангажименти**

#### ***Софарма АД***

Дружеството е получило три правителствени финансираня по оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика” 2007 – 2013 г. (*Приложение №30 и Приложение № 37*), свързани с технологично обновление и модернизация на таблетно производство и внедряване на иновативни продукти в ампулно производство (*Приложение № 14*). Дружеството е поело ангажимент за срок от 5 години след приключването на съответните проекти да не претърпяват значими изменения, засягащи същността и условията за изпълнение или пораждащи неоправдани изгоди за дружеството, както и изменения, произтичащи от промяна в характера на собствеността на придобитите активи, свързани с финансирането. При неизпълнение на тези изисквания предоставените финансираня подлежат на възстановяване. Към датата на изготвяне на отчета всички изисквания по договорите са спазени.

#### ***Унифарм АД***

Дружеството е бенефициент по три договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за придобиване на активи. Съгласно клаузите на договорите, дълготрайните материални и нематериални активи, придобити със средства по проектите, следва да останат в активите на бенефициента и региона получател (територията на Република България) за срок от минимум пет години, след изпълнение на цялата инвестиция. При неизпълнение на тези изисквания, предоставеното финансиране подлежи на възстановяване. Към датата на изготвяне на финансовия отчет всички изисквания по договора са спазени.

#### ***Биофарм Инженеринг АД***

Дружеството е поело ангажимент по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за срок 5 години след приключване на проекта за придобиване на:

а) линия за производство на разтвори на аминокиселини за парентерално хранене, включваща компоненти за раздуване, пълнене и херметизиране в асептична среда, и

б) изграждане на чисти помещения (таван „омега профил”, преградни стени, врати, блокиращи устройства, осветление, климатизация и други) (*Приложение № 14*). Срокът започва да тече от 27.04.2015 г. (датата, на която проектът окончателно е одобрен от финансиращата организация) и съгласно договора, проектът не трябва да претърпи значими изменения, засягащи неговата същност, условията за неговото изпълнение или пораждащи неоправдани изгоди за дружеството, както и изменения, произтичащи от промяна в характера на собствеността на елемент от инфраструктурата или прекратяване на производствената дейност. При неизпълнение на тези изисквания предоставеното финансиране подлежи на възстановяване. Към датата на одобрение за издаване на финансовия отчет всички изисквания по договора са спазени.

### ***Софарма Трейдинг АД***

Дружеството е бенефициент по договор за правителствено финансиране по Оперативна програма „Развитие на конкурентоспособността на българската икономика” по проект за разработване и внедряване на система за управление на информационната сигурност съгласно стандарта ISO 27001:2007 в размер на 82 х.лв. (*Приложение № 30* и *Приложение № 37*).

### ***Други***

Софарма АД е изпълнило своите задължения по Закона за управление на отпадъците (ЗУО), поради което в отчета за финансовото състояние не са включени задължения за продуктова такса, независимо, че към датата на изготвяне на финансовия отчет все още няма официален документ, доказващ, че Екобулпак (организацията, в която дружеството членува) е изпълнил ангажиментите си по ЗУО.