

**Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.6
от Наредба № 2 от 17.09.2003 год. на „Софарма” АД
към 31.03.2014 год.**

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 междинен финансов отчет на Софарма АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), одобрени от Комитета по Международни счетоводни стандарти (КМСС), които ефективно са в сила на 1 януари 2014 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година дружеството е приело всички нови и/или ревизирани стандарти и тълкувания, издадени от Съвета по Международни счетоводни стандарти (СМСС) и респ. от Комитета за разяснения на МСФО, които са били уместни за неговата дейност.

По подробна информация за счетоводната политика на дружеството може да намерите на т.2.1. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет за 2014 г. в бележките към МФО за първото тримесечие.

2. Информация за настъпили промени в икономическата група на емитента за 2014 година:

СпецАфармация БООО, Беларус се променя от Асоциирано дружество в дъщерно за Групата чрез Бриз ООД, Латвия от 20.01.2014 г.

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

С решение № 396 – ПД от 23.05.2013 г. Комисията за финансов надзор не одобри договора от 29.10.2012 г. за преобразуване чрез вливане на Българска роза Севтополис АД в Софарма АД.

Дружеството е предоставило за използване под наем дълготрайни материални активи на свързани лица с балансова стойност към 31.03.2014 г. в размер на 7,133 х.лв. (31.12.2013 г.: 7,277 х. лв.). Също така са предоставени под наем на трети лица дълготрайни материални активи с балансова стойност към 31.03.2014 г. в размер на 44 х.лв. (31.12.2013 г.: 45 х.лв.).

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерните дружества е както следва:

| | | 31.03.2014 | Участие | 31.12.2013 | Участие |
|------------------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | BGN '000 | % | BGN '000 | % |
| Софарма Трейдинг АД | България | 28 738 | 72.42 | 30 126 | 75.92 |
| Бриз ООД | Латвия | 22 270 | 66.13 | 9 172 | 53.14 |
| Унифарм АД | България | 19 448 | 49.99 | 19 448 | 49.99 |
| Българска роза Севтополис АД | България | 8 729 | 49.99 | 8 729 | 49.99 |

| | | | | | |
|---|----------|----------------|--------|----------------|--------|
| Биофарм Инженеринг АД | България | 8 384 | 97.15 | 8 384 | 97.15 |
| Витамина АД | Украйна | 6 187 | 99.56 | 6 187 | 99.56 |
| Иванчич и синове | Сърбия | 5 739 | 51.00 | 5 739 | 51.00 |
| Момина крепост АД | България | 2 701 | 52.97 | 2 701 | 52.97 |
| Фармалогистика АД | България | 1 911 | 76.54 | 1 911 | 76.54 |
| Софарма Билдингс АДСИЦ | България | 643 | 42.89 | 643 | 42.89 |
| Електронкомерс ЕООД | България | 384 | 100.00 | 384 | 100.00 |
| Софарма Варшава ЕООД | Полша | 323 | 100.00 | 323 | 100.00 |
| Софарма Украйна | Украйна | 230 | 100.00 | 230 | 100.00 |
| | | 105 687 | | 93 977 | |
| Платено неригистрирано увеличение на капитал | Латвия | - | | 7 230 | |
| Общо | | 105 687 | | 101 207 | |

Към 31.03.2014 г. инвестициите в дъщерните дружества Софарма Поланд ООД - в ликвидация, Полша, Екстаб Корпорейшън, САЩ и Софарма, САЩ са напълно обезценени (31.12.2013 г.: напълно обезценени са инвестициите в Софарма Поланд ООД - в ликвидация, Полша, Екстаб Корпорейшън, САЩ и Софарма, САЩ).

Софарма АД притежава пряко или косвено 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 отчитат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко за следващото тримесечие – няма актуализация на прогнозните резултати.

5. За публичните дружества - данни за лицата, притежаващи пряко и 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 края на предходния тримесечен период:

| АКЦИОНЕРИ | Брой акции /%/ | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.03.2014 г. | 31.12.2013 г. |
| „Донев Инвестмънтс Холдинг” АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано” № 12 | 33 266 653 /25,20%/ | 33 587 661 /25,45%/ |
| „Телекомплект инвест” АД, ЕИК 201653294, гр. София, пл. „Славейков” № 9 | 26 948 052 /20,42%/ | 26 948 052 /20,42%/ |
| „Ромфарм Компани“ ООД ЕИК 200732874, гр. София, ж.к. Младост, | | |

ул. «Боян Дамянов» № 7, ет.1, офис 3 23 983 906 /18,17%/ 18 619 212 /14,11%/
„Универсален Пенсионен Фонд
Доверие“ АД, ЕИК 130474628,
гр. София, ул. „Дунав“ № 5 5 485 022 /4,16%/ 8 907 997 /6,75%/

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 края на предходния тримесечен период за всяко лице поотделно:

| Членове на СД | Брой акции 31.03.2014 г. | Брой акции 31.12.2013 г. |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1. Огнян Иванов Донев | 0 | 0 |
| 2. Весела Любенова Стоева | 0 | 0 |
| 3. Андрей Людмилов Брешков | 0 | 0 |
| 4. Огнян Кирилов Палавеев | 54320 | 54320 |
| 5. Александър Виктор Чашев | 87414 | 87414 |

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:

Към 31 март дългосрочните вземания от свързани предприятия включват:

| | 31.03.2014 BGN '000 | 31.12.2013 BGN '000 |
|--|------------------------|------------------------|
| Предоставени дългосрочни заеми | 26 702 | 25 214 |
| Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем | 435 | 435 |
| Общо | 27 137 | 25 649 |

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

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

| Вид валута | Договорена сума | Падеж | Лихвен % | 31.03.2014 | | 31.12.2013 | |
|------------|--------------------|-------|-------------|------------|---------|------------|---------|
| | | | | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 |
| | '000 | | | | | | |

| | | | | | <i>в т.ч.</i> <i>лихва</i> | | <i>в т.ч.</i> <i>лихва</i> |
|-------------|--------|------------|-------|---------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|
| <i>евро</i> | 11 251 | 01.12.2015 | 5.00% | 24 011 | 2 007 | 22 554 | 1 750 |
| <i>евро</i> | 1 278 | 01.12.2015 | 5.00% | 2 691 | 191 | 2 660 | 160 |
| | | | | 26 702 | 2 198 | 25 214 | 1 910 |

Предоставените дългосрочни заеми на свързани предприятия са необезпечени.

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

Вземанията от свързани предприятия включват:

| | <i>31.03.2014</i> <i>BGN '000</i> | <i>31.12.2013</i> <i>BGN '000</i> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Вземания от дъщерни предприятия | 83 696 | 78 319 |
| <i>Обезценка на несъбираеми вземания</i> | <i>(178)</i> | <i>(178)</i> |
| | 83 518 | 78 141 |
| Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал | 16 999 | 17 732 |
| Вземания от дружества под общ индиректен контрол | 7 560 | 7 477 |
| Общо | 108 077 | 103 350 |

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

| | <i>31.03.2014</i> <i>BGN '000</i> | <i>31.12.2013</i> <i>BGN '000</i> |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Вземания по продажби на продукцията и материали | 74 088 | 69 135 |
| <i>Обезценка на несъбираеми вземания</i> | <i>(171)</i> | <i>(171)</i> |
| | 73 917 | 68 964 |
| Предоставени търговски заеми | 34 167 | 34 393 |
| <i>Обезценка на несъбираеми вземания</i> | <i>(7)</i> | <i>(7)</i> |
| | 34 160 | 34 386 |
| Общо | 108 077 | 103 350 |

Вземанията по продажби са безлихвени и от тях 31,220 х.лв. са левови (31.12.2013 г.: 29,469 х.лв.), в евро – 42,697 х.лв. (31.12.2013 г.: 39,466 х.лв.) и в гривни - няма (31.12.2012 г.: 29 х.лв.)

Най-съществени по размер са вземанията от дъщерно дружество с предмет на дейност търговия на лекарствени средства с размер към 31.03.2014 г. – 33,414 х.лв. или 45,21 % от всички вземания по продажби на продукцията и материали на свързани лица (31.12.2013 г.: 31,466 х.лв. – 45,60 %).

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

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|---|----------------------|----------------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал | 16 999 | 17 726 |
| Дъщерни дружества | 9 608 | 9 190 |
| Обезценка на търговски заеми | (7) | (7) |
| | <u>9 601</u> | <u>9 183</u> |
| Дружества под общ индиректен контрол | 7 560 | 7 477 |
| Общо | <u>34 160</u> | <u>34 386</u> |

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

| Вид валута | Договорена сума '000 | Падеж | Лихвен % | 31.03.2014 | | 31.12.2013 | |
|--|----------------------------|------------|-------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | | | | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 |
| | | | | | <i>в т.ч. лихва</i> | | <i>в т.ч. лихва</i> |
| <i>на дружества свързани чрез ключов управленски персонал/основен акционер</i> | | | | | | | |
| <i>евро</i> | 10 455 | 31.12.2014 | 4.50% | 11 472 | 142 | 11 346 | 16 |
| <i>лева</i> | 27 050 | 31.12.2014 | 8.08% | 4 805 | 29 | 5 662 | 14 |
| <i>лева</i> | 1 300 | 31.12.2014 | 8.08% | 557 | 57 | 551 | 50 |
| <i>лева</i> | 190 | 31.12.2014 | 8.08% | 165 | 1 | 167 | - |
| <i>на дружества под общ индиректен контрол</i> | | | | | | | |
| <i>евро</i> | 7 661 | 31.12.2014 | 4.50% | 7 560 | 83 | 7 477 | - |
| <i>на дъщерни дружества</i> | | | | | | | |
| <i>евро</i> | 2 770 | 20.01.2015 | 6.10% | 6 462 | 1 045 | 6 381 | 963 |
| <i>лева</i> | 2 000 | 30.10.2014 | 8.08% | 2 360 | 55 | 2 026 | 26 |
| <i>лева</i> | 600 | 31.12.2014 | 7.00% | 402 | 2 | 402 | 2 |
| <i>щ.дол</i> | 205 | 31.12.2014 | 3.50% | 306 | 15 | 303 | 13 |
| <i>щ.дол</i> | 25 | 31.12.2014 | 3.50% | 39 | 4 | 39 | 4 |
| <i>щ.дол</i> | 20 | 31.12.2014 | 3.50% | 32 | 3 | 32 | 3 |
| | | | | <u>34 160</u> | <u>1 436</u> | <u>34 386</u> | <u>1 091</u> |

Към 31.03.2014 г. са учредени особени залози като обезпечение по получени банкови заеми върху вземания от свързани лица в размер на 16,229 х.лв. (31.12.2013 г.: 16,229 х.лв.).

Задълженията към свързани предприятия включват:

| | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Задължения към дъщерни предприятия | 6 343 | 4 717 |
| Задължения към дружества под общ индиректен контрол | 1 042 | 793 |
| Задължения към дружества под общ контрол чрез ключов управленски персонал | 391 | 2 304 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Задължения към дружества основни акционери | 54 | 22 |
| Общо | 7 830 | 7 836 |

Задълженията към свързани предприятия по видове са както следва:

| | <i>31.03.2014</i> | <i>31.12.2013</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| | <i>BGN '000</i> | <i>BGN '000</i> |
| Доставка на услуги | 7 764 | 6 099 |
| Задължения за доставка на материални запаси | 66 | 152 |
| Доставка на дълготрайни активи | - | 1 585 |
| Общо | 7 830 | 7 836 |

Търговските задължения към свързани предприятия са текущи и не са обезпечени допълнително от дружеството. Левовите задължения са в размер на 7,471 х.лв. (31.12.2013 г.: 7,550 х.лв.), в полски злоти – 354 х.лв. (31.12.2013 г.: 264 х.лв.) и в евро – 5 х.лв. (31.12.2013 г.: 22 х.лв.).

Поръчителства и предоставени гаранции

Дружеството е съдължник по получени банкови кредити и лизингови договори и гарант пред банки на следните дружества, с предмет на дейност търговия с лекарствени средства:

| | Падеж | Вид валута | Размер | Състояние на дълга | |
|------------------------------|--------------|-----------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | | Оригинална валута | BGN'000 | 31.03.2014 BGN'000 |
| Софарма Имоти АДСИЦ | 29.12.2020 | евро | 30 000 | 58 675 | 47 150 |
| Софарма Трейдинг АД | 31.08.2014 | евро | 15 500 | 30 315 | 28 394 |
| Софарма Трейдинг АД | 30.06.2014 | евро | 10 000 | 19 558 | 19 558 |
| Софарма Трейдинг АД | 30.06.2014 | евро | 8 434 | 16 495 | 16 495 |
| Витамины ОАО | 25.03.2015 | евро | 7 000 | 13 691 | 13 691 |
| Софарма Трейдинг АД | 25.03.2016 | евро | 7 500 | 14 669 | 13 501 |
| Софарма Трейдинг АД | 30.06.2014 | лева | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Софарма Трейдинг АД | 25.04.2014 | евро | 3 000 | 5 867 | 5 572 |
| Софарма Трейдинг АД | 30.08.2014 | евро | 2 050 | 4 009 | 3 912 |
| Софарма Трейдинг АД | 30.06.2018 | евро | 2 000 | 3 912 | 3 912 |
| Софарма Трейдинг АД | 30.06.2014 | лева | 3 732 | 3 732 | 2 680 |
| Софарма Трейдинг АД | 30.10.2014 | евро | 1 278 | 2 500 | 2 188 |
| Софарма Трейдинг АД | 31.12.2017 | евро | 1 448 | 2 832 | 2 046 |
| Биофарм Инженеринг АД | 16.04.2023 | евро | 4 500 | 8 312 | 1 559 |
| Софарма Трейдинг АД | 15.11.2018 | евро | 521 | 1 005 | 961 |
| Софарма Трейдинг АД | 31.12.2017 | евро | 450 | 881 | 646 |
| Енергоинвестмънт АД | 28.08.2014 | лева | 2 018 | 2 018 | 518 |
| Вета Фарма АД | 19.11.2014 | лева | 1 000 | 1 000 | 498 |
| Софарма Трейдинг АД | 25.10.2016 | евро | 432 | 846 | 479 |
| Българска роза Севтополис АД | 31.01.2015 | евро | 1 617 | 3 163 | 401 |
| Момина крепост АД | 20.09.2014 | евро | 500 | 978 | 317 |
| Минералкомерс АД | 20.09.2017 | евро | 100 | 196 | 137 |

| | | | | | |
|---------------------|------------|------|-------|-------|----------------|
| Софарма Трейдинг АД | 25.11.2017 | евро | 87 | 29 | 132 |
| Софарма Трейдинг АД | 30.06.2014 | евро | 66 | 129 | 129 |
| Софарма Трейдинг АД | 30.11.2015 | евро | 113 | 221 | 113 |
| Софарма Трейдинг АД | 25.05.2016 | евро | 89 | 174 | 85 |
| Минералкомерс АД | 27.03.2015 | лева | 100 | 100 | 76 |
| Софарма Трейдинг АД | 25.07.2016 | евро | 63 | 124 | 64 |
| Софарма Трейдинг АД | 28.09.2014 | евро | 2 000 | 3 912 | 51 |
| Софарма Трейдинг АД | 25.05.2016 | евро | 41 | 80 | 47 |
| Софарма Трейдинг АД | 25.09.2016 | евро | 22 | 42 | 28 |
| Софарма Трейдинг АД | 25.06.2016 | евро | 23 | 45 | 23 |
| Софарма Трейдинг АД | 25.06.2016 | евро | 22 | 43 | 22 |
| Минералкомерс АД | 20.12.2015 | евро | 50 | 98 | 18 |
| Софарма Трейдинг АД | 25.09.2016 | евро | 15 | 29 | 16 |
| | | | | | 175 419 |

Дружеството е предоставило в полза на банки по получени заеми от дъщерни дружества следните обезпечения:

- Ипотечи на недвижими имоти – 8,370 х.лв. (31.12.2013 г.: 8,598 х.лв.)
- Особени залози на:
 - машини и оборудване – 2,231 х.лв. (31.12.2013 г.: 2,221 х.лв.)
 - съоръжения – 145 х.лв. (31.12.2013 г.: 233 х.лв.)
 - материални запаси – 17,623 х.лв. (31.12.2013 г.: 17,623 х.лв.)
 - търговски вземания – 19,705 х.лв. (31.12.2013 г.: 19,705 х.лв.).

Д.и.н. Огнян Донев
Изпълнителен директор