

Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.7 от Наредба № 2 от 17.09.2003 год. на „Софарма“ АД към 31.12.2019 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. – 31.12.2019 г.

2. Информация за настъпили промени в група предприятия, по смисъла на закона за счетоводството, на емитента към 31.12.2019 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 31.12.2019 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват:

- Земи на стойност - 45,866 х.лв. (31.12.2018 г.: 43,627 х.лв.);
- Сгради с балансова стойност - 89,401 х.лв. (31.12.2018 г.: 89,690 х.лв.);
- Транспортни средства с балансова стойност – 2,460 х.лв. (31.12.2018 г.: 1,713 х.лв.);
- Стопански инвентар с балансова стойност - 2,339 х.лв. (31.12.2018 г. 2,522 х.лв.);
- Трайни насаждения от жълта акация в размер на 2,507 х.лв. (31.12.2018 г.: 937 х.лв.).

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

- разходи по изграждане на нови сгради - 1,419 х.лв. (31.12.2018 г. 2,369 х.лв.);
- предоставени аванси за покупка на машини и оборудване – 1,175 х.лв. (31.12.2018 г.: 1,023 х.лв.);
- реконструкция на сгради - 18 х.лв. (31.12.2018 г. 191 х.лв.);
- други - 174 х.лв. (31.12.2018 г. 1,192 х.лв.).

Към 31 декември балансовата стойност на машини, съоръжения и оборудване включва 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 7,429 х.лв. (31.12.2018 г. 8,341 х.лв.);
- за ампулно производство на стойност 4,244 х.лв. (31.12.2018 г. 4,648 х.лв.);
- общообменни инсталации за вентилация и климатизация при производство на медицински продукти на стойност 655 х.лв. (31.12.2018 г.: 715 х.лв.);
- за производство на иновативни капки за очи тип „изкуствени сълзи“ на стойност 212 х.лв (31.12.2018 г.: 238 х.лв.).

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

		<i>31.12.2019</i>	<i>Участие</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>Участие</i>
		<i>BGN '000</i>	<i>%</i>	<i>BGN '000</i>	<i>%</i>
Софарма Трейдинг АД	България	40,551	74.23	30,792	72.96
СИА Бриз	Латвия	11,347	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	7,111	97.15	8,384	97.15
Момина крепост АД	България	2,853	63.12	4,229	93.56
Витамина АД	Украйна	1,283	100.00	1,127	99.56
Рап Фарма Интернешънъл ООД	Молдова	1,183	80.00	293	51.00
Фармалогистика АД	България	961	89.39	961	89.39
Аромания АД	България	750	76.00	750	76.00
Софарма Казахстан ЕООД	Казахстан	502	100.00	502	100.00
Софарма Билдингс АДСИЦ	България	459	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		87,146		89,945	

Към 31.12.2019 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 отчитат 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	31.12.2019 г.		31.12.2018 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
„Донев Инвестмънтс Холдинг“ АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано“ № 12	34 267 577	25.42%	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	9 113 467	6.76%	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	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Брой акции	Брой акции
1. Огнян Иванов Донев	1 653 000	1 391 129
2. Весела Любенова Стоева	150	150
3. Огнян Кирилов Палавеев	187 520	187 520
4. Александър Викторев 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:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Предоставени дългосрочни заеми	91,723	22,977
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(145)	(116)
	<u>91,578</u>	<u>22,861</u>
Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем	189	194
Общо	<u>91,767</u>	<u>23,055</u>

Предоставените дългосрочни заеми са на следните свързани предприятия:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Други свързани лица	84,706	5,287
Асоциирани дружества	6,872	17,574
Общо	<u>91,679</u>	<u>22,861</u>

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

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	31.12.2019		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%	81,991	91	-	-
лева	3,400	31.12.2021	3.00%	2,715	-	-	-
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%	6,872	-	17,574	36
				<u>91,578</u>	<u>91</u>	<u>22,861</u>	<u>103</u>

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:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дъщерни предприятия	94,913	85,604
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<i>(3,511)</i>	<i>(2,697)</i>
	<hr/> 91,402	<hr/> 82,907
Вземания от други свързани лица	6,112	3,264
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<i>(67)</i>	<i>(33)</i>
	<hr/> 6,045	<hr/> 3,231
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	-	5,376
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<i>-</i>	<i>(5)</i>
	<hr/> -	<hr/> 5,371
Общо	<u>97,447</u>	<u>91,509</u>

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
<i>Вземания по договори с клиенти</i>	<i>80,094</i>	<i>73,603</i>
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<i>(2,001)</i>	<i>(1,797)</i>
Вземания по договори с клиенти, нетно	78,093	71,806
<i>Предоставени търговски заеми</i>	<i>19,638</i>	<i>20,641</i>
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<i>(1,577)</i>	<i>(938)</i>
Предоставени търговски заеми, нетно	18,061	19,703
Вземания по дивиденди	1,293	-
Общо	<u>97,447</u>	<u>91,509</u>

Вземанията по договори с клиенти – свързани предприятия са безлихвени и от тях 65,355 х.лв. са в лева (31.12.2018 г.: 59,416 х.лв.) и в евро – 12,738 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 31. 12.2019 г. – 65,172 х.лв. или 83,45% 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:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Дъщерни дружества	13,584	12,045
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(1,554)	(908)
	<u>12,030</u>	<u>11,137</u>
Други свързани лица	6,054	3,220
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(23)	(25)
	<u>6,031</u>	<u>3,195</u>
Дружества свързани чрез ключов управленски персонал	-	5,376
Провизия за обезценка за кредитни загуби	-	(5)
	<u>-</u>	<u>5,371</u>
Общо	<u>18,061</u>	<u>19,703</u>

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2019		31.12.2018	
				BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва
на дъщерни дружества							
лева	14,109	31.12.2019	4.10%	5,664	228	3,599	-
евро	2,770	31.12.2019	4.70%	3,896	-	4,812	-
лева	3,050	31.12.2019	3.50%	1,660	7	935	-
евро	390	10.05.2019	3.95%	810	47	806	43
евро	500	31.12.2019	6.60%	-	-	985	7
на други свързани лица							
лева	5,990	31.12.2019	3.10%	5,982	-	3,140	34
лева	190	31.12.2019	3.50%	49	-	55	-
на дружества свързани чрез ключов управленски персонал							
евро	4,014	31.12.2019	2.81%	-	-	5,371	27
				<u>18,061</u>	<u>282</u>	<u>19,703</u>	<u>111</u>

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:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Предоставени търговски заеми	6,053	3,815
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(388)	(545)
Общо	5,665	3,270

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2019		31.12.2018	
				BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва
		31.12.2019					
лева	4511		2.55%	4,545	-	-	-
лева	4,184	31.12.2019	4.30%	534	-	2,764	-
лева	832	31.12.2019	4.50%	495	-	408	7
лева	949	31.12.2019	4.70%	91	-	98	-
				5,665	-	3,270	7

Задълженията към свързани предприятия включват:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения към дружества основни акционери	3,138	58
Задължения към дружества свързани чрез основен акционер	2,057	30
Задължения към дружества свързани чрез ключов управленски персонал	1,280	262
Задължения към дъщерни предприятия	143	283
Общо	6,618	633

Задълженията към свързани предприятия по видове са както следва:

	31.12.2019	31.12.2018
	BGN '000	BGN '000
Задължения за дивиденди	3,107	-
Доставка на услуги	1,089	402
Задължения за доставка на материални запаси	1,055	27
Задължения по лизингови договори	999	-
Задължения за доставка на дълготрайни активи	296	45
Получени аванси	60	123
Задължения за увеличение на капитал в дъщерно дружество	12	36
Общо	6,618	633

Търговските задължения към свързани предприятия са текущи и безлихвени. Левовите задължения са в размер на 5,548 х.лв. (31.12.2018 г.: 509 х.лв.), в евро – 1,006 х. лв (31.12.2018 г.: 97 х.лв.) и в полски злоти – 64 х.лв. (31.12.2018 г.: 27 х.лв.).

Дружеството е съдължник по получени банкови кредити, издадени банкови гаранции, сключени лизингови договори на следните дружества:

Дружество	Период на падеж	Вид валута	Договорен размер		Размер на гарантирана сума към 31.12.2019 BGN'000
			Оригинална валута	BGN'000	
Софарма Трейдинг АД	2020 г - 2024 г.	евро	64,369	125,895	105,871
Софарма Трейдинг АД	2020 г -2024 г	лева	50,625	50,625	42,042
ПАТ Витамини и Софарма	2020 г	евро	7,000	13,691	8,143
Украйна ЕООД					
Момина крепост АД	2020 г -2026 г	лева	5,000	5,000	4,942
Доверие Капитал АД	2021 г	евро	3,000	5,867	4,303
Биофарм Инженеринг АД	2020 г -2023 г	лева	8,550	8,550	4,008
Енергоинвестмънт АД	2021 г	лева	2,000	2,000	1,039
Вета Фарма АД	2020 г	лева	1,000	1,000	629
Минералкомерс АД	2020 г -2021 г	лева	726	726	261
Фармаплант АД	2023 г	евро	235	460	233
Общо					171,471

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 31.12.2019 г.: 9,795 х.лв. (31.12.2018 г.: 10,013 х.лв.) ;
- особени залози на:
 - машини и оборудване с балансова стойност към 31.12.2019 г.: 9,100 х.лв. (31.12.2018 г.: 9,735 х.лв.) ;
 - материални запаси с балансова стойност към 31.12.2019 г.: 17,000 х.лв. (31.12.2018 г.: 17,000 х.лв.) ;
 - търговски вземания с балансова стойност към 31.12.2019 г.: 11,735 х.лв. (31.12.2018 г.: 11,735 х.лв.) .



Д.и.н. Огнян Донеv
Изпълнителен директор