

Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.7 от Наредба № 2 от 17.09.2003 год. на „Софарма” АД към 31.03.2018 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 01.01.2018 г. – 31.03.2018 г.

2. Информация за настъпили промени в група предприятия, по смисъла на закона за счетоводството, на емитента към 31.03. 2018 година:

На 30.01.2018 г. в дружеството постъпи Уведомление за разкриване на дялово участие по чл. 145 от ЗППЦК от ЗУПФ „Алианц България“ за продажбата на 250 000 броя акции, представляващи 0.19 %, с която сделка дяловото участие на ЗУПФ „Алианц България“ в капитала на „Софарма” АД достигна до 4.99%.

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:

Към 31.03.2018 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: земи на стойност 41,939 х.лв. (31.12.2017 г.: 41,345 х.лв.) и сгради с балансова стойност 88,908 х.лв. (31.12.2017 г.: 89,533 х.лв.).

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

- предоставени аванси за покупка на машини и оборудване – 1,468 х.лв. (31.12.2017 г.: 2,442 х.лв.);
- разходи по изграждане на нови сгради - 887 х.лв. (31.12.2017 г.: 1,012 х.лв.);
- реконструкция на сгради – 888 х.лв (31.12.2017 г.: 244 х.лв);

- други - 194 х.лв (31.12.2017 г.: 497 х.лв.).

Към 31 март 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 ново таблетно производство на стойност 6,646 х.лв. (31.12.2017 г.: 6,803 х.лв.);
- за ампулно производство на стойност 4,952 х.лв. (31.12.2017 г.: 5,053 х.лв.);
- общообменни инсталации за вентилация и климатизация при производство на медицински продукти на стойност 761 х.лв (31.12.2017 г.: 776 х.лв.).

В стойността на другите активи към 31.03.2018 г. са включени и биологични активи - насаждения от жълта акация в размер на 479 х.лв. (31.12.2017 г.: 139 х.лв.).

Към 31.03.2018 г. има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството във връзка с получени заеми както следва:

- Земи и сгради с балансова стойност съответно 22,316 х.лв. и 53,591 х.лв. (31.12.2017 г.: съответно 22,316 х.лв. и 54,363 х.лв.);
- Залози на оборудване – 35,749 х.лв.(31.12.2017 г.: 39,234 х.лв.).

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

		31.03.2018	Участие	31.12.2017	Участие
		BGN '000	%	BGN '000	%
Унифарм АД	България	30 851	98.77	30 851	98.77
Софарма Трейдинг АД	България	30 135	72.68	30 112	72.67
Бриз ООД	Латвия	22 270	66.13	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	4 229	93.55	4 229	93.55
Витамина АД	Украйна	1 127	99.56	1 127	99.56
Фармалогистика АД	България	961	89.39	961	89.39
Аромания ООД	България	750	76.00	750	76.00
Софарма Билдингс АДСИЦ	България	567	40.38	567	40.38
Софарма Казахстан ЕООД	Казахстан	502	100.00	502	100.00
Електронкомерс ЕООД	България	384	100.00	384	100.00
Софарма Варшава ЕООД	Полша	323	100.00	323	100.00
Рап Фарма Интернешънъл ООД	Молдова	293	51.00	293	51.00
Фито Палаузово АД	България	57	95.00	57	95.00
Общо		120 168		120 145	

Към 31.03.2018 г. съставът на инвестициите в дъщерни дружества обхваща и

инвестицията в дъщерното дружество Софарма Поланд ООД - в ликвидация, Полша, която е напълно обезценена (31.12.2017 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	31.03.2018 г.		31.12.2017 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
„Донев Инвестмънтс Холдинг“ АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано“ № 12	33 968 289	25,20%	33 968 289	25,20%
“Телекомплект инвест” АД, ЕИК 201653294, гр. София, пл. „Славейков“ № 9	27 516 752	20,41%	27 516 752	20,41%
„Ромфарм Компани“ ООД, ЕИК 200732874, гр. София, ж.к. Младост, ул. „Боян Дамянов“ № 7, ет.1, офис 3	10 131 347	7,52%	10 131 347	7,52%
„ЗУПФ Алианс България“, ЕИК 130477720, гр.София, ул. „Дамян Груев“ 42	6 720 395	4,99%	6 970 395	5,17%
„Софарма“ АД, ЕИК 831902088, гр.София, ул. „Илиенско шосе“ 16	9 034 166	6,70%	9 032 980	6,70%

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	31.03.2018 г.	31.12.2017 г.
	Брой акции	Брой акции
1. Огнян Иванов Донев	926 000	910 000
2. Весела Любенова Стоева	0	0
3. Андрей Людмилов Брешков	0	0
4. Огнян Кирилов Палавеев	160 430	160 430
5. Александър Викторев Чаушев	111 042	111 042

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:

	31.03.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Предоставени дългосрочни заеми	22 185	21 340
Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем	231	243
Общо	22 416	21 583

Предоставените дългосрочни заеми са на следните свързани предприятия:

	31.03.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Асоциирани дружества	17 381	16 538
Други свързани лица	3 825	3 818
Дъщерни дружества	979	984
Общо	22 185	21 340

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

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	31.03.2018		31.12.2017	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	'000			в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.	в т.ч.
				лихва	лихва		
евро	29 742	31.12.2019	3.50%	17 381	161	16 538	17
лева	29 900	11.06.2019	3.00%	3 825	10	3 818	3
евро	500	01.03.2019	6.60%	979	2	984	21
				22 185	173	21 340	41

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.

Вземанието по дългосрочно предоставени депозити е от дружество, свързано чрез основен акционер по сключени договори за наем на административни офиси в размер на 231 х.лв. с краен срок 01.08.2022 (31.12.2017 г: 243 х.лв).

Вземанията от свързани предприятия включват:

	31.03.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дъщерни предприятия	79 468	73 242
Обезценка на несъбираеми вземания	<u>(1 648)</u>	<u>(1 648)</u>
	77 820	71 594
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	3 510	2 956

Вземания от други свързани лица	363	370
Общо	81 693	74 920

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

	31.03.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Вземания по продажби на продукцията и материали	69 335	63 326
<i>Обезценка на несъбираеми вземания</i>	<i>(848)</i>	<i>(848)</i>
	68 487	62 478
Предоставени търговски заеми	14 006	13 242
<i>Обезценка на несъбираеми вземания</i>	<i>(800)</i>	<i>(800)</i>
	13 206	12 442
Общо	81 693	74 920

Вземанията по продажби са безлихвени и от тях 45,576 х.лв. са левови (31.12.2017 г.: 38,342 х.лв.) и в евро – 22,911 х.лв. (31.12.2017 г.: 24,136 х.лв.).

Най-съществени по размер са вземанията от дъщерно дружество с предмет на дейност търговия на лекарствени средства с размер към 31.03.2018 г. – 45,547 х.лв. или 66,05 % от всички вземания по продажби на продукцията и материали на свързани лица (31.12.2017 г.: 38,226 х.лв. – 61,18 %).

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

	31.03.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Дъщерни дружества	10 133	9 919
<i>Обезценка на търговски заеми</i>	<i>(800)</i>	<i>(800)</i>
	9 333	9 119
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	3 510	2 956
Други свързани лица	363	367
Общо	13 206	12 442

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.03.2018		31.12.2017	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
					в т.ч. лихва		в т.ч. лихва
на дружества свързани чрез ключов управленски персонал							
лева	67 250	31.12.2018	2.81%	3 510	8	2 956	4
на дъщерни дружества							
евро	2 770	31.12.2018	4.70%	4 765		4 702	
лева	12 079	31.12.2018	4.10%	3 503	43	3 369	9
евро	390	10.05.2018	3.95%	785	22	748	15
лева	850	31.12.2018	3.50%	280		300	
на други свързани лица							
лева	300	31.08.2018	3.10%	303	3	305	5
лева	190	31.12.2018	3.50%	60		62	
				13 206	76	12 442	33

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).

Предоставените заеми на трети лица са както следва:

	31.03.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Предоставени търговски заеми	3 222	3 639
Обезценка на търговски заеми	(438)	(438)
Общо	2 784	3 201

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.03.2018		31.12.2017	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
					в т.ч. лихва		в т.ч. лихва
лева	3 057	31.12.2018	4.30%	2 378	-	2 846	-
лева	632	31.12.2018	4.50%	301	1	251	1
лева	949	31.12.2018	4.70%	105	2	104	1
				2 784	3	3 201	2

Задълженията към свързани предприятия включват:

	31.03.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Задължения към дружества свързани чрез основен акционер	1 086	403
Задължения към дъщерни предприятия	975	1 059
Задължения към дружества свързани чрез ключов управленски персонал	210	269
Задължения към дружества основни акционери	58	21
Общо	<u>2 329</u>	<u>1 752</u>

Задълженията към свързани предприятия по видове са както следва:

	31.03.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Доставка на услуги	1 202	1 222
Задължения за доставка на материални запаси	1 083	493
Задължения по аванси	44	
Задължения за доставка на дълготрайни активи		37
Общо	<u>2 329</u>	<u>1 752</u>

Търговските задължения към свързани предприятия са текущи и безлихвени. Левовите задължения са в размер на 2,256 х.лв. (31.12.2017 г.: 1,653 х.лв.), в евро – 49 х. лв (31.12.2017 г.: 78 х. лв) и в полски злоти – 24 х.лв. (31.12.2017 г.: 21 х.лв.).

Дружеството е съдължник 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
			Оригинална валута	BGN'000	
					31.03.2018 BGN'000
Софарма Трейдинг АД	2018 г - 2024 г.	евро	71 006	138 874	118 552
Софарма Трейдинг АД	2018 г -2024 г	лева	30 732	30 732	28 398
Софарма Имоти АДСИЦ	2024 г.	евро	22 619	44 240	20 973

Витамины ОАО	2018 г	евро	7 000	13 691	1 204
Биофарм Инженеринг АД	2019 г	лева	4 250	4 250	1 046
Минералкомерс АД	2018 г - 2021 г.	лева	726	726	504
Вета Фарма АД	2018 г	лева	1 000	1 000	395
Общо					<u>171 072</u>

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

- ипотечи на недвижими имоти с балансова стойност към 31.03.2018 г.: 10,176 х.лв. (31.12.2017 г.: 10,231 х.лв.);
- особени залози на:
 - машини и оборудване с балансова стойност към 31.03.2018 г.: 10,221 х.лв. (31.12.2017 г.: 10,370 х.лв.);
 - материални запаси с балансова стойност към 31.03.2018 г.: 17,000 х.лв. (31.12.2017 г.: 17,000 х.лв.);
 - търговски вземания с балансова стойност към 31.03.2018 г.: 11,735 х.лв. (31.12.2016 г.: 11,735 х.лв.).

Д.и.н. Огнян Донев
Изпълнителен директор