

**Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.7  
от Наредба № 2 от 17.09.2003 год. на „Софарма“ АД  
към 30.09.2018 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. – 30.09.2018 г.

***2. Информация за настъпили промени в група предприятия, по смисъла на закона за счетоводството, на емитента към 30.09. 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%.

На 25.06.2018 година “Софарма” АД получи одобрение от КФН на Договора за преобразуване чрез вливане на “Унифарм” АД в “Софарма” АД, както и на докладите на управителните органи и докладите на проверителите. 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 0.957502, което означава, че една акция на преобразуващото се дружество “Унифарм” АД следва да се замени с 0.957502 акции на приемащото дружество “Софарма” АД от обратно изкупените акции, с които разполага приемащото дружество.

На 13.09.2018 г. приключи процедурата по вливане на “Унифарм” АД в “Софарма” АД с вписване номер 20180913171143 в Търговския регистър.

Дъщерното дружество “Аромания” ООД е преобразувано в акционерно дружество на 16.10.2018 г.

***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 30.09.2018 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: земи на стойност 46,620 х.лв. (31.12.2017 г.: 45,060 х.лв.) и сгради с балансова стойност 94,780 х.лв. (31.12.2017 г.: 97,245 х.лв.).

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

- разходи по изграждане на нови сгради - 1,442 х.лв. (31.12.2017 г.: 1,012 х.лв.);
- предоставени аванси за покупка на машини и оборудване – 1,144 х.лв. (31.12.2017 г.: 2,511 х.лв.);
- реконструкция на сгради – 872 х.лв (31.12.2017 г.: 262 х.лв);
- други - 832 х.лв (31.12.2017 г.: 497 х.лв.).

Към 30 септември 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 7,122 х.лв. (31.12.2017 г.: 7,627 х.лв.);
- за ампулно производство на стойност 4,749 х.лв. (31.12.2017 г.: 5,053 х.лв.);
- общообменни инсталации за вентилация и климатизация при производство на медицински продукти на стойност 731 х.лв (31.12.2017 г.: 776 х.лв.);
- за производство на иновативни капки за очи тип „изкуствени сълзи“ на стойност 245 х.лв (31.12.2017 г.: 264 х.лв.).

В стойността на другите активи към 30.09.2018 г. са включени и биологични активи - насаждения от жълта акация в размер на 543 х.лв. (31.12.2017 г.: 139 х.лв.).

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

		<b>30.09.2018</b>	<b>Участие</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Участие</b>
		<b>BGN '000</b>	<b>%</b>	<b>BGN '000</b>	<b>%</b>
Софарма Трейдинг АД	България	30,672	72.91	30,547	72.86
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	93.56	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
<b>Общо</b>		<b>89,854</b>		<b>89,729</b>	

Към 30.09.2018 г. съставът на инвестициите в дъщерни дружества обхваща и инвестицията в дъщерното дружество "Софарма Поланд" ООД - в ликвидация, Полша, която е напълно обезценена (31.12.2016 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	30.09.2018 г.		31.12.2017 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
„Донев Инвестмънтс Холдинг“ АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано“ № 12	34 138 184	25,33%	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%
„Софарма“ АД, ЕИК 831902088, гр.София, ул. „Илиенско шосе“ 16	9 113 716	6,76%	9 032 980	6,70%
„Ромфарм Компани“ ООД, ЕИК 200732874, гр. София, ж.к. Младост, ул. „Боян Дамянов“ № 7, ет.1, офис 3	8 131 347	6,03%	10 131 347	7,52%

**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	30.09.2018 г.	31.12.2017 г.
	Брой акции	Брой акции
1.Огнян Иванов Донеv	1 206 000	910 000
2. Весела Любенова Стоева	0	0
3. Андрей Людмилов Брешков	0	0
4. Огнян Кирилов Палавеев	160 430	160 430
5. Александър Викторов Чаушев	111 042	111 042
6. Иван Венецов Бадински	0	0

**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:

	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Предоставени дългосрочни заеми	24,323	21,340
Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем	214	243
<b>Общо</b>	<b>24,537</b>	<b>21,583</b>

Предоставените дългосрочни заеми са на следните свързани предприятия:

Предоставените дългосрочни заеми са на следните свързани предприятия:

	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Асоциирани дружества	18,082	16,538
Други свързани лица	5,258	3,818
Дъщерни дружества	983	984
<b>Общо</b>	<b>24,323</b>	<b>21,340</b>

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

<b>Вид валута</b>	<b>Договорена сума</b>	<b>Падеж</b>	<b>Лихвен %</b>	<b>30.09.2018</b>		<b>31.12.2017</b>	
				<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>
	<b>'000</b>				<b>в т.ч. лихва</b>		<b>в т.ч. лихва</b>
<b>евро</b>	30,452	31.12.2021	3.50%	18,082	177	16,538	17
<b>лева</b>	29,900	31.12.2021	3.00%	3,882	67	3,818	3
<b>евро</b>	700	31.12.2021	3.00%	1,376	7	-	-
<b>евро</b>	500	01.03.2020	6.60%	983	5	984	21
				<b>24,323</b>	<b>256</b>	<b>21,340</b>	<b>41</b>

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 214 х.лв. с краен срок 01.08.2022 (31.12.2017 г: 243 х.лв).

Вземанията от свързани предприятия включват:

	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Вземания от дъщерни предприятия	90,867	75,540
Обезценка на несъбираеми вземания	(2,022)	(1,648)
	88,845	73,892
Вземания от други свързани лица	2,013	370
Вземания от дружества свързани чрез основен акционер	70	

Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал		2,956
<b>Общо</b>	<b>90,928</b>	<b>77,218</b>

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Вземания по продажби на продукцията и материали	79,866	65,624
<i>Обезценка на несъбираеми вземания</i>	<i>(831)</i>	<i>(848)</i>
	79,035	64,776
Предоставени търговски заеми	13,014	13,242
<i>Обезценка на несъбираеми вземания</i>	<i>(1,191)</i>	<i>(800)</i>
	11,823	12,442
Вземания за дивиденди	70	
<b>Общо</b>	<b>90,928</b>	<b>77,218</b>

Вземанията по продажби са безлихвени и от тях 61,664 х.лв. са левови (31.12.2017 г.: 40,640 х.лв.) и в евро – 17,371 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 30.09.2018 г. – 61,481 х.лв. или 77,79 % от всички вземания по продажби на продукцията и материали на свързани лица (31.12.2017 г.: 40,524 х.лв. – 62,56 %).

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

	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Дъщерни дружества	11,033	9,919
<i>Обезценка на търговски заеми</i>	<i>(1,191)</i>	<i>(800)</i>
	9,842	9,119
Други свързани лица	1,981	367
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал		2,956
<b>Общо</b>	<b>11,823</b>	<b>12,442</b>

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	30.09.2018		31.12.2017	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
					в т.ч. лихва		в т.ч. лихва
<b>на дружества свързани чрез ключов управленски персонал</b>							
лева	67,450	31.12.2018	2.81%	-	-	2,956	4
<b>на дъщерни дружества</b>							
евро	2,770	31.12.2018	4.70%	4,575	-	4,702	-
лева	12,229	31.12.2018	4.10%	3,500	18	3,369	9
лева	1,550	31.12.2018	3.50%	967	4	300	-
евро	390	10.05.2019	3.95%	800	37	748	15
<b>на други свързани лица</b>							
лева	1,910	31.08.2018	3.10%	1,925	15	305	5
лева	190	31.12.2018	3.50%	56	-	62	-
				<b>11,823</b>	<b>74</b>	<b>12,442</b>	<b>33</b>

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:

	30.09.2018	31.12.2017
	BGN '000	BGN '000
Предоставени търговски заеми	8,868	3,639
Обезценка на търговски заеми	(509)	(438)
<b>Общо</b>	<b>8,359</b>	<b>3,201</b>

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

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	30.09.2018		31.12.2017	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	'000				в т.ч. лихва		в т.ч. лихва
евро	2 412	31.12.2018	3.05%	4 718	1	-	-
лева	4 046	31.12.2018	4.30%	3 229	-	2 846	-
лева	632	31.12.2018	4.50%	305	4	251	1
лева	949	31.12.2018	4.70%	107	5	104	1
				<b>8 359</b>	<b>10</b>	<b>3 201</b>	<b>2</b>

Задълженията към свързани предприятия включват:

	30.09.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Задължения към дружества основни акционери	3,107	21
Задължения към дружества свързани чрез основен акционер	606	403
Задължения към дружества свързани чрез ключов управленски персонал	166	269
Задължения към дъщерни предприятия	135	125
Ключов управленски персонал	70	
<b>Общо</b>	<b>4,084</b>	<b>818</b>

Задълженията към свързани предприятия по видове са както следва:

	30.09.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Задължения за дивидент	3,153	
Задължения за доставка на материални запаси	600	431
Доставка на услуги	253	350
Задължения по аванси	78	
Задължения за доставка на дълготрайни активи		37
<b>Общо</b>	<b>4,084</b>	<b>818</b>

Търговските задължения към свързани предприятия са текущи и безлихвени. Левовите задължения са в размер на 4,028 х.лв. (31.12.2017 г.: 719 х.лв.), в евро – 39 х. лв (31.12.2017 г.: 78 х.лв.) и в полски злоти – 17 х.лв. (31.12.2017 г.: 21 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 30.09.2018 BGN'000
			Оригинална валута	BGN'000	
	2018 г - 2024				
Софарма Трейдинг АД	г.	евро	71 174	139 203	119 355
Софарма Трейдинг АД	2018 г -2024 г	лева	30 732	30 732	27 242
Софарма Имоти АДСИЦ	2024 г.	евро	22 619	44 240	17 985
Витамины ОАО	2018 г	евро	7 000	13 691	1 944
Биофарм Инженеринг АД	2019 г - 2028 г.	лева	8 550	8 550	1 887
Енергоинвестмънт АД	2020 г.	лева	2 000	2 000	1 275
	2018 г - 2021				
Минералкомерс АД	г.	лева	726	726	595
Вета Фарма АД	2018 г	лева	1 000	1 000	273
Момина крепост АД	2019 г	лева	500	500	100
<b>Общо</b>					<b><u>170 656</u></b>

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 30.09.2018 г.: 10,067 х.лв. (31.12.2017 г.: 10,231 х.лв.);
- особени залози на:
  - машини и оборудване с балансова стойност към 30.09.2018 г.: 9,894 х.лв. (31.12.2017 г.: 10,370 х.лв.);
  - материални запаси с балансова стойност към 30.09.2018 г.: 17,000 х.лв. (31.12.2017 г.: 17,000 х.лв.);
- търговски вземания с балансова стойност към 30.09.2018 г.: 11,735 х.лв. (31.12.2017 г.: 11,735 х.лв.).




Д.и.н. Огнян Донев  
Изпълнителен директор