

Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.7 от Наредба № 2 от 17.09.2003 год. на „Софарма“ АД към 31.12.2020 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 01.01.2020 г. – 31.12.2020 г.

2. Информация за настъпили промени в група предприятия, по смисъла на закона за счетоводството, на емитента към 31.12.2020 година:

На 10.01.2020 г. е вписано увеличение на капитала на дъщерното дружество „Софармаси“ ЕООД на 18,072 х. лв.

На 31.01.2020 г. е регистрирано вливането на СООО „Бризфарм“, Беларус в ООО „Беллерофон“, Беларус чрез обединяване на активите и пасивите на двете дружества. Дейността на влялото дружество СООО „Бризфарм“ се прекратява и всичките му права и задължения към момента на вливането се поемат от ООО „Беллерофон“, Беларус.

От 02.03.2020 г. ООО Здравей Фарм, Беларус е дъщерно дружество чрез ООО Здравей, Беларус, като ООО Здравей притежава 65% от капитала на ООО Здравей Фарм.

На 19.03.2020 г. „Софарма Трейдинг“ АД обяви сключването на договор за придобиване на групата аптеки “ЕС СИ ЕС Франчайз”. Сливането на SOpharmacy и “ЕС СИ ЕС Франчайз” ще осигури по-силна пазарна позиция и възможност в още по-голяма степен да удовлетворяват нарастващите потребности на българските пациенти от качествени здравни услуги. Обединението ще донесе и разрастване в национален мащаб на операциите на „Софарма Трейдинг“ АД в ритейл сегмента на аптечен пазар. Предстои произнасяне по сделката от страна на Комисията за защита на конкуренцията.

На 14.04.2020 г. е учредено дружеството “Фармахим” ЕООД , Сърбия. “Софарма” АД притежава 100 % от дяловете на дружеството.

С Решение № 626/23.07.2020 г. Комисията за защита на конкуренцията на Република България разреши концентрацията по смисъла на Глава V от Закона за защита на конкуренцията чрез придобиване на едноличен контрол от „Софарма Трейдинг“ АД върху „Ес Си Ес Франчайз“ АД и „Санита Франчайзинг“ АД. Постановено е и незабавно изпълнение на решението. Общото събрание на акционерите на „Софарма Трейдинг“ АД, което се състоя на

25.09.2020 г., овласти Съвета на директорите на дружеството да сключи сделката от приложното поле на чл.114, ал.1, т.1 от ЗППЦК при условията и сроковете, съгласно Раздел I на изготвения от Съвета на директорите Мотивиран доклад.

На 04.08.2020 г. е регистрирано вливане на „Софарма Трейдинг Фармасютикълс“ Д.о.о. в „Софарма Трейдинг“ Д.о.о., чрез обединяване на активите и пасивите на двете дружества. Дейността на влялото дружество „Софарма Трейдинг Фармасютикълс“ Д.о.о. се прекратява и всичките му права и задължения към момента на вливането се поемат от „Софарма Трейдинг“ Д.о.о.

На 13.10.2020 г. дружеството придобива допълнително 5.01% от капитала на „Аромания“ АД.

На 27.11.2020 г. „Медицински консумативи“ ООД придобива 37 000бр. акции от капитала на дъщерното дружество „Момина крепост“ АД.

На 29.12.2020 г. „Софарма АД“ продаде притежаваните от него акции от капитала на „Аромания“ АД.

На 28.12.2020 г. в резултат на продължителни преговори и постигнато споразумение с останалите акционери, в търговския регистър на Република Латвия е вписана промяна в акционерната структура на дъщерното дружество БРИЗ в резултат, на която „Софарма“ АД остава едноличен собственик на капитала на дружеството

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. „Заботливая 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 31.12.2020 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват:

- Земи на стойност - 43,583 х. лв. (31.12.2019 г.: 44,343 х. лв.);
- Сгради с балансова стойност - 83,270 х. лв. (31.12.2019 г.: 89,634 х. лв.);
- Транспортни средства с балансова стойност – 2,467 х. лв. (31.12.2019 г.: 2,508 х. лв.);
- Стопански инвентар с балансова стойност - 1,886 х. лв. (31.12.2019 г.: 2,338 х.лв.);
- Биологични активи (носител) с балансова стойност 315 х. лв. (31.12.2019 г.: 355 х. лв).

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

- Разходи по изграждане на нови сгради - 816 х. лв. (31.12.2019 г.: 1,110 х. лв.);
- Биологични активи (неплододаващи) - 318 х. лв. (31.12.2019 г.: 2,497 х. лв.);
- Предоставени аванси за покупка на машини и оборудване – 840 х. лв. (31.12.2019 г.: 1,177 х. лв.);
- Реконструкция на сгради - 545 х. лв. (31.12.2019 г.: 18 х. лв.);
- Други - 61 х. лв. (31.12.2019 г.: 46 х. лв.).

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 6,513 х. лв. (31.12.2019 г.: 7,428 х. лв.);
- за ампулно производство на стойност 3,840 х. лв. (31.12.2019 г.: 4,244 х. лв.);
- общообменни инсталации за вентилация и климатизация при производство на медицински продукти на стойност 595 х. лв. (31.12.2019 г.: 655 х. лв.);
- за производство на иновативни капки за очи тип „изкуствени сълзи“ на стойност 186 х. лв. (31.12.2019 г.: 212 х. лв.).

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

		31.12.2020	Участие	31.12.2019	Участие
		BGN '000	%	BGN '000	%
Софарма Трейдинг АД	България	43,974	76.17	40,551	74.23
Бриз ООД	Латвия	11,347	100.00	11,347	68.14
Софарма Украйна ЕООД	Украйна	9,669	100.00	9,669	100.00
Биофарм Инженеринг АД	България	7,111	97.15	7,111	97.15
Вета Фарма АД	България	6,754	99.98	9,666	99.98
Момина крепост АД	България	2,755	60.93	2,853	63.12
Витамина АД	Украйна	1,283	100.00	1,283	100.00
Рап Фарма Интернешънъл ООД	Молдова	1,183	80.00	1,183	80.00
Фармалогистика АД	България	961	89.39	961	89.39
Софарма Казахстан ЕООД	Казахстан	502	100.00	502	100.00
Софарма Билдингс АДСИЦ	България	459	40.38	459	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
Аромания АД	България	-	-	750	76.00
Общо		86,809		87,146	

Към 31.12.2020 г. съставът на инвестициите в дъщерни дружества обхваща и инвестицията в дъщерното дружество “Софарма Поланд” ООД - в ликвидация, Полша, която е напълно обезценена (31.12.2019 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	31.12.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
„Донев Инвестмънтс Холдинг“ АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано“ № 12	35 779 516	26.54%	34 267 577	25.42%
“Телекомплект инвест” АД, ЕИК 201653294, гр. София, пл. „Славейков” № 9	27 881 287	20.68%	27 881 287	20.68%
„Софарма“ АД, ЕИК 831902088, гр.София, ул. „Илиенско шосе“ 16	9 011 467	6.69%	9 113 467	6.76%
„Ромфарм Компани“ ООД, ЕИК 200732874, гр. София, ж.к. Младост, ул. „Боян Дамянов“ № 7, ет.1, офис 3	8 366 347	6.21%	8 366 347	6.21%
ЗУПФ „Алианц България“, ЕИК: 130477720, гр. София, ул. „Дамян Груев“ 42	6 869 871	5.10%	6 860 574	5.09%

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/прокуристи	31.12.2020 г. Брой акции	31.12.2019 г. Брой акции
1.Огнян Иванов Донеv	3 038 940	1 653 000
2. Весела Любенова Стоева	150	150
3. Огнян Кирилов Палавеев	187 520	187 520
4. Александър Викторoв Чаушев	111 142	111 142
5. Иван Венецков Бадински	350	350
6. Симеон Иванов Донеv	200 450	182 450

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:

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Предоставени дългосрочни заеми	59,843	91,723
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(118)	(118)
	<u>59,725</u>	<u>91,605</u>
Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем	-	189
Общо	<u>59,725</u>	<u>91,794</u>

Предоставените дългосрочни заеми са на следните свързани предприятия:

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Дружества, контролирани от асоциирано дружество	59,725	84,715
Асоциирани дружества	-	6,890
Общо	59,725	91,605

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2020		31.12.2019	
				BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва
на дружества, контролирани от асоциирано дружество							
<i>лева</i>	81,900	31.12.2025	3.00%	58,321	852	81,999	99
<i>евро</i>	708	31.12.2022	3.33%	1,404	20	-	-
<i>лева</i>	3,400	31.12.2021	3.00%	-	-	2,716	-
на асоциирани дружества							
<i>евро</i>	31,194	31.12.2021	3.50%	-	-	6,890	13
				59,725	872	91,605	112

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), залози на вземания 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 година. (31.12.2019 г: 189 х. лв).

Вземанията от свързани предприятия включват:

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дъщерни предприятия	116,710	94,914
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(9,561)	(3,962)
	107,149	90,952
Вземания от дружества, контролирани от асоциирано дружество	6,135	6,112
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(75)	(50)
	6,060	6,062
Общо	113,209	97,014

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
<i>Вземания по договори с клиенти</i>	102,170	80,095
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(2,634)</u>	<u>(2,001)</u>
Вземания по договори с клиенти, нетно	99,536	78,094
<i>Предоставени търговски заеми</i>	19,114	19,638
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(5,709)</u>	<u>(2,011)</u>
Предоставени търговски заеми, нетно	13,405	17,627
Предоставени аванси	268	-
<i>Вземания по дивиденди</i>	1,293	1,293
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(1,293)</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>1,293</u>
Общо	<u>113,209</u>	<u>97,014</u>

Вземанията по договори с клиенти – свързани предприятия са безлихвени и от тях 72,972 х.лв. са в лева (31.12.2019 г.: 65,356 х. лв.), в евро – 26,564 х. лв. (31.12.2019 г.: 12,738 х. лв.).

Най-съществени по размер са вземанията от дъщерно дружество с предмет на дейност търговия на лекарствени средства с размер 72,792 х. лв. или 73.13% от всички вземания по договори с клиенти - свързани лица (31.12.2019 г.: 65,172 х. лв. – 83.45%).

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

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Дъщерни дружества	13,037	13,584
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(5,690)</u>	<u>(2,005)</u>
	7,347	11,579
Дружества, контролирани от асоциирано дружество	6,077	6,054
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(19)</u>	<u>(6)</u>
	<u>6,058</u>	<u>6,048</u>
Общо	<u>13,405</u>	<u>17,627</u>

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2020		31.12.2019	
				BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва
на дъщерни дружества							
лева	14,109	31.12.2021	4.10%	5,355	45	5,664	228
лева	3,050	31.12.2021	3.50%	889	10	1,661	8
евро	390	31.12.2021	3.95%	839	76	811	48
евро	132	31.05.2021	5.00%	264	5	-	-
евро	2,770	31.12.2019	4.70%	-	-	3,443	-
на дружества, контролирани от асоциирано дружество							
лева	8,937	31.12.2021	3.10%	6,010	22	5,999	-
лева	190	31.12.2021	3.50%	48	-	49	-
				13,405	158	17,627	284

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), залози на вземания и записи на заповеди.

Предоставените заеми на трети лица са както следва:

	31.12.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
Предоставени търговски заеми	3,903	6,052
Провизия за обезценка за кредитни загуби	-	(8)
Общо	3,903	6,044

Предоставените заеми на трети лица са с цел подпомагане за финансиране на дейности на тези предприятия по общи стратегически цели. Те са обезпечени със залози на ценни книжа (акции) и залози на вземания.

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2020		31.12.2019	
				BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва
лева	4,511	31.12.2021	2.55%	3,158	2	4,549	-
лева	832	31.12.2021	4.50%	443	-	496	-
лева	4,184	31.12.2021	4.30%	199	-	889	-
лева	949	31.12.2021	4.70%	103	1	110	-
				3,903	3	6,044	-

Задълженията към свързани предприятия включват:

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Задължения към дружества свързани чрез ключов управленски персонал	1,144	1,329
Задължения към дружества акционери със значително влияние	89	3,138
Задължения към дъщерни предприятия	40	133
Задължения към дружества, свързани чрез дружества акционери със значително влияние	-	2,064
Общо	1,273	6,664

Задълженията към свързани предприятия по видове са както следва:

	31.12.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Задължения за доставка на материални запаси	1,144	1,064
Доставка на услуги	129	1,123
Задължения за дивиденди	-	3,107
Получени аванси	-	60
Задължения за доставка на дълготрайни активи	-	299
Задължения по лизингови договори	-	999
Задължения за увеличение на капитал в дъщерно дружество	-	12
Общо	1,273	6,664

Търговските задължения към свързани предприятия са текущи и безлихвени. Левовите задължения са в размер на 1,233 х. лв. (31.12.2019 г.: 5,604 х. лв.), в евро – 36 х. лв (31.12.2019 г.: 1,006 х. лв.) и в полски злоти – 4 х.лв. (31.12.2019 г.: 54 х. лв.).

Дружеството няма предоставени депозити като обезпечения на задължения към свързани предприятия (31.12.2019 г.: 189 х.лв.).

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

Дружество	Период на падеж	Вид валута	Договорен размер		Размер на гарантирана сума към 31.12.2020 BGN'000
			Оригинална валута	BGN'000	
Софарма Трейдинг АД	2021 г. - 2025г.	евро	68,728	134,420	109,599
Софарма Трейдинг АД	2021 г. -2024 г.	лева	50,625	50,625	42,471
Доверие обединен холдинг АД	2027 г.	лева	30,000	30,000	30,000

Софарма Трейдинг доо, Белград	2023 г.	евро	8,000	15,647	14,063
Доверие обединен холдинг АД	2021 г.	евро	5,000	9,779	9,779
Софарма Трейдинг Фармасютикълс доо и Софарма Трейдинг доо	2026 г.	евро	5,210	10,190	8,885
ПАТ Витамини и Софарма Украйна ЕООД	2022 г.	евро	7,000	13,691	5,350
Биофарм Инженеринг АД	2023 г. -2028 г.	лева	7,750	7,750	4,060
Момина крепост АД	2021 г. -2026 г.	лева	5,000	5,000	3,722
Доверие Капитал АД	2021 г.	евро	3,000	5,867	2,151
Енергоинвестмънт АД	2021 г.	лева	2,000	2,000	798
Вета Фарма АД	2021 г.	лева	1,000	1,000	734
Фармаплант АД	2023 г.	евро	235	460	163
Минералкомерс АД	2020 г. -2021 г.	лева	451	451	42
Общо					231,817

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 31.12.2020 г.: 9,578 х. лв. (31.12.2019 г.: 9,795 х. лв.) ;
- особени залози на:
 - машини и оборудване с балансова стойност към 31.12.2020 г.: 22,283 х. лв. (31.12.2019 г.: 9,100 х. лв.) ;
 - материални запаси с балансова стойност към 31.12.2020 г.: 17,000 х. лв. (31.12.2019 г.: 17,000 х. лв.) ;
 - търговски вземания с балансова стойност към 31.12.2020 г.: 11,735 х. лв. (31.12.2019 г.: 11,735 х. лв.) .



Огнян Донеv
/Изпълнителен директор/