

Допълнителна информация по чл. 33, т. 7 от НАРЕДБА №2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (Загл. доп. - ДВ, бр. 82 от 2007 г., изм., бр. 63 от 2016 г.)

7. а) 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;

Консолидираният финансов отчет за периода, завършващ на 31 март 2021 година следва да се чете заедно с консолидирания годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 година, 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) и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Повече информация за счетоводната политика на Групата е на разположение в бележките към консолидирания финансов отчет за първо тримесечие на 2021 година.

7. б) Информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група: Неприложимо.

7. в) 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 имуществото, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност:

На 15.02.2021 г. е регистрирано дъщерно дружество на СИА Бриз, Латвия – СИА Бриз Трейдинг, като СИА Бриз е едноличен собственик на капитала му.

На 10.03.2021 г. Момина Крепост АД става съвместно дружество.

7. г) Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото шестмесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко до края на текущата финансова година;

Дружеството не публикува прогнози.

7. д) За публичните дружества – данни за лицата, притежаващи пряко и/или непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на тримесечието, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период;

Акционер	31.03.2021 г.	31.12.2020 г.
"Донев Инвестмънтс Холдинг" АД	26.54%	26.54%
"Телекомплект инвест" АД	20.68%	20.68%
"Софарма" АД	6.69%	6.69%
"Ромфарм Компани" ООД	6.21%	6.21%
ЗУПФ "Алианс България"	5.23%	5.10%

7. е) За публичните дружества – данни за акциите, притежавани от управителните и контролните органи на емитента към края на 2020 година както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно:

Име	СД / Прокуристи	Акции към 31.03.2021 г.	Акции към 31.12.2020 г.
д.и.н. Огнян Донев	Председател	3 038 940	3 038 940
Весела Стоева	Зам. председател	150	150
Огнян Палавеев	Член	187 520	187 520
Александър Чаушев	Член	111 142	111 142
Иван Бадински	Член / Прокурист	350	350
Симеон Донев	Прокурист	200 450	200 450

7. ж) Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно:

Няма такива дела.

7. з) 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 т. ч. 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 към 31 март са:

	<i>31.3.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия	60,280	59,843
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	(118)	(118)
Предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия, нетно	60,162	59,725
Вземане по дългосрочно предоставен депозит за наем	1	1
Общо	<u>60,163</u>	<u>59,726</u>

Дългосрочните заеми са предоставени на дружества, контролирани от асоциирано дружество.

През 2020 г. и за периода 01.01-31.03.2021 г. няма движение в коректива (провизията) за обезценка на вземания от свързани предприятия по предоставени дългосрочни заеми:

	<i>31.3.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Салдо на 1 януари	<u>118</u>	<u>118</u>
Салдо на 31 март / 31 декември	<u>118</u>	<u>118</u>

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

<i>Вид валута</i>	<i>Договорена сума '000</i>	<i>Падеж</i>	<i>Лихвен %</i>	<i>31.3.2021</i>		<i>31.12.2020</i>	
				<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
					<i>в т.ч. лихва</i>		<i>в т.ч. лихва</i>
лева	81,900	31.12.2025	3.00%	58,746	1,277	58,321	852
евро	708	31.12.2022	3.33%	1,416	31	1,404	20
				<u>60,162</u>	<u>1,308</u>	<u>59,725</u>	<u>872</u>

Предоставените дългосрочни заеми на свързани предприятия са с цел подпомагане при финансиране на дейности по общи стратегически цели. Те са обезпечени със залози на ценни книжа (акции), залози на вземания и записи на заповед.

ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

	31.3.2021	31.12.2020
	BGN'000	BGN'000
Предоставени търговски заеми	7,602	6,077
Обезценка за кредитни загуби	(22)	(19)
Предоставени търговски заеми, нетно	7,580	6,058
Вземанията по договори с клиенти	767	681
Обезценка за кредитни загуби	(57)	(57)
Вземания по договори с клиенти, нетно	710	624
Предоставени аванси	25	-
Вземания по предоставени поръчителства и гаранции	19	-
Общо	8,334	6,682

Предоставените търговски заеми на свързани лица са необезпечени и са както следва:

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен	31.3.2021		31.12.2020	
				BGN'00	BGN'00	BGN'0	BGN'00
	'000		%	0	0	00	0
					в т.ч. лихва		в т.ч. лихва
<i>на дружества, контролирани от асоциирано дружество</i>							
лева	8,937	31.12.2021	3.10%	6,663	54	6,010	22
лева	190	31.12.2021	3.50%	47	-	48	-
<i>на съвместни дружества</i>							
лева	3,050	31.12.2021	3.50%	870	-	-	-
Общо				7,580	54	6,058	22

Вземанията по договори с клиенти са безлихвени и са в лева.

Обичайно дружествата от Групата договарят срок на плащане на вземанията по продажби на продукцията между 90 до 180 дни, а за вземания по продажби на материали (вкл. субстанции – активни съставки) до 30 дни.

Групата прилага опростения подход на МСФО 9 за измерване на очаквани кредитни загуби по търговски вземания от свързани предприятия, като признава очаквани загуби за целия срок на инструмента за всички търговски вземания (Приложение № 2.17).

Движението на коректива (провизията) за обезценка на вземанията от свързани предприятия е както следва:

	<i>31.3.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Салдо на 1 януари	<u>76</u>	<u>50</u>
Увеличение на коректива за кредитни загуби, признато в печалба или загуба през годината, нетно	<u>3</u>	<u>26</u>
Салдо на 31 март / 31 декември	<u>79</u>	<u>76</u>

Възрастовата структура на непадежиралите (редовни) търговски вземания от свързани лица е както следва:

	<i>31.3.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
до 30 дни	229	62
от 31 до 90 дни	<u>111</u>	<u>55</u>
Общо	<u>340</u>	<u>117</u>

Възрастовата структура на дата на фактура на просрочените търговски вземания от свързани лица е както следва:

	<i>31.3.2021</i>	<i>31.12.2020</i>
	<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
от 31 до 90 дни	104	-
от 91 до 180 дни	56	332
от 181 до 365 дни	210	174
над 365 дни	<u>57</u>	<u>58</u>
<i>Брутна стойност на просрочените вземания от свързани предприятия</i>	<u>427</u>	<u>564</u>
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(57)</u>	<u>(57)</u>
Общо	<u>370</u>	<u>507</u>

УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Поръчителства и предоставени гаранции

Софарма АД

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

	Период на падеж	Вид валута	Размер		Състояние
			Оригинална	Валута BGN'000	на дълга 31.03.2021 BGN'000
Доверие Обединен Холдинг АД	2027 г.	лева	30,000	30,000	30,000
Доверие Обединен Холдинг АД	2021 г.	евро	5,000	9,779	9,779
Доверие Капитал АД	2021 г.	евро	3,000	5,867	2,151
Енергоинвестмънт АД	2022 г.	лева	2,000	2,000	400
Минералкомерс АД	2021 г.– 2022 г.	лева	451	451	156
Фармаплант АД	2023 г.	евро	235	460	140
Общо					42,626

Банкови гаранции

Софарма Трейдинг АД

Издадените за дружеството банкови гаранции възлизат на 13,406 х.лв. (31.12.2020 г.: 14,872 х.лв.) и са за гарантиране плащане към доставчици на стоки, за добро изпълнение - гарантиране бъдещи доставки на лекарствени и медицински продукти на болници по сключени договори за доставка, митническа гаранция и участие в търгове.

Банковите гаранции са издадени от:

	31.03.2021 BGN '000	31.12.2020 BGN '000
ДСК АД	4,927	5,106
Райфайзенбанк ЕАД	4,318	4,393
ИНГ банк Н.В.	4,161	5,373
	13,406	14,872

Обезпечението по издадените банкови гаранции е както следва:

- Особен залог на стоки в оборот на стойност 2,934 х.лв. (31.12.2020 г.: 2,934 х.лв.) (Приложение № 21).

- Особен залог на вземания от клиенти с балансова стойност 2,347 х.лв. (31.12.2020 г.: 2,347 х.лв.) (Приложение № 22).

Софарма Трейдинг Д.о.о.

Издадените за дружеството банкови гаранции възлизат на 15,043 х.лв. (31.12.2020 г.: 9,227 х.лв.) и са за гарантиране плащане към доставчици на стоки, за добро изпълнение - гарантиране бъдещи доставки на лекарствени и медицински продукти на болници по сключени договори за доставка, митническа гаранция и участие в търгове.

Банковите гаранции са издадени от:

	31.03.2021	31.12.2020
	BGN '000	BGN '000
Райфайзенбанк АД Белград	11,358	5,542
SG Експресбанк АД Белград	2,221	2,221
Юробанк АД Белград	1,464	1,464
	15,043	9,227

Софармаси 63 ЕАД (до 02.02.2021 г.- Ес Си Ес Франчайз ЕАД)

Към 31.03.2021 г. Софармаси 63 ЕАД и негови дъщерни дружества имат издадени 59 банкови гаранции от Банка ДСК АД на обща стойност 1,110 х.лв. (31.12.2020 г.: 1,084 х.лв.), които служат като обезпечение по договори за наем.

Застраховка на гаранции за изпълнение

Софарма Трейдинг АД

Към 31.03.2021 г. Дружеството има сключени договори за застраховка на гаранции за изпълнение в търгове за доставка на лекарства и консумативи в полза на медицински заведения и Министерството на здравеопазването в размер на 8,732 х.лв. (31.12.2020 г.: 6,222 х.лв.).

Активи, получени на отговорно пазене

Софарма Трейдинг АД

Съгласно сключени договори за преддистрибуция, дружеството е приело на отговорно пазене стоки към 31.03.2021 г. в размер 4,500 х.лв. (31.12.2020 г.: на 4,352 х.лв.).

Значителни неотменяеми договори и ангажименти

Софарма АД

Дружеството е получило правителствени финансираня по оперативна програма Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007 – 2013 г. и оперативна програма Енергийна ефективност (*Приложения № 31 и № 39*), свързани с придобиване на дълготрайни активи, реконструкции на сгради и технологично обновление и модернизация на таблетното производство, внедряване на иновативни продукти в ампулното производство, придобиване на общообменни инсталации за вентилация и климатизация при производството на медицински продукти и внедряване на иновативни капки за очи тип „изкуствени сълзи“ (*Приложение № 14*).

Дружеството е поело ангажимент за срок от 5 години след приключването на съответните проекти да не извършват значими изменения, засягащи същността и условията за изпълнение или пораждащи неоправдани изгоди за дружеството, както и изменения, произтичащи от промяна в характера на собствеността на придобитите активи, свързани с финансирането. При неизпълнение на тези изисквания предоставените финансираня подлежат на възстановяване. Към датата на изготвяне на отчета всички изисквания по договорите са спазени.

Биофарм Инженеринг АД

Дружеството е поело ангажимент по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за срок 5 години след приключване на проекта за придобиване на:

а) линия за производство на разтвори на аминокиселини за парентерално хранене, включваща компоненти за раздуване, пълнене и херметизиране в асептична среда, и

б) изграждане на чисти помещения (таван „омега профил“, преградни стени, врати, блокиращи устройства, осветление, климатизация и други). Срокът започва да тече от 27.04.2015 г. (датата, на която проектът окончателно е одобрен от финансиращата организация) и съгласно договора, проектът не трябва да претърпи значими изменения, засягащи неговата същност, условията за неговото изпълнение или пораждащи неоправдани изгоди за дружеството, както и изменения, произтичащи от промяна в характера на собствеността на елемент от инфраструктурата или прекратяване на производствената дейност. При неизпълнение на тези изисквания предоставеното финансиране подлежи на възстановяване. Към датата на одобрение за издаване на финансовия отчет всички изисквания по договора са спазени.

Вета Фарма АД

Дружеството е получило правителствени финансираня по оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика“ 2007 – 2013 г. (*Приложения № 31 и № 39*) свързани с повишаване ефективността на предприятията и

развитие на благоприятна бизнес среда (*Приложение № 14*). Дружеството е поело ангажимент за срок от 3 години след приключването на съответните проекти да не извършват значими изменения, засягащи същността и условията за изпълнение или пораждащи неоправдани изгоди за дружеството, както и изменения, произтичащи от промяна в характера на собствеността на придобитите активи, свързани с финансирането. При неизпълнение на тези изисквания предоставените финансираия подлежат на възстановяване. Към датата на изготвяне на отчета всички изисквания по договорите са спазени.