

**Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.6
от Наредба № 2 от 17.09.2003 год.
на „Софарма“ АД към 30.09.2015 год.**

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 2015 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 финансов отчет за периода от 01.01.2015 г. – 30.09.2015 г.

2. Информация за настъпили промени в икономическата група на емитента към 30.09.2015 година:

От 18.02.2015 г. „Аленфарм плюс“ е Асоциирано дружество, а „Меджел“ е Дъщерно дружество чрез „Бриз“ ООД, Латвия.

От 19.02.2015 г. „Салюс Лайн“ е Асоциирано дружество чрез „Бриз“ ООД, Латвия.

От 20.02.2015 г. „Мобил Лайн“ е Асоциирано дружество, а „ГаленаФарм“ и „Данафарм“ са Дъщерни дружества чрез „Бриз ООД, Латвия.

От 04.06.2015 г. Софарма Трейдинг ООД -Белград е Дъщерно дружество чрез Софарма Трейдинг АД.

От 17.06.2015 г. „Софармаси 2“ ЕООД е Дъщерно дружество чрез „Софарма Трейдинг“ АД.

От 09.07.2015 г. Аленфарм плюс от Асоциирано дружество става Дъщерно дружество чрез Бриз ООД, Латвия.

3. Информация за резултатите от организационни промени в рамките на емитента, като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност:

На Извънредното Общо събрание на акционерите на “СОФАРМА” АД, проведено на 09.01.2015 год., се взе решение за преобразуване на „Софарма“ АД чрез вливането в него на търговското дружество „Българска роза - Севтополис“ АД, със седалище в гр. Казанлък, ЕИК: 123007916 по силата на сключен договор за вливане от 19.06.2014 г. между „Българска роза – Севтополис“ АД и „Софарма“ АД. В резултат на операцията по преобразуването цялото имущество на „Българска роза – Севтополис“ АД преминава в „Софарма“ АД , а „Българска

роза – Севтополис” АД се прекратява без ликвидация. В резултат на вливането основният капитал на „Софарма” АД е увеличен с 2,797,899 броя нови акции с номинална стойност 1 лев всяка и емисионна стойност 4,14 лв., равна на справедливата цена на 1 акция на „Софарма” АД, във връзка с вливането на „Българска роза – Севтополис” АД в „Софарма” АД. . Вписването в Търговския регистър е извършено на 26.02.2015 г.

Съветът на директорите на свое заседание от 18.09.2015 год. взе решение за започване на процедура по преобразуване на „СОФАРМА” АД, гр. София, ЕИК 831902088 при условията и по реда на глава XVI от Търговския закон и чл. 122 и сл. от Закона за публичното предлагане на ценни книжа, което да бъде осъществено чрез вливане в „СОФАРМА” АД на „МОМИНА КРЕПОСТ” АД, гр. Велико Търново, ЕИК 104055543, със седалище и адрес на управление в град Велико Търново, ул. “Магистрална” № 23 и избира инвестиционен посредник „ЕЛАНА ТРЕЙДИНГ” АД, ЕИК 831470130, със седалище и адрес на управление в гр. София, район „Средец“, ул. „Кузман Шапкарев“ № 4 за консултант, във връзка с осъществяване на процедура по преобразуване.

Дружеството е предоставило за използване под наем дълготрайни материални активи на свързани лица с балансова стойност към 30.09.2015 г. в размер на 6,226 х.лв. (31.12.2014 г.: 7,074 х.лв.). Също така са предоставени под наем на трети лица дълготрайни материални активи с балансова стойност към 30.09.2015 г. в размер на 231 х.лв. (31.12.2014 г.: 240 х.лв.).

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

		30.09.2015	Участие	31.12.2014	Участие
		BGN '000	%	BGN '000	%
Софарма Трейдинг АД	България	28 509	71.82	28 529	71.89
Софарма Украйна	Украйна	24 335	100.00	9	100.00
Бриз ООД	Латвия	22 270	66.13	22 270	66.13
Унифарм АД	България	19 448	49.99	19 448	49.99
Биофарм Инженеринг АД	България	8 384	97.15	8 384	97.15
Иванчич и синове	Сърбия	5 739	51.00	5 739	51.00
Момина крепост АД	България	4 833	92.78	2 701	52.98
Витамина АД	Украйна	3 544	99.56	3 544	99.56
Фармалогистика АД	България	1 961	78.37	1 911	76.54
Софарма Билдингс АДСИЦ	България	595	40.75	595	40.75
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
Фито Палаузово АД	България	95	95.00	95	95.00
Общо		<u>120 922</u>		<u>94 434</u>	

Към 30.09.2015 г. инвестициите в дъщерното дружество Софарма Поланд ООД - в ликвидация, Полша е напълно обезценени (31.12.2014 г.: напълно обезценени са

инвестициите в Софарма Поланд ООД - в ликвидация, Полша, Екстаб Корпорейшън, САЩ и Софарма, САЩ).

Софарма АД притежава пряко или косвено 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 за следващото тримесечие – няма актуализация на прогнозните резултати.

5. За публичните дружества - данни за лицата, притежаващи пряко и 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 края на предходния тримесечен период:

АКЦИОНЕРИ	Брой акции /%/ 30.09.2015 г.	Брой акции /%/ 30.06.2015 г.
„Донев Инвестмънтс Холдинг“ АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано“ № 12	33 315 156 /24,71%/	33 296 334 /24,70%/
“Телекомплект инвест” АД, ЕИК 201653294, гр. София, пл. „Славейков“ № 9	26 056 752 /20,07%/	26 948 052 /19,99%/
„Ромфарм Компани“ ООД ЕИК 200732874, гр. София, ж.к. Младост, ул. «Боян Дамянов» № 7, ет.1, офис 3	24 313 355 /18,04%/	24 313 355 /18,04%/
„Телсо“ АД, ЕИК 131176385, гр. София, ул. „Позитано“ № 12	6 735 000 /4,996%/	7 132 057 /5,29%/

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 края на предходния тримесечен период за всяко лице поотделно:

Членове на СД	Брой акции 30.09.2015 г.	Брой акции 30.06.2015 г.
1.Огнян Иванов Донеv	0	0
2. Весела Любенова Стоева	0	0
3. Андрей Людмилов Брешков	0	0
4. Огнян Кирилов Палавеев	97 535	97 535
5. Александър Викторoв Чаушев	97 351	97 351

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:

	30.09.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Предоставени дългосрочни заеми	31 991	32 857
Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем	292	293
Общо	32 283	33 150

Дългосрочните заеми са предоставени на дружества, свързани чрез ключов управленски персонал.

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

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	30.09.2015		31.12.2014	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	'000				<i>в т.ч. лихва</i>		<i>в т.ч. лихва</i>
евро	16 177	01.12.2018	5.00%	24 932	307	26 038	217
евро	3 272	01.12.2018	5.00%	7 059	659	6 819	419
				31 991	966	32 857	636

Предоставените дългосрочни заеми на свързани предприятия са с цел подпомагане финансиране на дейности на тези предприятия по общи стратегически цели. Те са обезпечени със залози на ценни книжа (акции).

Вземанието по дългосрочно предоставен депозит е от дружество под общ индиректен контрол по сключен договор за наем на административни офиси с краен срок 01.08.2022 г.

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

	30.09.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	22 827	14 475
Дъщерни дружества	8 269	10 211
Обезценка на търговски заеми	(8)	(8)
	8 261	10 203
Дружества под общ индиректен контрол	-	7 632
Общо	31 088	32 310

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	30.09.2015		31.12.2014	
				BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва
на дружества свързани чрез ключов управленски персонал							
евро	12 577	31.12.2015	4.50%	9 654	8	9 537	18
евро	7 845	31.12.2015	4.50%	7 990	154	-	-
лева	6 000	22.07.2016	5.50%	3 949	139	1 236	26
лева	34 020	31.12.2015	5.50%	613	-	3 097	9
лева	1 300	31.12.2015	5.50%	496	34	477	17
лева	190	31.12.2015	5.50%	125	2	128	1
на дружества под общ индиректен контрол							
евро	7 661	31.12.2015	4.50%	-	-	7 632	155
на дъщерни дружества							
евро	2 770	31.12.2015	6.10%	6 959	1 541	6 711	1 294
лева	3 154	31.12.2015	5.50%	1 151	22	2 903	158
лева	600	31.12.2015	5.50%	151	1	151	-
щ.дол	205	31.12.2015	3.50%	-	-	355	26
щ.дол	25	31.12.2015	3.50%	-	-	46	5
щ.дол	20	31.12.2015	3.50%	-	-	37	5
				31 088	1 901	32 310	1 714

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).

ДЪЛГОСРОЧНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ

Вид валута	Договорена сума на заема '000	Падеж	Дългосрочна част BGN'000	30.09.2015			31.12.2014	
				Краткосрочна част BGN'000	Общо BGN'000	Дългосрочна част BGN'000	Краткосрочна част BGN'000	Общо BGN'000
Инвестиционни заеми								
евро	32 000	15.04.2021	32 582	7 363	39 945	37 972	7 391	45 363
	1 617							
евро		31.01.2015	-	-	-	-	40	40
				32 582	7 363	39 945	37 972	7 431
								45 403

Полученият инвестиционен заем в евро е договорен при лихвен процент определен на база три месечен EURIBOR плюс надбавка до 2.8 пункта, (2014 г.: три месечен EURIBOR плюс надбавка до 2.8 пункта и едномесечен EURIBOR плюс надбавка 5 пункта).

В полза на банката-кредитор за обезпечения на посочените заеми са учредени:

Ипотеки на недвижими имоти – 44,711 х.лв. (31.12.2014 г. – 51,918 х.лв.);

Особени залози на:

машины, съоръжения и оборудване – 20,356 х.лв. (31.12.2014 г. – 21,503 х.лв.);

вземания от ИАМСП – няма (31.12.2014 г.: 1,481 х.лв.).

Договорите за дългосрочните банкови заеми съдържат клаузи с изисквания за поддържане на определени финансови съотношения. Ръководството на дружеството текущо контролира изпълнението на тези финансови съотношения в комуникация със съответната банка кредитор.

КРАТКОСРОЧНИ БАНКОВИ ЗАЕМИ

<i>Вид валута</i>	<i>Договорена сума</i>	<i>Падеж</i>	<i>30.09.2015</i>	<i>31.12.2014</i>
	<i>'000</i>		<i>BGN'000</i>	<i>BGN'000</i>
Банкови заеми (овъдрафти)				
евро	20 000	31.08.2016	36 926	38 847
евро	10 000	20.03.2016	17 802	13 477
лева	10 000	30.10.2015	10 000	9 990
евро	5 000	15.08.2016	9 779	9 786
евро	5 000	15.08.2016	6 747	1 083
			81 254	73 183
Удължени кредитни линии				
евро	5 000	31.08.2016	6 067	3 119
лева	18 000	30.10.2015	4 908	9 965
лева	8 000	29.02.2016	-	4 494
			10 975	17 578
Общо			92 229	90 761

Получените банкови заеми в евро са договорени при лихвен процент, определен на база три месечен EURIBOR плюс надбавка до 2.45 пункта и едномесечен EURIBOR плюс надбавка до 2.1 пункта, а за тези в лева – три месечен SOFIBOR плюс 2.1 пункта, едномесечен SOFIBOR плюс 2 пункта, едноседмичен SOFIBOR плюс 3 пункта и двуседмичен SOFIBOR плюс 3.25 пункта. (2014 г: за тези в евро - три месечен EURIBOR плюс надбавка до 2.45 пункта и едномесечен EURIBOR плюс надбавка до 3 пункта, а за тези в лева – три месечен SOFIBOR плюс 2.1 пункта, едномесечен SOFIBOR плюс 2 пункта, едноседмичен SOFIBOR плюс 3 пункта и двуседмичен SOFIBOR плюс 3.25 пункта). Кредитите са за оборотни средства.

В полза на банките кредитори за обезпечение на посочените по-горе заеми, както и по заеми на дружества свързани със дружеството са учредени:

Ипотечи на недвижими имоти – 48,557 х.лв. (31.12.2014 г.: 38,264 х.лв.);

Особени залози на:

- машини и оборудване – 24,797 х.лв. (31.12.2014 г.: 10,871 х.лв.);
- материални запаси – 40,488 х.лв. (31.12.2014 г.: 35,525 х.лв.);
- вземания от свързани предприятия – 18,229 х.лв. (31.12.2014 г.: 16,229 х.лв.);
- търговски вземания – 27,507 х.лв. (31.12.2014 г. : 22,763 х.лв.);
- търговски вземания от трети лица на дъщерно дружество – 12,623 х.лв. (31.12.2014 г.: 12,773 х.лв.).

Договорите за краткосрочни банкови заеми съдържат клаузи с изисквания за поддържане на определени финансови съотношения. Ръководството на дружеството текущо контролира изпълнението на тези финансови съотношения в комуникация със съответната банка кредитор.

Поръчителства и предоставени гаранции

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 30.09.2015 BGN'000
			Оригинална валута	BGN'000	
Софарма Трейдинг АД	2015-2019 г.	евро	63 805	124 792	111 210
Софарма Имоти АДСИЦ	2024 г.	евро	22 619	44 240	36 289
Софарма Трейдинг АД	2015 г.	лева	14 732	14 732	14 237
Витамино ОАО	2016 г.	евро	7 000	13 691	11 029
Телекомплект АД	2015 г.	лева	5 009	5 009	5 009
Биофарм Инженеринг АД	2023 г.	лева	4 250	4 250	1 569
Фармаплант АД	2015-2019 г.	лева	1 329	1 329	1 267
Вета Фарма АД	2015 г.	лева	1 000	1 000	558
Енергоинвестмънт АД	2015 г.	лева	2 018	2 018	518
Момина Крепост АД	2015 г.	лева	500	500	273
Минералкомерс АД	2015 г.	лева	250	250	250
Минералкомерс АД	2015-2017 г.	евро	150	294	176
Общо					182 385

Дружеството е предоставило в полза на банки по получени заеми от свързани лица, както следва:

По заеми на дъщерни дружества

- Ипотeki на недвижими имоти – 10,623 х.лв. (31.12.2014 г.: 10,776 х.лв.);
- Особени залози на:

- машини и оборудване – 11,799 х.лв (31.12.2014 г.: няма.);
- материални запаси – 17,000 х.лв. (31.12.2014 г.: 15,000 х.лв.);
- търговски вземания – 12,000 х.лв. (31.12.2014 г.: 12,000 х.лв.).

По заеми на дружества свързани чрез ключов управленски персонал

- Ипотеки на недвижими имоти – 1,114 х.лв. (31.12.2014 г.: няма);

По заеми на трети лица

- Особен залог на материални запаси – 2,623 х.лв (31.12.2014 г.: 2,623 х.лв.);

Д.и.н. Огнян Донев
Изпълнителен директор