

## **Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.7 от Наредба № 2 от 17.09.2003 год. на „Софарма“ АД към 31.03.2020 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. – 31.03.2020 г.

***2. Информация за настъпили промени в група предприятия, по смисъла на закона за счетоводството, на емитента към 31.03.2020 година:***

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

На 21.01.2020 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.

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.

***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 31.03.2020 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват:

- Земи на стойност - 44,342 х. лв. (31.12.2019 г.: 44,343 х. лв.);
- Сгради с балансова стойност - 88,353 х. лв. (31.12.2019 г.: 89,634 х. лв.);
- Транспортни средства с балансова стойност – 2,398 х. лв. (31.12.2019 г.: 2,508 х. лв.);
- Стопански инвентар с балансова стойност - 2,203 х. лв. (31.12.2019 г.: 2,338 х. лв.);
- Биологични активи (носители) с балансова стойност 347 х. лв. (31.12.2019 г.: 355 х. лв.).

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

- Разходи по изграждане на нови сгради - 1,055 х. лв. (31.12.2019 г.: 2,497 х. лв.);
- Биологични активи (неплододаващи) - 2,967 х. лв. (31.12.2019 г.: 2,497 х. лв.);
- Предоставени аванси за покупка на машини и оборудване – 3,405 х. лв. (31.12.2019 г.: 1,177 х. лв.);
- Реконструкция на сгради - 18 х. лв. (31.12.2019 г.: 18 х. лв.);
- Други - 377 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 7,199 х. лв. (31.12.2019 г.: 7,428 х. лв.);
- за ампулно производство на стойност 4,143 х. лв. (31.12.2019 г.: 4,244 х. лв.);
- общообменни инсталации за вентилация и климатизация при производство на медицински продукти на стойност 640 х. лв. (31.12.2019 г.: 655 х. лв.);
- за производство на иновативни капки за очи тип „изкуствени сълзи“ на стойност 205 х. лв (31.12.2019 г.: 212 х. лв.).

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

		<b>31.03.2020</b>	<b>Участие</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Участие</b>
		<b>BGN '000</b>	<b>%</b>	<b>BGN '000</b>	<b>%</b>
“Софарма Трейдинг” АД	България	40,551	74.23	40,551	74.23
“Бриз” ООД	Латвия	11,347	68.14	11,347	68.14
“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	7,111	97.15	7,111	97.15
“Момина крепост” АД	България	2,853	63.12	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
“Аромания” АД	България	750	76.00	750	76.00
“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
<b>Общо</b>		<b>87,146</b>		<b>87,146</b>	

Към 31.03.2020 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 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	31.03.2020 г.		31.12.2019 г.	
	Брой акции	%	Брой акции	%
„Донев Инвестмънтс Холдинг“ АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано“ № 12	34 267 577	25.42%	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	9 113 467	6.76%	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	6 867 045	5.09%	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	31.03.2020 г.	31.12.2019 г.
	Брой акции	Брой акции
1.Огнян Иванов Донев	1 661 600	1 653 000
2. Весела Любенова Стоева	150	150
3. Огнян Кирилов Палавеев	187 520	187 520
4. Александър Викторев Чаушев	111 142	111 142
5. Иван Венецков Бадински	350	350

**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>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Предоставени дългосрочни заеми	92,615	91,723
Провизия за обезценка за кредитни загуби	<u>(118)</u>	<u>(118)</u>
	92,497	91,605
Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем	<u>189</u>	<u>189</u>
<b>Общо</b>	<b><u>92,686</u></b>	<b><u>91,794</u></b>

Предоставените дългосрочни заеми са на следните свързани предприятия:

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Дружества, контролирани от асоциирано дружество	85,346	84,715
Асоциирани дружества	<u>7,151</u>	<u>6,890</u>
<b>Общо</b>	<b><u>92,497</u></b>	<b><u>91,605</u></b>

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

Вид валута	Договорена сума	Падеж	Лихвен %	31.03.2020		31.12.2019	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
	'000				в т.ч. лихва		в т.ч. лихва
<b>на дружества, контролирани от асоциирано дружество</b>							
лева	81,900	31.12.2025	3.00%	82,610	710	81,999	99
лева	3,400	31.12.2021	3.00%	2,736	20	2,716	-
<b>на асоциирани дружества</b>							
евро	31,194	31.12.2021	3.50%	<u>7,151</u>	<u>75</u>	<u>6,890</u>	<u>13</u>
				<b><u>92,497</u></b>	<b><u>805</u></b>	<b><u>91,605</u></b>	<b><u>112</u></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), 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:*

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Вземания от дъщерни предприятия	104,652	94,914
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(3,962)</u>	<u>(3,962)</u>
	100,690	90,952
Вземания от дружества, контролирани от асоциирано дружество	6,992	6,112
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(50)</u>	<u>(50)</u>
	6,942	6,062
<b>Общо</b>	<b><u>107,632</u></b>	<b><u>97,014</u></b>

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
<i>Вземания по договори с клиенти</i>	89,973	80,095
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(2,001)</u>	<u>(2,001)</u>
Вземания по договори с клиенти, нетно	87,972	78,094
<i>Предоставени търговски заеми</i>	20,378	19,638
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(2,011)</u>	<u>(2,011)</u>
Предоставени търговски заеми, нетно	18,367	17,627
Вземания по дивиденди	1,293	1,293
<b>Общо</b>	<b><u>107,632</u></b>	<b><u>97,014</u></b>

Вземанията по договори с клиенти – свързани предприятия са безлихвени и от тях 74,208 х.лв. са в лева (31.12.2019 г.: 65,356 х. лв.) и в евро – 13,764 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 към 31.03.2020 г. – 73,996 х. лв. или 84.11% 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:

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Дъщерни дружества	13,443	13,584
Провизия за обезценка за кредитни загуби	<u>(2,005)</u>	<u>(2,005)</u>
	11,438	11,579
Дружества, контролирани от асоциирано дружество	6,935	6,054
Провизия за обезценка за кредитни загуби	<u>(6)</u>	<u>(6)</u>
	6,929	6,048
<b>Общо</b>	<b><u>18,367</u></b>	<b><u>17,627</u></b>

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.03.2020		31.12.2019	
				BGN' 000	BGN' 000 в т.ч. лихва	BGN' 000	BGN' 000 в т.ч. лихва
<b>на дъщерни дружества</b>							
лева	14,109	31.12.2020	4.10%	5,720	284	5,664	228
евро	2,770	31.12.2019	4.70%	3,484	-	3,443	-
лева	3,050	31.12.2020	3.50%	916	-	1,661	8
евро	390	10.05.2020	3.95%	818	55	811	48
лева	500	31.12.2020	3.08%	500	-	-	-
<b>на дружества, контролирани от асоциирано дружество</b>							
лева	5,990	31.12.2020	3.10%	6,880	44	5,999	-
лева	190	31.12.2020	3.50%	49	-	49	-
				<b><u>18,367</u></b>	<b><u>383</u></b>	<b><u>17,627</u></b>	<b><u>284</u></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), залози на вземания и записи на заповеди.

Предоставените заеми на трети лица са както следва:

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Предоставени търговски заеми	5,777	6,052
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(8)	(8)
<b>Общо</b>	<b>5,769</b>	<b>6,044</b>

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.03.2020		31.12.2019	
				BGN' 000	BGN' 000 в т.ч. лихва	BGN' 000	BGN' 000 в т.ч. лихва
лева	4,511	31.12.2020	2.55%	4,578	67	4,549	-
лева	4,184	31.12.2020	4.30%	593	-	889	-
лева	832	31.12.2020	4.50%	492	-	496	-
лева	949	31.12.2020	4.70%	106	-	110	-
				<b>5,769</b>	<b>67</b>	<b>6,044</b>	

Задълженията към свързани предприятия включват:

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Задължения към дружества свързани чрез основен акционер	2,795	2,064
Задължения към дружества основни акционери	2,637	3,138
Задължения към дружества свързани чрез ключов управленски персонал	2,246	1,329
Задължения към дъщерни предприятия	114	133
Задължения към дружества, контролирани от асоциирано дружество	6	
<b>Общо</b>	<b>7,798</b>	<b>6,664</b>



Задълженията към свързани предприятия по видове са както следва:

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Задължения за дивиденди	2,597	3,107
Доставка на услуги	1,965	1,123
Задължения за доставка на материални запаси	1,777	1,064
Задължения по лизингови договори	1,027	999
Задължения за доставка на дълготрайни активи	381	299
Получени аванси	39	60
Задължения за увеличение на капитал в дъщерно дружество	12	12
<b>Общо</b>	<b>7,798</b>	<b>6,664</b>

Търговските задължения към свързани предприятия са текущи и безлихвени. Левовите задължения са в размер на 7,735 х. лв. (31.12.2019 г.: 5,604 х. лв.), в евро – 16 х. лв (31.12.2019 г.: 1,006 х. лв.) и в полски злоти – 47 х. лв. (31.12.2019 г.: 54 х. лв.).

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

Дружество	Период на падеж	Вид валута	Договорен размер		Размер на гарантирана сума към 31.03.2020 BGN'000
			Оригинална валута	BGN'000	
“Софарма Трейдинг” АД	2020 г - 2025 г.	евро	64,369	125,895	109,990
“Софарма Трейдинг” АД	2020 г. -2024 г.	лева	50,625	50,625	41,457
ПАО „Витамини“ и „Софарма Украйна“ ЕООД	2020 г.	евро	7,000	13,691	6,307
“Момина крепост” АД	2020 г. - 2026 г.	лева	5,000	5,000	4,705
Доверие Капитал АД	2021 г.	евро	3,000	5,867	4,303
“Биофарм Инженеринг” АД	2020 г. - 2023 г.	лева	8,550	8,550	3,955
„Енергоинвестмънт“ АД	2021 г.	лева	2,000	2,000	1,268
“Вета Фарма” АД	2020 г.	лева	1,000	1,000	374
„Минералкомерс“ АД	2020 г. -2021 г.	лева	726	726	220
Фармаплант" АД	2023 г.	евро	235	460	209
<b>Общо</b>					<b>172,788</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 31.03.2020 г.: 9,741 х. лв. (31.12.2019 г.: 9,7 х. лв.);
- особени залози на:
  - машини и оборудване с балансова стойност към 31.03.2020 г.: 8,941 х. лв. (31.12.2019 г.: 9,100 х. лв.);
  - материални запаси с балансова стойност към 31.03.2020 г.: 17,000 х. лв. (31.12.2019 г.: 17,000 х. лв.);
  - търговски вземания с балансова стойност към 31.03.2020 г.: 11,735 х. лв. (31.12.2019 г.: 11,735 х. лв.) .



---

Д.и.н. Огнян Донеv  
Изпълнителен директор