

**ГРУПА СОФАРМА ЛОГИСТИКА****ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ  
ОТЧЕТ – 30.11.2009 ГОДИНА**

<b>КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ДОХОДИТЕ</b>	<b>1</b>
<b>КОНСОЛИДИРАН БАЛАНС</b>	<b>2</b>
<b>КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ</b>	<b>3</b>
<b>КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ</b>	<b>4</b>
<b>1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА</b>	<b>5</b>
<b>2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА</b>	<b>6</b>
<b>3. ПРИХОДИ</b>	<b>10</b>
<b>4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ</b>	<b>10</b>
<b>5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ</b>	<b>11</b>
<b>6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА</b>	<b>11</b>
<b>7. ДРУГИ РАЗХОДИ</b>	<b>12</b>
<b>8. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ</b>	<b>12</b>
<b>9. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ</b>	<b>13</b>
<b>10. ИНВЕСТИЦИИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ И ЗА ПРОДАЖБА</b>	<b>13</b>
<b>11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ</b>	<b>14</b>
<b>12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ</b>	<b>14</b>
<b>13. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА</b>	<b>14</b>
<b>14. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ</b>	<b>15</b>
<b>15. ЦЕННИ КНИЖА ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ</b>	<b>15</b>
<b>16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ</b>	<b>16</b>
<b>17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>	<b>16</b>
<b>18. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ</b>	<b>17</b>
<b>19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ</b>	<b>17</b>
<b>20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПРОДАДЕНИ ПРАВА ОТ ЕМИСИЯ НА АКЦИИ</b>	<b>17</b>
<b>21. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b>	<b>18</b>
<b>22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА</b>	<b>18</b>
<b>23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ</b>	<b>18</b>
<b>24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ</b>	<b>18</b>
<b>25. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ</b>	<b>19</b>
<b>26. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА</b>	<b>19</b>
<b>27. СЪБИТИЯ СЛЕД датата на СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА</b>	<b>21</b>

## 1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ГРУПАТА

Групата Софарма Логистика (Групата) включва дружествата Софарма Логистика АД, Марс-МВ АД до 30.11.2009 г.

Софарма Логистика АД (Дружеството-майка), с бивше фирмено наименование Финтекско АД, е търговско дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление гр. София, ул. Позитано №12. Съдебната регистрация на Финтекско АД е от 30.12.1999 г., с решение №1/1999 г. на Софийски градски съд. Дружеството е образувано чрез вписано прекратяване без ликвидация и сливане на Калиман Холдинг АД и Сигма ООД. С Решение № 9 от 15 януари 2008 г. е вписана промяна на наименованието от Финтекско АД на Софарма Логистика АД.

Софарма Логистика АД е публично дружество съгласно Закона за публично предлагане на ценни книжа обявено с Решение № 6 от 03.02.2006 г. на Софийски градски съд.

Марс-МВ АД е дружество, регистрирано в България и със седалище и адрес на управление с.Момчиловци, община Смолян. Съдебна регистрация на дружеството е с решение № 955 на Смолянски окръжен съд от 01.08.1996 г.

### *1.1.Собственост и управление*

Към 30.11.2009 г. регистрирания капитал на дружеството е в размер на 5,486 х.лв. разпределен на 5,485,503 бр. акции и е разпределен, както следва:

	%
Софарма АД	28.44
Донев Инвестмънтс Холдинг АД (бивше София АД)	19.03
Калиман - РТ АД	15.94
Огнян Донев	9,97
Други физически и юридически лица	26,62
	<u>100</u>

Всяко едно от другите физически и юридически лица притежават по-малко от 5% от капитала на дружеството-майка.

Софарма Логистика АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите, състоящ се от трима членове, както следва:

Христо Карамфилов – председател

Цветанка Златева – член

Юлия Соколова – член

Дружеството-майка се представлява и управлява от изпълнителния директор Цветанка Златева.

Дъщерното дружество Марс-МВ АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите, състоящ се от трима членове:

Борислав Котов – Председател на Съвета на директорите

Тодор Делиянчев – Изпълнителен член

Лилия Божанкова – Зам. Председател на Съвета на директорите

Дружеството се представлява и управлява от изпълнителния директор Тодор Делиянчев.

За 2009 г. средно-списъчният състав на персонала в Групата е 20 работници и служители (2008 г.: 19).

### ***1.2. Структура на Групата и предмет на дейност***

Към 30 НОЕМВРИ 2009 г. Софарма Логистика АД притежава 72 % от капитала на Марс-МВ АД (31 декември 2008 г.: 72 % от капитала на Марс-МВ АД). Сключен е договор за продажба на участието на Софарма Логистика АД в капитала на МАРС АД. На 08.12.2009 г. акциите от капитала са прехвърлени на купувача „Телсо“ АД.

Дружествата от Групата извършват своята дейност в България.

Предметът на дейност на Групата е разнороден и е както следва:

- Софарма Логистика АД - участие в капиталите на други търговски дружества; набиране на средства чрез издаване на ценни книги и последващо инвестиране на набраните средства в недвижими имоти за изграждането на логистични центрове и отдаването им под наем; консултантска, маркетингова и лизингова дейност, информационни услуги и търговска реклама, търговско представителство и посредничество, сделки с права на интелектуална собственост. През 2009 г. дружеството е извършвало основно операции по управление на и с инвестиции.
- Марс-МВ АД – сервизни, ремонтно-технически, транспортни и механизирани (основно снегопочистващи) услуги.

## **2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ГРУПАТА**

### ***2.1. База за изготвяне на консолидирания финансов отчет***

Настоящият консолидиран финансов отчет на Софарма Логистика АД е изготвен в съответствие с всички Международни стандарти за финансови отчети (МСФО), които се състоят от стандарти за финансови отчети и тълкувания на Комитета за разяснения на МСФО (КРМСФО), одобрени от Съвета по международни счетоводни стандарти (СМСС) и Международните

## **ГРУПА СОФАРМА ЛОГИСТИКА**

### **ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ – 30.11.2009 ГОДИНА**

счетоводни стандарти и тълкувания на Постоянния комитет за разяснения (ПКР), одобрени от Комитета по международни счетоводни стандарти (КМСС), които са ефективно в сила на 1 януари 2009 г. и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

За текущата финансова година не са извършвани промени на счетоводната политика на групата.

Дружествата от Групата водят своите счетоводни регистри в български лева (BGN), който приемат като отчетна валута за представяне. Данните в консолидирания годишен финансов отчет (КГФО) са представени в хиляди лева освен ако нещо друго изрично не е указано.

Представянето на финансов отчет съгласно Международните стандарти за финансови отчети изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на консолидирания финансов отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях (като в условия на финансова криза несигурностите са по-значителни). Обектите, които предполагат по-висока степен на субективна преценка или сложност или където предположенията са съществени за консолидирания финансов отчет, са оповестени в Приложние № 2.23.

#### ***2.2. Дефиниции***

***Дружество-майка*** - това е дружеството, което притежава контрола върху стопанската и финансова политика и дейност на дъщерните дружества чрез притежанието на повече от 50% от дяловете от капитала му и правата на глас.

Дружеството-майка е Софарма Логистика АД, България.

***Дъщерни дружества*** – дружества, включително предприятия, неюридически лица, в които дружеството-майка, пряко или косвено, притежава повече от 50 % от правата на глас в Общото събрание (в акционерния капитал) и/или има правото да назначи повече от 50 % от Съвета на директорите на съответното дружество и може да упражнява контрол върху тяхната финансова и оперативна политика. Дъщерните дружества се консолидират от датата, на която ефективният контрол е придобит от Групата и спират да се консолидират от датата, на която се приема, че контролът е прекратен и е прехвърлен извън Групата. За тяхната консолидация се използва методът на пълната консолидация.

Дъщерните дружества са посочени в Приложение № 1.2.

#### ***2.3. Принципи на консолидацията***

## **ГРУПА СОФАРМА ЛОГИСТИКА**

### **ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ – 30.11.2009 ГОДИНА**

Консолидираният финансов отчет за 2009 г., изготвен от Софарма Логистика АД в качеството му на дружество-майка, включва: годишните финансови отчети на Софарма Логистика АД и на дъщерното дружество – Марс-МВ АД.

Финансовият отчет на дъщерното дружество за целите на консолидацията е изготвен за същия отчетен период, както този на дружеството-майка и при прилагане на единна счетоводна политика.

В консолидирания финансов отчет, отчета на включеното дъщерно дружество е консолидиран на база на метода “пълна консолидация”, ред по ред, като е прилагана унифицирана за съществените обекти счетоводна политика. Инвестициите на дружеството-майка са елиминирани срещу дела в собствения капитал на дъщерните дружества към датата на придобиване. Вътрешногруповите операции и разчети са напълно елиминирани, вкл. нереализираната вътрешногрупова печалба или загуба. Отчетен е и ефектът на отсрочените данъци при тези елиминиращи консолидационни записвания.

Дяловете на съдружници-трети лица, извън тези на акционерите на дружеството-майка, са посочени самостоятелно в консолидирания баланс, отчета за доходите и отчета за промените в собствения капитал като “малцинствено участие”. Малцинственото участие съдържа сумата на дела на съдружниците-трети лица към датата на консолидацията за първи път в съответните дъщерни дружества и сумата на изменението на общия собствен капитал от първата консолидация до датата на баланса.

При придобиване на дъщерно дружество от Групата се използва методът на покупко-продажба. Цената на придобиване включва справедливата стойност към датата на размяната, на предоставените активи, възникналите или поети задължения и инструментите на собствен капитал, емитирани от придобиващото дружество, в замяна на получаване на контрола над придобиваното дружество, плюс всички разходи пряко отнасящи се към придобиването.

Всички разграничими придобити активи, и поети пасиви и условните (изкристализирали) задължения в бизнес комбинацията, се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност към датата на размяната. Всяко превишение на цената за придобиване на дъщерното дружество, над дела на придобиващото дружество в справедливата стойност на нетните придобити разграничими активи, пасиви и условни (изкристализирали) задължения, се третира и признава като репутация. Ако делът на придобиващото дружество в справедливата стойност на нетните придобити разграничими активи надвишава цената на придобиване на бизнес комбинацията, това превишение се признава незабавно в консолидирания отчет за доходите на Групата.

При продажба или друга форма на загуба (трансфер) на контрол върху дъщерно дружество:

- Отписват се активите и пасивите (вкл. ако има принадлежаща репутация) на дъщерното дружество по балансова стойност към датата на загубата на контрол;

- Отписва се малцинственото участие в това дъщерно дружество по балансова стойност в консолидирания баланс към датата на загубата на контрола;
- Признава се полученото възнаграждение по справедлива стойност от сделката, събитието или операцията, довела до загубата на контрол;
- Рекласифицират се към печалби или загуби, или се трансферират директно към натрупани печалби всички компоненти на собствения капитал, представляващи нереализирани доходи или загуби – съгласно изискванията на съответните МСФО, под чиито правила попадат тези компоненти на собствения капитал;
- Признава се всяка резултатна разлика като “печалба или загуба” от освобождаване (продажба) на дъщерно дружество в консолидирания отчет за доходи, принадлежаща на дружеството-майка.

При продажба на дял от дъщерно дружество, без загуба на контрол, печалбата/(загубата) от освобождаването на дела се представя в консолидирания отчет за доходите в статията “печалба от придобиване/продажба на дъщерни дружества”.

#### ***2.4. Сравнителни данни***

Групата представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират и/или преизчисляват, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

**3. ПРИХОДИ***Приходите от инвестиции* включват:

	<b>30.11.2009</b>	<b>2008</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Лихви по предоставени заеми на свързани лица	15	196
Наеми от инвестиционни имоти	264	32
Дялово участие	6	10
Положителна разлика от пр. На ценни книжа	22	(73)
Доход от продажба на инвестиционен имот	1	—
	<u><b>319</b></u>	<u><b>166</b></u>

*Приходите от услуги* за 2009 г. в размер на 222 х.лв. (2008 г.: 293 х.лв.) са от превоз на дървесина и строителни материали, селскостопански и механизирани услуги и снегочистване.

**4. РАЗХОДИ ЗА МАТЕРИАЛИ***Разходите за материали* включват:

	<b>30.11.2009</b>	<b>2008</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Горива и смазочни материали	51	82
Суровини и материали	8	10
Резервни части	7	12
Електроенергия	6	7
Други	7	1
	<u><b>79</b></u>	<u><b>112</b></u>

**5. РАЗХОДИ ЗА ВЪНШНИ УСЛУГИ***Разходите за външни услуги включват:*

	<i>30.11.2009</i>	<i>2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Одиторски и консултантски услуги	51	70
Такси и комисионни	10	17
Наеми	16	17
Данъци и такси	18	9
Граждански договори	8	8
Услуги по комуникация	5	7
Адвокатски услуги	8	5
Подизпълнители	4	4
Застраховки	10	4
Други	10	10
<b>Общо</b>	<b>140</b>	<b>151</b>

**6. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА***Разходите за персонал включват:*

	<i>30.11.2009</i>	<i>2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Текущи възнаграждения	154	161
Вноски по социалното осигуряване	27	26
Начислени суми за непозвани платени отпуски		4
Начислени суми за обезщетения при пенсиониране		2
<b>Общо</b>	<b>181</b>	<b>193</b>



**ГРУПА СОФАРМА ЛОГИСТИКА**

**ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ – 30.11.2009 ГОДИНА**

**7. ДРУГИ РАЗХОДИ**

	<b>30.11.2009</b>	<b>2008</b>
	<b>BGN '000</b>	<b>BGN '000</b>
Частичен данъчен кредит	6	13
Други	3	7
	<b>9</b>	<b>20</b>

**8. ИМОТИ, МАШИНИ И ОБОРУДВАНЕ**

	Земи		сгради		Машини, съоръжения и оборудване		Транспортни средства и стопански инвентар		Имоти в строителство		Общо	
	2009 BGN '000	2008 BGN '000	2009 BGN '000	2008 BGN '000	2009 BGN '000	2008 BGN '000	2009 BGN '000	2008 BGN '000	2009 BGN '000	2008 BGN '000	2009 BGN '000	2008 BGN '000
<b>Отчетна стойност</b>												
Салдо на 1 януари	570	32	93	93	74	54	175	46	3836	0	4748	225
Придобити	0	0	0	0	0	145	0	0	689	0	612	145
Отписани активи	538	0	0	0	0	0	0	0	4244	0	4782	0
<b>Салдо на 30 юни</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>93</b>	<b>93</b>	<b>74</b>	<b>199</b>	<b>175</b>	<b>46</b>	<b>204</b>	<b>0</b>	<b>578</b>	<b>370</b>
<b>Начислена амортизация</b>												
Салдо на 1 януари	0	0	53	50	57	52	42	21	0	0	152	123
Начислена амортизация за годината	0	0	3	3	3	2	18	19	0	0	16	24
Отписана амортизация	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Салдо на 3 юни</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56</b>	<b>53</b>	<b>60</b>	<b>54</b>	<b>60</b>	<b>40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>168</b>	<b>147</b>
<b>Балансова стойност на 30 ноември</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>37</b>	<b>40</b>	<b>14</b>	<b>145</b>	<b>115</b>	<b>6</b>	<b>279</b>	<b>0</b>	<b>477</b>	<b>223</b>

В баланса на дружеството към 30.11.2009 г. имоти в строителство са в размер на 279 х.лв. и включват разходите за покупка на земя в с. Ветрово и разходите за преобразуване на земята в УПИ, разходите за проектиране и строителен надзор.

**9. ИНВЕСТИЦИОННИ ИМОТИ**

Инвестиционните имоти включват и новопостроената и въведена в експлоатация сграда във Велико Търново.

	<i>Сгради</i>	
	<i>2009</i>	<i>2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
<b>Отчетна стойност</b>		
<b>Салдо на 1 януари</b>	<b>297</b>	<b>297</b>
Придобити	5037	-
Отписани	(297)	
<b>Салдо на 31</b>	<b>5037</b>	<b>297</b>
<b>Натрупана амортизация</b>		
<b>Салдо на 1 януари</b>	<b>18</b>	<b>6</b>
Начислена амортизация за годината	141	12
Отписана	(31)	
<b>Салдо на 31</b>	<b>128</b>	<b>18</b>
<b>Балансова стойност на 30</b>	<b>4909</b>	<b>279</b>

**10. ИНВЕСТИЦИИ НА РАЗПОЛОЖЕНИЕ И ЗА ПРОДАЖБА**

*Инвестициите на разположение и за продажба на дружеството включват:*

	<i>30.11.2009</i>	<i>31.12.2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Доверие - обединен холдинг АД	496	503
Софарма АД	286	346
Балканфарма Разград АД	70	70
Софарма трейдинг АД	96	68
Медика АД	11	30
Софарма имоти АДСИЦ	13	11
Унифарм АД	-	8
Българска роза АД	137	8
Балканфарма Дупница АД	2	2
Софарма Билдингс АДСИЦ	2	
<b>Общо</b>	<b>1,113</b>	<b>1,046</b>

**11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ***Материалните запаси* включват:

	<i>30.11.2009</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2008</i> <i>BGN '000</i>
Горива	7	8
Резервни части	4	4
<b>Общо</b>	<b>11</b>	<b>12</b>

**12. ТЪРГОВСКИ И ДРУГИ ВЗЕМАНИЯ**

	<i>30.11.2009</i> <i>BGN '000</i>	<i>2008</i> <i>BGN '000</i>
Търговски вземания	150	169
<i>Обезценка на търговски вземания</i>	<i>(96)</i>	<i>(96)</i>
	54	73
Предоставени аванси		2
Предплатени разходи	8	1
	<b>62</b>	<b>76</b>

*Търговските вземания* на Групата са левови и безлихвени. Групата е определила обичаен кредитен период от 180 дни. Забава след този срок е приета като индикатор за обезценка. Ръководствата на дружествата от Групата преценяват събираемостта като анализират експозицията на клиента, възможностите за погасяване и вземат решение относно начисляването на обезценка.

**13. ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ЛИЦА***Вземанията от свързани лица* са както следва:

	<i>30.11.2009</i> <i>BGN '000</i>	<i>31.12.2008</i> <i>BGN '000</i>
Предоставени заеми		1047
Търговски вземания	370	
<b>Общо</b>	<b>370</b>	<b>1047</b>

**ГРУПА СОФАРМА ЛОГИСТИКА****ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ – 30.11.2009 ГОДИНА**

Предоставените заеми на свързани лица са при следните условия:

<b>Получател:</b>	<b>Софарма АД</b>
Цел на кредита:	Оборотни средства
Договорена сума:	2,700 х.лв.
Падеж:	31 декември 2009 г.
Предоговорен с анекс:	31 декември 2009 г.
Договорен лихвен процент:	7,58 % годишна лихва върху заемната сума
Предоговорен лихвен процент:	8,08 % годишна лихва върху заемната сума
<b>Салдо към 30.11.2009 г.:</b>	<b>0.00 х.лв. (2008 г.: 1,047)</b>
	в т.ч. лихва 0 х.лв. (2008 г.: 7)

**14. ДАНЪЦИ ЗА ВЪЗСТАНОВЯВАНЕ**

Данъците за възстановяване представляват ДДС за възстановяване в размер на 11 х.лв. (31.12.2008 г.: 445 х.лв.).

**15. ЦЕННИ КНИЖА ДЪРЖАНИ ЗА ТЪРГУВАНЕ**

Ценните книжа, държани за търгуване включват акции от капитала на следните публични дружества:

	<b>30.11.2009</b>		<b>31.12.2008</b>	
	<b>BGN '000</b>	<b>брой</b>	<b>BGN '000</b>	<b>брой</b>
Момина крепост АД			2	1,050
Софарма имоти АД	1	379	1	379
<b>Общо</b>	<b>1</b>		<b>3</b>	

**16. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА И ПАРИЧНИ ЕКВИВАЛЕНТИ**

	<i>30.11.2009</i>	<i>31.12.2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Парични средства в разплащателни сметки	129	225
Парични средства на срочен депозит	350	
Парични средства при инвестиционен посредник	1	19
Парични средства в каса	8	12
<b>Общо</b>	<b>488</b>	<b>256</b>

**17. СОБСТВЕН КАПИТАЛ***Основен акционерен капитал*

Към 31 септември 2009 г. регистрираният акционерен капитал на дружеството-майка Софарма Логистика АД възлиза на 5,486 х.лв. (31.12.2008 г.: 5,486 х. лв.), разпределен в 5,485,503 броя (31.12.2008 г.: 5,485,503 броя) обикновени поименни акции с право на глас с номинална стойност на акция 1 лв.

*Обратно изкупените собствени акции* са 300 бр. на стойност 93.01 лв (31.12.2008 г.: 800 броя на стойност 471 лв.

*Премийният резерв* в размер на 548 х. лв. е формиран като разлика между емисионна и номинална стойност на акции при увеличението на капитала на дружеството-майка.

*Резервите* включват:

- *Законов резерв* в размер на 258 х.лв. (31.12.2008 г.: 211 х.лв.), създаден от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон (ТЗ) и устава на дружествата от Групата.
- *Допълнителни резерви* в размер на 1,296 х.лв., формирани от разпределение на печалбата.

*Преоценъчният резерв - ФА* към 30.11.2009 г. е отрицателна величина в размер на 1,369 х.лв. (31.12.2008 г.: положителен в размер на 1,388 х.лв.) и е формиран от последващата оценка на финансови активи (инвестиции на разположение и за продажба) по справедлива стойност.

*Неразпределената печалба* е в размер на 34 х. лв. (31.12.2008 г.: 57 х.лв.) и включва печалби от предходни и текущата години и ефекти от корекции, свързани с преминаването към МСФО на дружествата от Групата, вкл. по изготвянето на първия консолидиран отчет.

*Малцинственото участие* към 30.11.2009 г. е в размер на 54 х.лв. (31.12.2008 г.: 68 х.лв.). Изменението в стойността му спрямо предходния период е в резултат единствено на делът на малцинственото участие в текущия резултат за годината.

#### 18. ДЪЛГОСРОЧНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ФИНАНСОВ ЛИЗИНГ

Включените в консолидирания баланс към 30 ноември задължения по финансов лизинг са по договор за придобиване на транспортно средство. Те са представени нетно от дължимата в бъдеще лихва и са както следва:

<i>Срок</i>	<b>30.11.2009</b> <b>BGN '000</b>	<b>31.12.2008</b> <b>BGN '000</b>
До една година	16	23
Над една година	<u>52</u>	<u>62</u>
<b>Общо</b>	<b><u>68</u></b>	<b><u>85</u></b>

#### 19. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА ПРИ ПЕНСИОНИРАНЕ

Задълженията към персонала при пенсиониране включват сегашната стойност на задължението на дружествата от Групата за изплащане на обезщетения на наетия персонал към 30.11.2009 г. (респ. 31.12.2008 г.) при настъпване на пенсионна възраст.

За определяне на дългосрочните си задължения към персонала дружествата от Групата са направили актюерска оценка, като са ползвали услугите на сертифициран актюер. На база на изготвения от актюера доклад е определено задължение в консолидирания баланс към 30.11.2009 г. в размер на 8 х.лв.(31.12.2008 г.: 8 х. лв.).

#### 20. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ПО ПРОДАДЕНИ ПРАВА ОТ ЕМИСИЯ НА АКЦИИ

Задълженията по продадени права от емисия на акции в размер на 890 х.лв. (31.12.2008 г.: 894 х.лв.) са дължими суми на акционери на дружеството-майка по неупражнени права за записване на акции при увеличението на капитала през 2008 г., продадени служебно.

**21. ТЪРГОВСКИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

Търговските задължения в размер на 46 х.лв. са към доставчици на дълготрайни материални активи, материали и услуги - текущи са, левови и безлихвени (31.12.2008 г.: 401 х.лв.).

Обичайният среден кредитен период е 180 дни.

**22. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

Към 30.11.2009 г. задълженията към свързани лица са в размер на 92 х.лв.(31.12.2008 г.: 2х.лв.).

Обичайният среден кредитен период, за който не се начислява лихва по задължения към свързани лица е 180 дни.

**23. ЗАДЪЛЖЕНИЯ КЪМ ПЕРСОНАЛА И ЗА СОЦИАЛНО ОСИГУРЯВАНЕ**

*Задълженията към персонала* включват:

	<i>30.11.2009</i>	<i>31.12.2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Задължения към персонала за текущи заплати	20	18
Задължения за социално осигуровки	4	5
Задължения по непозвани платени отпуски	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>Общо</b>	<b><u>27</u></b>	<b><u>26</u></b>

**24. ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА ДАНЪЦИ**

*Задълженията за данъци* включват:

	<i>30.11.2009</i>	<i>31.12.2008</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
ДДС	1	5
Данък върху печалбата	-	6
Данък върху доходите на физическите лица	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Общо</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>11</u></b>

**25. ДРУГИ ТЕКУЩИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**

*Другите текущи задължения към г. в размер на 0,00 х.лв.*

**26. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА**

*Свързаните лица на Групата са както следва:*

<i>Дружество</i>	<i>Вид на свързаност</i>
Софарма АД	Акционер със значително влияние
Донев инвестмънтс холдинг АД (бивше София АД)	Акционер със значително влияние
Калиман – РТ АД	Дружество под общ контрол
Марс-МВ АД	Дъщерно дружество
Телекомплект АД	Основен акционер в Софарма АД
Телсо АД	Акционер със значително влияние в Софарма АД до 05.08.2009 г.
	Дружество под общ контрол от 06.08.2009 г.
Софконсулт Груп АД	Дружество под общ контрол от 30.11.2008 г.
Софарма трейдинг АД	Дружество под общ контрол
Фармалогистика АД	Дружество под общ контрол
Българска роза Севтополис АД	Дружество под общ контрол
Софарма Поланд	Дружество под общ контрол
Софарма Здравит	Дружество под общ контрол
Ростболканфарм	Дружество под общ контрол
Софарма САЩ	Дружество под общ контрол
Електронкомерс ЕООД	Дружество под общ контрол
Минерал Комерс АД	Дружество под общ контрол
Биофарминженеринг АД	Дружество под общ контрол
Сфарм Инвестмънтс Лимитид	Дружество под общ контрол от 08.04.2009 г.
Момина крепост АД	Дружество под общ контрол от 01.01.2009 г.
Витамина АД	Дружество под общ контрол от 18.01.2009 г.
Иванчич и синове ООД	Дружество под общ контрол от 10.04.2009 г.
Софарма имоти АДСИЦ	Дружество под общ контрол
<i>(продължение)</i>	
<i>Дружество</i>	<i>Вид на свързаност</i>
Софарма Билдингс АДСИЦ	Дружество под общ контрол от м.08.2009 г.
Унифарм АД	Дружество под общ контрол
София информ АД	Дружество под общ контрол
Ес Си Ес Франчайз АД	Дружество под общ контрол
Доверие обединен холдинг АД	Дружество под общ контрол чрез ключов управленски персонал от 2009 г.



**ГРУПА СОФАРМА ЛОГИСТИКА****ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ МЕЖДИНЕН КОНСОЛИДИРАН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ – 30.11.2009 ГОДИНА**

Софпринт груп АД	Дружество под общ контрол от 30.11.2008 г.
Фармахим Холдинг ЕАД	Дружество под общ контрол до 20.12.2008 г.
НИХФИ АД	Дружество под общ контрол до 20.12.2008 г.

**Други свързани дружества:** Предприятия, собственост на основни акционери и предприятия, в които пряко или косвено притежават значителен дял отделни личности, упражняващи контрол върху дружествата от Групата:

ЕТ “Момчил юнак – Тодор Делиянчев” – Тодор Делиянчев

През годината Групата е осъществявала **сделки със свързани лица**, данните за които са представени по-долу:

През годината дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, данните за които са представени по-долу:

**Доставки от свързани лица****Недвижими имоти**

Дружество под общ контрол	-
---------------------------	---

**Строителство на склад**

Основен акционер в Софарма АД	278	83
-------------------------------	-----	----

**Административно обслужване**

Дружество под общ контрол	33	36
---------------------------	----	----

**Наем на офис**

Акционер със значително влияние	8	8
---------------------------------	---	---

**Продажби на свързани лица**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
	<b>BGN'000</b>	<b>BGN'000</b>

**Доходи от наеми**

Дружество под общ контрол	264	32
---------------------------	-----	----

**Други сделки**

Предоставен заем на акционер със значително влияние		2700
---	--	------

Продажба на инвестиционен имот – основен акционер в Софарма	269	
---	-----	--

Продажба на дъщерно дружество	60	
-------------------------------	----	--

Начислени доходи от лихви по предоставени заеми на:

Дружество под общ контрол		28
---------------------------	--	----

Основен акционер в Софарма АД		44
-------------------------------	--	----

Акционер със значително влияние	10	124
---------------------------------	----	-----

## **27. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА СЪСТАВЯНЕ НА ОТЧЕТА**

1. На основание чл. 34, ал. 1, т.1, б.”б” от Устава на дружеството във връзка с чл. 114, ал. 1, т.1, б. „б” от Закона за публичното предлагане на ценни книжа и с решение на Съвета на директорите, „СОФАРМА ЛОГИСТИКА” АД извърши на 30.11.2009 г. прехвърляне на „ТЕЛСО” АД собствеността върху акциите от акционерното си участие в „МАРС-МВ” АД - 13 228 броя обикновени поименни акции с право на глас всяка с номинал 6/шест/ лева, представляващи 72,34 % от капитала на акционерно дружество „МАРС-МВ” АД, вписването за продажбата на на. пакета от акции на дъщерното дружество Марс МВ АД е 08.12.2009 г .

2. На 13.01.2010 г., в гр. София, бе подписан Договор за преобразуване по глава шестнадесета от Търговския закон чрез вливане на „СОФАРМА ЛОГИСТИКА” АД, ЕИК 130174812, в „СОФАРМА ТРЕЙДИНГ” АД, ЕИК 103267194.

Тъй като и двете участващи в преобразуването дружества са публични дружества, съгласно чл. 124 от ЗППЦК договорът, докладите на управителните органи на участващите в преобразуването дружества и доклада на проверителя, се одобряват от заместник-председателя на Комисия за финансов надзор (КФН).

След получаване на одобрението от КФН ще бъдат свикани общи събрания на акционерите на участващите в преобразуването дружества за вземане на решение за преобразуване.

На основание чл. 262к от Търговския закон, в срок не по-малко от 30 дни преди датата на общите събрания, Договорът и докладите на управителните органи ще бъдат представени в Търговския регистър, като обявяването ще се извърши едновременно по делата на преобразуващото се и приемащото дружество.

На 18.01.2010 г., Съветът на директорите на „СОФАРМА ЛОГИСТИКА” АД, ЕИК 130174812, при доклад по чл. 262и от Търговския закон относно преобразуването по глава шестнадесета от Търговския закон чрез вливане на „СОФАРМА ЛОГИСТИКА” АД, ЕИК 130174812, в „СОФАРМА ТРЕЙДИНГ” АД, ЕИК 103267194, и избра проф. Стоян Стоянов с диплома № 0043, издадена от Института на дипломираните експерт счетоводители, за проверител на договора за преобразуване чрез вливане.

Дружеството майка не притежава собствени акции.