

**Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.6
от Наредба № 2 от 17.09.2003 год.
на „Софарма” АД към 31.12.2015 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. – 31.12.2015 г.

2. Информация за настъпили промени в икономическата група на емитента към 31.12. 2015 година:

На 19.01.2015 г. „Софармаси“ ЕООД е Дъщерно дружество чрез „Софарма Трейдинг“ АД.

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

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

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

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

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

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

На 26.10.2015 г. Медика АД се трансформира от Асоциирано дружество в Дъщерно дружество.

На 02.12.2015 г. „Софармаси 3“ ЕООД е Дъщерно дружество чрез „Софарма Трейдинг“ АД.

Екстаб Корпорейшън е Дъщерно дружество до 14.05.2015 г.

Екстаб фарма лимитид е Дъщерно дружество чрез Екстаб Корпорейшън до 14.05.2015 г.

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, 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.

На 21.01.2016 г Софарма АД внесе в Комисията за финансов надзор споразумение за прекратяване по взаимно съгласие на Договора за преобразуване чрез вливане между “Софарма” АД и “Момина крепост” АД. Решението за прекратяването на процедурата беше взето в интерес и на двете дружества и с цел запазване на добрите им пазарни позиции.

Балансовата стойност на инвестициите по дружества е както следва:

		31.12.2015	Участие	31.12.2014	Участие
		BGN '000	%	BGN '000	%
Софарма Трейдинг АД	България	28 557	71.85	28 529	71.89
Бриз ООД	Латвия	22 270	66.13	22 270	66.13
Медика АД	България	21 832	66.72	-	-
Унифарм АД	България	19 448	49.99	19 448	49.99
Софарма Украйна	Украйна	16 991	100.00	9	100.00
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	1 988	99.56	3 544	99.56
Фармалогистика АД	България	1 961	78.37	1 911	76.54
Софарма Билдингс АДСИЦ	България	573	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	25	95.00	95	95.00
Общо		<u>133 810</u>		<u>94 434</u>	

Към 31.12.2015 г. инвестицията в дъщерното дружество Софарма Поланд ООД - в ликвидация, Полша е напълно обезценена (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.

Дружеството е предоставило за използване под наем дълготрайни материални активи на свързани лица с балансова стойност към 31.12.2015 г. в размер на 6,106 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 31.12.2015 г. в размер на 228 х.лв. (31.12.2014 г.: 240 х.лв.).

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 /%/ 31.12.2015 г.	Брой акции /%/ 30.09.2015 г.
„Донев Инвестмънтс Холдинг” АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано” № 12	33 330 426 /24,73%/	33 315 156 /24,71%/
“Телекомплект инвест” АД, ЕИК 201653294, гр. София, пл. „Славейков” № 9	27 056 752 /20,07%/	27 056 752 /20,07%/
„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%/

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 31.12.2015 г.	Брой акции 30.09.2015 г.
1. Огнян Иванов Донев	0	0
2. Весела Любенова Стоева	0	0
3. Андрей Людмилов Брешков	0	0
4. Огнян Кирилов Палавеев	102 585	97 535
5. Александър Викторев Чаушев	97 976	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 емитента* - 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:

	31.12.2015 BGN '000	31.12.2014 BGN '000
Предоставени дългосрочни заеми	20 213	32 857
Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем	292	293
Общо	20 505	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 '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2015		31.12.2014	
				BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва
евро	16 177	01.12.2018	5.00%	13 074	18	26 038	217
евро	3 272	01.12.2018	5.00%	7 139	739	6 819	419
				20 213	757	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:

	31.12.2015	31.12.2014
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	21 545	14 475
Дъщерни дружества	8 668	10 211
Обезценка на търговски заеми	(8)	(8)
	<u>8 660</u>	<u>10 203</u>
Дружества под общ индиректен контрол	-	7 632
Общо	<u>30 205</u>	<u>32 310</u>

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2015		31.12.2014	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
				<i>в т.ч. лихва</i>		<i>в т.ч. лихва</i>	
на дружества свързани чрез ключов управленски персонал							
евро	12 577	31.12.2016	4.50%	8 310	26	9 537	18
евро	7 845	31.12.2016	4.50%	7 982	146	-	-
лева	6 000	22.07.2016	5.50%	4 636	1	1 236	26
лева	1 300	31.12.2016	5.50%	503	42	477	17
лева	190	31.12.2016	5.50%	114	-	128	1
лева	34 020	31.12.2015	5.50%	-	-	3 097	9
на дружества под общ индиректен контрол							
евро	7 661	31.12.2015	4.50%	-	-	7 632	155
на дъщерни дружества							
евро	2 770	31.12.2016	6.10%	7 042	1 624	6 711	1 294
лева	3 552	31.12.2016	5.50%	1 568	42	2 903	158
лева	600	31.12.2016	5.50%	50	-	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
				<u>30 205</u>	<u>1 881</u>	<u>32 310</u>	<u>1 714</u>

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	Падеж	Дългосрочна част	31.12.2015		Общо	31.12.2014		Общо
				Краткосрочна част	Общо		Краткосрочна част	Общо	
	'000		BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Инвестиционни заеми									
евро	32 000	15.04.2021	30 819	7 380	38 199	37 972	7 391	45 363	
евро	1 617	31.01.2015	-	-	-	-	40	40	
			30 819	7 380	38 199	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, но не по – малко от 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 – 44,285 х.лв. (31.12.2014 г. – 51,918 х.лв.);
- Особени залози на:
 - машини, съоръжения и оборудване – 20,027 х.лв. (31.12.2014 г. – 21,503 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

Вид валута	Договорена сума	Падеж	31.12.2015		31.12.2014	
			'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Банкови заеми (овъдрафти)						
евро	20 000	31.08.2016		30 491	38 847	
евро	10 000	20.03.2016		2 193	13 477	
лева	10 000	30.09.2016		10 001	9 990	
евро	5 000	15.08.2016		9 787	9 786	
евро	5 000	15.08.2016		4	1 083	
				52 476	73 183	

Удължени кредитни линии

евро	5 000	31.08.2016	6 479	3 119
лева	18 000	30.10.2016	10 006	9 965
лева	8 000	29.02.2016	-	4 494
			<u>16 485</u>	<u>17 578</u>
Общо			<u><u>68 961</u></u>	<u><u>90 761</u></u>

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, но не по-малко от 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 с дружеството са учредени:

- Ипотеки на недвижими имоти – 36,612 х.лв. (31.12.2014 г.: 38,264 х.лв.);
- Особени залози на:
 - машини и оборудване – 6,649 х.лв. (31.12.2014 г.: 10,871 х.лв.);
 - материални запаси – 35,525 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 – 14,935 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 съдлъжник 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
			Оригинална валута	BGN'000	31.12.2015 BGN'000
Софарма Трейдинг АД	2016-2020 г.	евро	64 739	126 618	109 575
Софарма Имоти АДСИЦ	2024 г.	евро	22 619	44 240	35 168
Софарма Трейдинг АД	2016 г.	лева	14 732	14 732	13 349
Витамини ОАО	2016 г.	евро	7 000	13 691	11 184
Телекомплект АД	2016 г.	лева	5 009	5 009	5 009
Биофарм Инженеринг АД	2023 г.	лева	4 250	4 250	1 517
Вета Фарма АД	2016 г.	лева	1 000	1 000	533
Минералкомерс АД	2017 г.	евро	150	294	255
Минералкомерс АД	2016 г.	лева	250	250	242
Фармаплант АД	2016-2019 г.	лева	1 329	1 329	236
Момина Крепост АД	2016 г.	лева	500	500	70
					177 138

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

По заеми на дъщерни дружества

- Ипотеките на недвижими имоти – 10,572 х.лв. (31.12.2014 г.: 10,776 х.лв.);
- Особени залози на:
 - машини и оборудване – 11,640 х.лв (31.12.2014 г.: няма.);
 - материални запаси – 17,000 х.лв. (31.12.2014 г.: 15,000 х.лв.);
 - търговски вземания – 11,735 х.лв. (31.12.2014 г.: 12,000 х.лв.) .

По заеми на дружества свързани чрез ключов управленски персонал

- Ипотеките на недвижими имоти – 1,119 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