

**Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.7
от Наредба № 2 от 17.09.2003 год. на „Софарма“ АД
към 30.09.2016 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 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 01.01.2016 г. – 30.09.2016 г.

2. Информация за настъпили промени в групепредприятия, по смисъла на закона за счетоводството, на емитента към 30.09. 2016 година:

От 16.02.2016г. “Мобил Лайн” ООД е Дъщерно дружество чрез “Бриз” ООД.

От 29.02.2016г. „Софармаси 4“ ЕООД е дъщерно дружество чрез “Софарма Трейдинг” АД, а от 1.03.2016г. “Софармаси” 5 ЕООД е дъщерно дружество чрез “Софарма Трейдинг” АД.

На 24.03.2016 г. Медика Болканс ЕООД (S.R.L.), Румъния- дъщерно дружество чрез Медика АД е прекратено чрез ликвидация и заличено от Търговския регистър.

На 09.05.2016 г. Софарма АД се освобождава от участието си в дъщерното дружество Иванчич и синове Д.О.О., Сърбия.

На 02.08.2016 г. в Търговския регистър при Агенцията по вписванията е вписано решението, взето на 03.05.2016 г. от Медика АД в качеството ѝ на едноличен собственик на капитала на Медика Здраве ЕООД, за откриване на производство по ликвидация по отношение на Медка Здраве ЕООД. Като ликвидатор на Медика Здраве ЕООД е вписан Николай Миленов Николов.

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:

На 21.01.2016 год. “Софарма” АД внесе в Комисията за финансов надзор споразумение за прекратяване по взаимно съгласие на договор за преобразуване чрез вливане между “Софарма” АД, гр. София, ЕИК 831902088, "Приемащо дружество" и “Момина крепост” АД, гр. Велико Търново, ул. “Магистрална” № 23, ЕИК 104055543,

"Преобразуващо се дружество". Решението за прекратяването на процедурата беше взето в интерес и на двете дружества и с цел запазване на добрите им пазарни позиции.

(бел 13)

Към 30.09.2016 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: земи на стойност 34,359 х.лв. (31.12.2015 г.: 33,251 х.лв.) и сгради с балансова стойност 77,744 х.лв. (31.12.2015 г.: 80,614 х.лв.).

Разходите за придобиване на дълготрайни материални активи към 30 септември включват:

- разходи по изграждане на нова складова база - 12,920 х.лв. (31.12.2015 г.: 10,132 х.лв.);
- реконструкция на сгради – 1,391 х.лв (31.12.2015 г.: няма.);
- предоставени аванси за покупка на машини и оборудване – 233 х.лв. (31.12.2015 г.: 3,188 х.лв.);
- други - 17 х.лв (31.12.2015 г.: 82 х.лв.).

Към 30 септември балансовата стойност на машини, съоръжения и оборудване включва и машини и оборудване, закупени по договори за финансиране по оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика 2007-2013 г. (Приложение №27), както следва:

- за ново таблетно производство на стойност 7,586 х.лв. (31.12.2015 г.: 8,056 х.лв.);
- за ампулно производство на стойност 5,558 х.лв. (31.12.2015 г.: 5,861 х.лв.);

В стойността на другите активи към 30.09.2016 г. са включени и биологични активи - насаждения от жълта акация в размер на 131 х.лв. (31.12.2015 г.: 131 х.лв.)

Дружеството е предоставило за използване под наем дълготрайни материални активи на свързани лица с балансова стойност към 30.09.2016 г. в размер на 5,801 х.лв. (31.12.2015 г.: 6,263 х.лв.). Също така са предоставени под наем на трети лица дълготрайни материални активи с балансова стойност към 30.09.2016 г. в размер на 248 х.лв. (31.12.2015 г.: 228 х.лв.).

Към 30.09.2016 г. има учредени тежести върху дълготрайни материални активи на дружеството във връзка с получени заеми както следва:

- Земи и сгради с балансова стойност съответно 22,415 х.лв. и 58,938 х.лв. (31.12.2015 г.: съответно 22,009 х.лв. и 61,271 х.лв.).
- Залози на оборудване – 45,014 х.лв.(31.12.2015 г.: 38,316 х.лв.).

(бел.16)Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

		30.09.2016	Участие	31.12.2015	Участие
		BGN '000	%	BGN '000	%
Медика АД	България	32,873	97.96	21,832	66.72
Софарма Трейдинг АД	България	28,795	71.98	28,557	71.85
Бриз ООД	Латвия	22,270	66.13	22,270	66.13

Унифарм АД	България	19,448	49.99	19,448	49.99
Софарма Украина ЕООД	Украйна	16,991	100.00	16,991	100.00
Биофарм Инженеринг АД	България	8,384	97.15	8,384	97.15
Момина крепост АД	България	4,874	93.53	4,833	92.78
Витамина АД	Украйна	1,980	99.56	1,980	99.56
Фармалогистика АД	България	1,124	80.80	1,058	78.37
Софарма Билдингс АДСИЦ	България	568	40.39	573	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	73	95.00	25	95.00
Иванчич и синове ООД	Сърбия	-	-	5,739	51.00
Общо		138,589		132,899	

Към 30.09.2016 г. съставът на инвестициите в дъщерни дружества обхваща и инвестицията в дъщерното дружество Софарма Поланд ООД - в ликвидация, Полша, която е напълно обезценена (31.12.2015 г.: напълно обезценена е инвестицията в Софарма Поланд ООД - в ликвидация, Полша).

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 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	Брой акции	/%/	Брой акции	/%/
	30.09.2016 г.		30.06.2016 г.	
„Донев Инвестмънтс Холдинг“ АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано“ № 12	33 368 498	/ 24.75% /	33 336 052	/ 24.73% /
“Телекомплект инвест” АД, ЕИК 201653294, гр. София, пл. „Славейков“ № 9	27 156 752	/ 20.15% /	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 началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно:

Членове на СД	Брой акции 30.09.2016 г.	Брой акции 30.06.2016 г.
1. Огнян Иванов Донев	0	0
2. Весела Любенова Стоева	0	0
3. Андрей Людмилов Брешков	0	0
4. Огнян Кирилов Палавеев	120 430	120 430
5. Александър Виктор Чашев	68462	97 976

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:

Бел 18 Дългосрочните вземания от свързани предприятия включват:

	30.09.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Предоставени дългосрочни заеми	12,009	20,213
Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем	231	292
Общо	12,240	20,505

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	30.09.2016		31.12.2015	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
на дружества свързани чрез ключов управленски персонал							
евро	16,177	01.12.2018	5.00%	10,994	311	13,074	18
евро	3,272	01.12.2018	5.00%	-	-	7,139	739

на дъщерни дружества

евро	500	01.03.2019	6.60%	<u>1,015</u>	<u>37</u>	-	-
				12,009	348	20,213	757

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).

Вземанието по дългосрочно предоставен депозит е от дружество, свързано чрез основен акционер по сключен договор за наем на административни офиси с краен срок 01.08.2022 г..

Бел 21 Вземанията от свързани предприятия включват:

	30.09.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дъщерни предприятия	71,360	59,515
<i>Обезценка на несъбираеми вземания</i>	<i>(3,152)</i>	<i>(3,025)</i>
	<u>68,208</u>	<u>56,490</u>
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	20,943	21,545
<i>Обезценка на несъбираеми вземания</i>	<i>(646)</i>	-
	<u>20,297</u>	<u>21,545</u>
Вземания от дружества свързани чрез основен акционер	412	-
Общо	<u>88,917</u>	<u>78,035</u>

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

	30.09.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания по продажби на продукцията и материали	61,313	50,847
<i>Обезценка на несъбираеми вземания</i>	<i>(846)</i>	<i>(1,062)</i>
	<u>60,467</u>	<u>49,785</u>
Предоставени търговски заеми	30,894	30,213
<i>Обезценка на несъбираеми вземания</i>	<i>(2,952)</i>	<i>(1,963)</i>
	<u>27,942</u>	<u>28,250</u>
Дивиденди	108	
Предоставени аванси	400	
Общо	<u>88,917</u>	<u>78,035</u>

Вземанията по продажби са безлихвени и от тях 42,826 х.лв. са левови (31.12.2015 г.: 28,364 х.лв.) и в евро – 17,641 х.лв. (31.12.2015 г.: 21,421 х.лв.).

Най-съществени по размер са вземанията от дъщерно дружество с предмет на дейност търговия на лекарствени средства с размер към 30.09.2016 г. – 42,788 х.лв. или 70,76 % от всички вземания по продажби на продукцията и материали на свързани лица (31.12.2015 г.: 27,103 х.лв. – 54,44 %).

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

	30.09.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	20,943	21,545
Обезценка на търговски заеми	(646)	
	<u>20,297</u>	<u>21,545</u>
Дъщерни дружества	9,951	8,668
Обезценка на търговски заеми	(2,306)	(1,963)
	<u>7,645</u>	<u>6,705</u>
Общо	<u>27,942</u>	<u>28,250</u>

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	30.09.2016		31.12.2015	
				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	8,133	31.12.2016	4.50%	7,928	-	7,982	146
евро	12,731	31.12.2016	4.50%	7,828	23	8,310	26
лева	6,000	31.12.2016	5.50%	4,426	26	4,636	1
лева	190	31.12.2016	5.50%	115	2	114	
лева	1,300	31.12.2016	5.50%			503	42
на дъщерни дружества							
евро	2,770	31.12.2016	6.10%	5,004		5,087	
лева	7,667	31.12.2016	5.50%	2,640	36	1,568	42
лева	600	31.12.2016	5.50%	1		50	
				<u>27,942</u>	<u>87</u>	<u>28,250</u>	<u>257</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).

Бел . 32 Задълженията към свързани предприятия включват:

	30.09.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения към дружества свързани чрез основен акционер	263	411
Задължения към дружества свързани чрез ключов управленски персонал	227	1,702
Задължения към дъщерни предприятия	162	868
Задължения към дружества основни акционери	118	89
Общо	770	3,070

Задълженията към свързани предприятия по видове са както следва:

	30.09.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Доставка на услуги	388	1,121
Задължения за доставка на материални запаси	346	557
Задължения за увеличение на капитал в дъщерно дружество	36	
Доставка на дълготрайни активи		1,392
Общо	770	3,070

Търговските задължения към свързани предприятия са текущи и не са обезпечени допълнително от дружеството. Левовите задължения са в размер на 755 х.лв. (31.12.2015 г.: 3,051 х.лв.), в евро – няма (31.12.2015 г.: 10 х.лв.) и в полски злоти – 15 х.лв (31.12.2015 г.: 9 х.лв.)

Бел 36 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 30.09.2016 BGN'000
			Оригинална валута	BGN'000	

Софарма Трейдинг АД	м 11.2016-2021 г.	евро	55,698	108,936	87,439
Софарма Имоти АДСИЦ	2024 г.	евро	22,619	44,240	30,686
Софарма Трейдинг АД	30.11.2016 г	лева	14,732	14,732	13,030
Софарма Украйна АД	22.07.2017 г	евро	7,000	13,691	5,583
Витамини ОАО	22.07.2017 г	евро	7,000	13,691	5,180
Биофарм Инженеринг АД	16.04.2023 г	лева	4,250	4,250	1,360
Вета Фарма АД	13.12.2016 г	лева	1,000	1,000	510
Минералкомерс АД	2017 г.	евро	150	294	217
Минералкомерс АД	2017 г.	лева	250	250	250
Фармаплант АД	2019 г.	лева	1,083	1,083	168
Общо					144,423

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 – 10,419 х.лв. (31.12.2015 г.: 10,572 х.лв.).
- особени залози на:
 - машини и оборудване – 11,164 х.лв. (31.12.2015 г.: 11,640 х.лв.);
 - материални запаси – 17,000 х.лв. (31.12.2015 г.: 17,000 х.лв.);
 - търговски вземания – 11,735 х.лв. (31.12.2015 г.: 11,735 х.лв.).

б) по заеми на дружества свързани чрез ключов управленски персонал:

- ипотечи на недвижими имоти – 1,119 х.лв. (31.12.2015 г.: 1,119 х.лв.);

в) по заеми на трети лица:

особен залог на материални запаси – няма (31.12.2015 г.: 2,623 х.лв.).

•

Д.и.н. Огнян Донев
Изпълнителен директор