

Допълнителна информация по чл. 33, т. 7 от НАРЕДБА № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация (Загл. доп. - ДВ, бр. 82 от 2007 г., изм., бр. 63 от 2016 г.)

7. а) 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;

Консолидираният финансов отчет на Група Софарма 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 от 1 януари 2017 г., и които са приети от Комисията на Европейския съюз.

Повече информация за счетоводната политика на Групата е на разположение в бележките към междинния консолидиран финансов отчет за деветмесечие на 2019 година.

7. б) Информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група; Неприложимо.

7. в) 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;

Към 30.01.2019 г. дяловото участие на ЗУПФ „Алианц България“ в капитала на „Софарма“ АД достига до 5.09%.

На 15.02.2019 г. е осъществена сделка за разпореждане от страна на „Софарма“ АД на 253000 броя акции от капитала на „Момина крепост“ АД, което делът на „Софарма“ АД в капитала на „Момина крепост“ АД спада от 93,56% до 78,60%.

На 02.01.2019 г. е регистрирано вливането на ООО Мед-дент, Беларус в БООО СпецАфармация, Беларус чрез обединяване на активите и пасивите на двете дружества. Дейността на влялото дружество ООО Мед-дент се прекратява и всичките му права и задължения към момента на вливането се поемат от БООО СпецАфармация, Беларус.

На 15.01.2019 г. е сключено споразумение за придобиване на неконтролиращото участие на дъщерното дружество „Софарма Трейдинг“ АД в капитала на Лековит Д.о.о. в размер на 30 %. След изпълнение на договора, на 04.02.2019 г. е регистрирана 100% собственост на капитала от дъщерното дружество „Софарма Трейдинг“ АД.

На 28.02.2019 г. в Търговския регистър е вписано “Софармаси 18” ЕООД с едноличен собственик на капитала на “Софармаси” ЕООД. Новоучреденото дружество е със седалище и адрес на управление Република България, гр. София 1756, район Изгрев, ул. „Лъчезар Станчев 5, Софарма Бизнес Тауърс, сграда А, ет. 12.

На 07.03.2019 г. чрез дъщерното дружество СООО Брититрейд, Беларус, Групата е придобила 25% дял от капитала на ООО Беллерофон, Беларус, в резултат на което компанията - майка придобива контрол и дружеството е класифицирано като дъщерно.

Към 29.03.2019 г., след продажба на 126 626 броя акции от капитала на „Момина крепост“ АД, делът на „Софарма“ АД в капитала на „Момина крепост“ АД минава под 75 % – от 78,60 % (1 329 212 акции) до 71,11 % (1 202 590 акции).

Към 02.04.2019 г. след придобиване на 127 000 броя акции от капитала на „Момина крепост“ АД, делът на „Медицински консумативи“ ООД в капитала на „Момина крепост“ АД достига 22,47 % (380 000 акции).

На 13.11.2019 г. успешно приключва публичното предлагане на акции от увеличение на капитала на „Софарма Трейдинг“ АД. Записани и платени са 1 371 041 броя обикновени, поименни, безналични акции с право на глас, с номинална стойност 6.85лв. В резултат на това капиталът на дружеството се увеличава от 32 905 009 лв. на 34 276 050 лв

Към 12.09.2019 г., след продажба на 94 636 броя акции от капитала на „Момина крепост“ АД, делът на „Софарма“ АД в капитала на „Момина крепост“ АД минава прага от 70% до 65,07 % (1 100 398 акции). На 13.11.2019 г. „Софарма“ АД приключи сделката по изкупуването на 29% от капитала на РАП Фарма Интернешънъл, с което делът на компанията майка достигна 80%.

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:

УАБ „Рецесус“, Латвия от 26.09.2019 г.

7. з) Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото шестмесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко до края на текущата финансова година;

Дружеството не публикува прогнози.

7. д) За публичните дружества – данни за лицата, притежаващи пряко и/или непряко най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание към края на шестмесечието, и промените в притежаваните от лицата гласове за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период;

| АКЦИОНЕРИ | 30.09.2019 г. | 31.12.2018 г. |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| „Донев Инвестмънтс Холдинг“ АД | 25,39% | 25,40% |
| „Телекомплект инвест“ АД | 20,68% | 20,45% |
| „Софарма“ АД | 6,59% | 6,59% |
| „Ромфарм Компани“ ООД | 6,21% | 6,03% |
| ЗУПФ „Алианц България“ | 5,09% | n/a |

7. е) За публичните дружества – данни за акциите, притежавани от управителните и контролните органи на емитента към края на 2018 както и промените, настъпили за периода от началото на текущата финансова година до края на отчетния период за всяко лице поотделно:

| Име | СД | Акции към 30.09.2019 г. | Акции към 31.12.2018 г. |
|--------------------|-------------|----------------------------|----------------------------|
| Д.и.н. Огнян Донев | Председател | 1 492 630 | 1 391 129 |
| Весела Стоева | Член | 150 | 150 |
| Огнян Палавеев | Член | 187 520 | 187 520 |
| Александър Чаушев | Член | 111 142 | 111 142 |
| Иван Бадински | Член | 350 | 350 |

7. ж) Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно;
Няма такива дела.

7. з) 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 т. ч. 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 към 30 септември са:

| | 30.9.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------------|-------------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| Предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия | 92,925 | 22,977 |
| Провизия за обезценка за кредитни загуби | (44) | (116) |
| Предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия, нетно | <u>92,881</u> | <u>22,861</u> |
| Вземане по дългосрочно предоставен депозит за наем | 189 | 194 |

Общо

93,070 23,055

Дългосрочните заеми са предоставени на асоциирано дружество и дружества, контролирани от асоциирано дружество.

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

| Вид валута | Договорена сума '000 | Падеж | Лихвен % | 30.9.2019 | | 31.12.2018 | |
|------------|----------------------------|------------|-------------|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | | | | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 | BGN'000 |
| | | | | | <i>в т.ч. лихва</i> | | <i>в т.ч. лихва</i> |
| лева | 81,900 | 31.12.2025 | 3.00% | 83,190 | 1,290 | - | - |
| евро | 31,091 | 31.12.2021 | 3.50% | 6,947 | - | 17,574 | 36 |
| лева | 3,400 | 31.12.2021 | 3.00% | 2,744 | 28 | - | - |
| лева | 29,900 | 31.12.2021 | 3.00% | - | - | 3,904 | 89 |
| евро | 700 | 31.12.2021 | 3.00% | - | - | 1,383 | 14 |
| | | | | <u>92,881</u> | <u>1,318</u> | <u>22,861</u> | <u>139</u> |

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

Вземането по дългосрочно предоставен депозит е от дружество, свързано чрез основен акционер по сключен договор за наем на административни офиси в размер на 189 х.лв. с краен срок 01.08.2022 г.

ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

| | 30.9.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Предоставени търговски заеми | 5,166 | 8,596 |
| Провизия за обезценка за кредитни загуби | (23) | (30) |
| Предоставени търговски заеми, нетно | <u>5,143</u> | <u>8,566</u> |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Вземанията по договори с клиенти | 1,192 | 1,384 |
| Провизия за обезценка за кредитни загуби | (36) | (8) |
| Вземания по договори с клиенти, нетно | 1,156 | 1,376 |
| Общо | 6,299 | 9,942 |

Предоставените търговски заеми на свързани лица са необезпечени и са както следва:

| Вид валута | Договорена сума '000 | Падеж | Лихвен % | 30.9.2019 | | 31.12.2018 | |
|--|----------------------------|------------|-------------|--------------|----------------------------|--------------|----------------------------|
| | | | | BGN'000 | BGN'000 в т.ч. лихва | BGN'000 | BGN'000 в т.ч. лихва |
| <i>на дружество, контролирано от асоциирано дружество</i> | | | | | | | |
| лева | 5,020 | 31.12.2019 | 3.10% | 5,091 | 48 | 3,140 | 34 |
| лева | 190 | 31.12.2019 | 3.50% | 52 | - | 55 | - |
| <i>на дружества, свързани чрез ключов управленски персонал</i> | | | | | | | |
| евро | 4,014 | 31.12.2019 | 2.81% | - | - | 5,371 | 27 |
| Общо: | | | | 5,143 | 48 | 8,566 | 61 |

Вземанията по договори с клиенти са безлихвени и са в лева Обичайно дружествата от Групата договарят срок на плащане на вземанията по продажби на продукцията между 90 до 180 дни, а за вземания по продажби на материали (вкл. субстанции – активни съставки) до 30 дни.

Групата прилага опростения подход на МСФО 9 за измерване на очаквани кредитни загуби по търговски вземания от свързани предприятия, като признава очаквани загуби за целия срок на инструмента за всички търговски вземания (Приложение № 2.17)

Движението на коректива (провизията) за обезценка на вземанията от свързани предприятия е както следва:

| | 30.9.2019 BGN'000 | 31.12.2018 BGN'000 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Салдо на 1 януари | 38 | 0 |
| Увеличение на коректива за кредитни загуби, признато в печалба или загуба през годината, нетно | 21 | 38 |
| Салдо на 30 септември / 31 декември | 59 | 38 |

Възрастовата структура на непадежиралите (редовни) търговски вземания от свързани лица е както следва:

| | <i>30.9.2019</i> | <i>31.12.2018</i> |
|-----------------|------------------|-------------------|
| | <i>BGN'000</i> | <i>BGN'000</i> |
| до 30 дни | 370 | 199 |
| от 31 до 90 дни | 40 | 409 |
| Общо | 410 | 608 |

Начислена е провизия за обезценка за кредитни загуби в размер на 36 хил.лв. на просрочените от 181 до 365 дни търговски вземания от свързани лица.

УСЛОВНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ И АНГАЖИМЕНТИ

Поръчителства и предоставени гаранции

„Софарма“ АД

Дружеството е съдлъжник по получени банкови кредити, издадени банкови гаранции, сключени лизингови договори, както и е гарант пред банки и доставчици на следните дружества:

| | Период на падеж | Вид валута | Размер | | Състояние на дълга |
|---------------------|------------------|------------|-------------------|---------|------------------------------|
| | | | Оригинална Валута | BGN'000 | <i>30.09.2019</i> BGN'000 |
| Доверие Капитал АД | 2021 г. | евро | 3,000 | 5,867 | 2,200 |
| Енергоинвестмънт АД | 2020 г. | лева | 2,000 | 2,000 | 989 |
| Минералкомерс АД | 2019 г.– 2021 г. | лева | 726 | 726 | 478 |
| Фармаплант АД | 2023 г. | евро | 235 | 460 | 256 |
| Общо | | | | | 3,923 |

Банкови гаранции

„Софарма Трейдинг“ АД

Издадените за дружеството банкови гаранции възлизат на 11,740 х.лв. (31.12.2018 г.: 14,705 х.лв.) и са за гарантиране плащане към доставчици на стоки, за добро изпълнение - гарантиране бъдещи доставки на лекарствени и медицински продукти на болници по сключени договори за доставка, митническа гаранция и участие в търгове.

Банковите гаранции са издадени от:

| | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| | BGN '000 | BGN '000 |
| SG Експресбанк АД | 2,820 | 5,702 |
| Райфайзенбанк ЕАД | 4,393 | 5,200 |
| ИНГ банк Н.В. | 4,527 | 3,803 |
| | 11,740 | 14,705 |

Обезпечението по издадените банкови гаранции е както следва:

- Особен залог на стоки в оборот на стойност 2,934 х.лв. (31.12.2018 г.: 8,997 х.лв.).
- Особен залог на вземания от клиенти с балансова стойност 2,347 х.лв. (31.12.2018 г.: 2,347 х.лв.).

„Електронкомерс“ ЕООД

Към 30.09.2019 г. дружеството няма издадени банкови гаранции (31.12.2018 г.: 47 х.лв.).

Застраховка на гаранции за изпълнение

„Софарма Трейдинг“ АД

Към 30.09.2019 г. Дружеството има сключени договори за застраховка на гаранции за изпълнение в търгове за доставка на лекарства и консумативи в полза на медицински заведения и Министерството на здравеопазването в размер на 3,099 х.лв.

Активи, получени на отговорно пазене

„Софарма Трейдинг“ АД

Съгласно сключени договори за преддистрибуция, дружеството е приело на отговорно пазене стоки към 30.09.2019 г. в размер на 6,251 х.лв. (31.12.2018 г.: на 6,242 х.лв.).

Значителни неотменяеми договори и ангажименти

„Софарма“ АД

Дружеството е получило правителствени финансираня по оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика” 2007 – 2013 г. и оперативна програма „Енергийна ефективност” свързани с технологично обновление и модернизация на таблетно производство, внедряване на иновативни продукти в ампулно производство и придобиване на общообменни инсталации за вентилация и климатизация при производство на медицински продукти. Дружеството е поело ангажимент за срок от 5 години след приключването на съответните проекти да не претърпяват значими изменения, засягащи същността и условията за изпълнение или пораждащи неоправдани изгоди за дружеството, както и изменения, произтичащи от промяна в характера на собствеността на придобитите активи, свързани с финансирането. При неизпълнение на тези изисквания предоставените финансираня подлежат на възстановяване. Към датата на изготвяне на отчета всички изисквания по договорите са спазени.

„Биофарм Инженеринг“ АД

Дружеството е поело ангажимент по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за срок 5 години след приключване на проекта за придобиване на:

- а) линия за производство на разтвори на аминокиселини за парентерално хранене, включваща компоненти за раздуване, пълнене и херметизиране в асептична среда, и
- б) изграждане на чисти помещения (таван „омега профил”, преградни стени, врати, блокиращи устройства, осветление, климатизация и други). Срокът започва да тече от 27.04.2015 г. (датата, на която проектът окончателно е одобрен от финансиращата организация) и съгласно договора, проектът не трябва да претърпи значими изменения, засягащи неговата същност, условията за неговото изпълнение или пораждащи неоправдани изгоди за дружеството, както и изменения, произтичащи от промяна в характера на собствеността на елемент от инфраструктурата или прекратяване на производствената дейност. При неизпълнение на тези изисквания предоставеното финансиране подлежи на възстановяване. Към датата на одобрение за издаване на финансовия отчет всички изисквания по договора са спазени.

„Вета Фарма“ АД

Дружеството е получило правителствени финансираня по оперативна програма „Развитие на конкурентноспособността на българската икономика” 2007 – 2013 г., свързани с повишаване ефективността на предприятията и развитие на благоприятна бизнес среда. Дружеството е поело ангажимент за срок от 3 години след приключването на съответните проекти да не претърпяват значими изменения, засягащи същността и условията за изпълнение или пораздащи неоправдани изгоди за дружеството, както и изменения, произтичащи от промяна в характера на собствеността на придобитите активи, свързани с финансирането. При неизпълнение на тези изисквания предоставените финансираня подлежат на възстановяване. Към датата на изготвяне на отчета всички изисквания по договорите са спазени.

„Момина крепост“ АД

През 2017 г. Дружеството е поело ангажимент за самоучастие в размер на 2,500 х. лв. по договор за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ по оперативна програма „Иновации и конкурентноспособност” 2014-2020, по проект за повишаване на енергийната ефективност. Проектът е на стойност 4,999 х.лв. и е със срок на изпълнение 24 месеца. Към 30.09.2019 г. е получено авансово плащане по договора в размер на 743 х.лв.

Дружеството е поело ангажимент за срок от 5 години след приключването на съответния проект да не извършва значими изменения, засягащи същността и условията за изпълнение или пораздащи неоправдани изгоди за дружеството, както и изменения, произтичащи от промяна в характера на собствеността на придобитите активи, свързани с финансирането. При неизпълнение на тези изисквания предоставените финансираня подлежат на възстановяване. Към датата на изготвяне на отчета всички изисквания по договорите са спазени.

Д.и.н. Огнян Донеv
Изпълнителен директор