

**Допълнителна информация по чл. 33, ал.1, т.7
от Наредба № 2 от 17.09.2003 год. на „Софарма“ АД
към 31.12.2016 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. – 31.12.2016 г.

2. Информация за настъпили промени в група предприятия, по смисъла на закона за счетоводството, на емитента към 31.12.2016 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.

На 12.09.2016 г. в Софарма АД постъпи Уведомление за разкриване на дялово участие по чл.145 от ЗППЦК от ЗУПФ Алианц България за покупка на 81 401 броя акции, представляващи 0.006%, с която сделка дяловото участие на ЗУПФ Алианц България в капитала на Софарма АД достигна 5.05%.

На 10.11.2016 г. Софарма АД придобива 68.05% от капитала на Вета Фарма АД, в резултат на което последното става дъщерно дружество за Групата.

На 18.11.2016 г. в Софарма АД постъпи Уведомление за разкриване на дялово участие по чл.145 от ЗППЦК от ЗУПФ Алианц България за покупка на 505 364 броя акции, представляващи 0.37%, с която сделка дяловото участие на ЗУПФ Алианц България в капитала на Софарма АД достигна 5.17%.

На 05.12.2016 г. Софарма АД закупи 532 114 бр. акции на Унифарм АД, с която сделка дяловото участие на Софарма АД в капитала на Унифарм АД достигна 77,43%.

На 14.12.2016 г. Софарма АД внесе за разглеждане търгово предложение по чл.149, ал. 6 от ЗППЦК за закупуване акциите на останалите акционери на Унифарм АД.

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.

Към 31.12.2016 г. дълготрайните материални активи на дружеството включват: земи на стойност 34,621 х.лв. (31.12.2015 г.: 33,251 х.лв.) и сгради с балансова стойност 85,409 х.лв. (31.12.2015 г.: 80,614 х.лв.).

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

- реконструкция на сгради – 1,704 х.лв (31.12.2015 г.: няма.);
- предоставени аванси за покупка на машини и оборудване – 568 х.лв. (31.12.2015 г.: 3,188 х.лв.);
- разходи по изграждане на нови сгради - 271 х.лв. (31.12.2015 г.: 10,132 х.лв.);
- други - 82 х.лв (31.12.2015 г.: 82 х.лв.).

Към 31 декември 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., както следва:

- за ново таблетно производство на стойност 7,429 х.лв. (31.12.2015 г.: 8,056 х.лв.);
- за ампулно производство на стойност 5,457 х.лв. (31.12.2015 г.: 5,861 х.лв.);

В стойността на другите активи към 31.12.2016 г. са включени и биологични активи - насаждения от жълта акация в размер на 134 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 31.12.2016 г. в размер на 5,669 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 31.12.2016 г. в размер на 246 х.лв. (31.12.2015 г.: 228 х.лв.).

Към 31.12.2016 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 66,385 х.лв. (31.12.2015 г.: съответно 22,009 х.лв. и 61,271 х.лв.);
- Залози на оборудване – 47,758 х.лв.(31.12.2015 г.: 38,316 х.лв.)

Балансовата стойност на инвестициите в дъщерни дружества е както следва:

31.12.2016	Участие	31.12.2015	Участие
BGN '000	%	BGN '000	%

Медика АД	България	32,874	97.96	21,832	66.72
Софарма Трейдинг АД	България	29,096	72.14	28,557	71.85
Унифарм АД	България	26,749	77.88	19,448	49.99
Бриз ООД	Латвия	22,270	66.13	22,270	66.13
Софарма Украйна ЕООД	Украйна	11,783	100.00	16,991	100.00
Биофарм Инженеринг АД	България	8,384	97.15	8,384	97.15
Вета Фарма АД	България	6,549	68.05	-	-
Момина крепост АД	България	4,874	93.54	4,833	92.78
Витамина АД	Украйна	1,980	99.56	1,980	99.56
Фармалогистика АД	България	1,190	84.93	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	57	95.00	25	95.00
Иванчич и синове ООД	Сърбия	-	-	5,739	51.00
Общо		147,583		132,899	

Към 31.12.2016 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 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	Брой акции /%/	
	31.12.2016 г.	31.12.2015 г.
„Донев Инвестмънтс Холдинг“ АД, ЕИК 831915121, гр. София, ул. „Позитано“ № 12	33 404 466 / 24,78% /	33 330 426 /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%/
„ЗУПФ Алианц България“ ЕИК 130477720, гр.София, ул. „Дамян Груев“ 42	6 970 395 /5,17%/	6 726 310 /4.99%/

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 31.12.2016 г.	Брой акции 31.12.2015 г.
1.Огнян Иванов Донев	246 600	0
2. Весела Любенова Стоева	0	0
3. Андрей Людмилов Брешков	0	0
4. Огнян Кирилов Палавеев	120 430	102 585
5. Александър Викторов Чаушев	59 462	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:

Дългосрочните вземания от свързани предприятия включват:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Предоставени дългосрочни заеми	10,780	20,213
Вземане по дългосрочно предоставен депозит по наем	231	292
Общо	11,011	20,505

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2016		31.12.2015	
				BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва
на дружества свързани чрез ключов управленски персонал							
евро	16,177	01.12.2018	5.00%	9,797	48	13,074	18
евро	3,272	01.12.2018	5.00%	-	-	7,139	739
на дъщерни дружества							
евро	500	01.03.2019	6.60%	983	6	-	-
				10,780	54	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..

Вземанията от свързани предприятия включват:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Вземания от дъщерни предприятия	62,887	59,515
Обезценка на несъбираеми вземания	(3,254)	(3,025)
	<u>59,633</u>	<u>56,490</u>
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	11,689	21,545
Обезценка на несъбираеми вземания	(269)	-
	<u>11,420</u>	<u>21,545</u>
Вземания от дружества свързани чрез основен акционер	13	-
Общо	<u>71,066</u>	<u>78,035</u>

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

	31.12.2016 BGN '000	31.12.2015 BGN '000
Вземания по продажби на продукцията и материали	53,163	50,847
Обезценка на несъбираеми вземания	(1,145)	(1,062)

	52,018	49,785
Предоставени търговски заеми	21,426	30,213
Обезценка на несъбираеми вземания	(2,378)	(1,963)
	<u>19,048</u>	<u>28,250</u>
Общо	<u>71,066</u>	<u>78,035</u>

Вземанията по продажби са безлихвени и от тях 37,813 х.лв. са левови (31.12.2015 г.: 28,364 х.лв.) и в евро – 14,205 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 31.12.2016 г. – 37,788 х.лв. или 72,64 % 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:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Вземания от дружества свързани чрез ключов управленски персонал	11,689	21,545
Обезценка на търговски заеми	(269)	-
	<u>11,420</u>	<u>21,545</u>
Дъщерни дружества	9,737	8,668
Обезценка на търговски заеми	(2,109)	(1,963)
	<u>7,628</u>	<u>6,705</u>
Общо	<u>19,048</u>	<u>28,250</u>

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	31.12.2016		31.12.2015	
				BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва
на дружества свързани чрез ключов управленски персонал							
евро	8,133	31.12.2017	4.10%	6,292	5	7,982	146
лева	6,000	31.12.2017	3.50%	4,472	72	4,636	1
евро	12,731	31.12.2017	3.05%	560	1	8,310	26
лева	190	31.12.2017	3.50%	96	-	114	-
лева	1,300	31.12.2017	5.50%	-	-	503	42
на дъщерни дружества							
евро	2,770	31.12.2017	4.70%	4,957	-	5,087	-
лева	7,667	31.12.2017	4.10%	2,670	66	1,568	42
лева	600	31.12.2017	3.50%	1	-	50	-

19,048	144	28,250	257
---------------	------------	---------------	------------

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).

Задълженията към свързани предприятия включват:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Задължения към дъщерни предприятия	260	868
Задължения към дружества свързани чрез ключов управленски персонал	215	1,702
Задължения към дружества основни акционери	14	89
Задължения към дружества свързани чрез основен акционер	-	411
Общо	489	3,070

Задълженията към свързани предприятия по видове са както следва:

	31.12.2016	31.12.2015
	BGN '000	BGN '000
Доставка на услуги	336	1,121
Задължения за доставка на материални запаси	129	557
Задължения за увеличение на капитал в дъщерно дружество	24	-
Доставка на дълготрайни активи	-	1,392
Общо	489	3,070

Търговските задължения към свързани предприятия са текущи и не са обезпечени допълнително от дружеството. Левовите задължения са в размер на 459 х.лв. (31.12.2015 г.: 3,051 х.лв.), в евро – няма (31.12.2015 г.: 10 х.лв.) и в полски злоти – 30 х.лв (31.12.2015 г.: 9 х.лв.).

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 31.12.2016
			Оригинална	

			валута	BGN'000	BGN'000
Софарма Трейдинг АД	2017 г - 2022 г.	евро	54,132	105,873	87,803
Софарма Имоти АДСИЦ	2024 г.	евро	22,619	44,240	28,818
Софарма Трейдинг АД	2017 г	лева	14,732	14,732	13,380
Софарма Украйна АД	2017 г	евро	7,000	13,691	4,060
Витамини ОАО	2017 г	евро	7,000	13,691	5,299
Биофарм Инженеринг АД	2023 г	лева	4,250	4,250	1,307
Вета Фарма АД	2018 г	лева	1,000	1,000	680
Минералкомерс АД	2017 г - 2021 г.	лева	701	701	585
Общо					141,932

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 – 10,368 х.лв. (31.12.2015 г.: 10,572 х.лв.);
- особени залози на:
 - машини и оборудване – 11,005 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 – няма (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 Донеv
Изпълнителен директор