

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;

Междинният консолидиран финансов отчет за деветмесечния период, завършващ на 30 септември 2020 година следва да се чете заедно с консолидирания годишен финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2019 година, 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) 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 деветте месеца на 2020 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:

На 10.01.2020 г. е вписано увеличение на капитала на дъщерното дружество Софармаци ЕООД на 18,072 х.лв.

На 31.01.2020 г. е регистрирано вливане на СООО Бризфарм, Беларус в ООО Беллерофон, Беларус, чрез обединяване на активите и пасивите на двете дружества. Дейността на влятото дружество СООО Бризфарм, Беларус се прекратява и всичките му права и задължения към момента на вливането се поемат от ООО Беллерофон, Беларус.

От 02.03.2020 г. ООО Здравей Фарм, Беларус е дъщерно дружество чрез ООО Здравей, Беларус, като ООО Здравей притежава 65% от капитала на ООО Здравей Фарм.

На 19.03.2020 г. „Софарма Трейдинг“ АД обяви сключването на договор за придобиване на групата аптеки “ЕС СИ ЕС Франчайз”. Сливането на SPharmacy и “ЕС СИ

ЕС Франчайз” ще осигури по-силна пазарна позиция и възможност в още по-голяма степен да удовлетворяват нарастващите потребности на българските пациенти от качествени здравни услуги. Обединението ще донесе и разрастване в национален мащаб на операциите на „Софарма Трейдинг“ АД в ритейл сегмента на аптечен пазар. Предстои произнасяне по сделката от страна на Комисията за защита на конкуренцията.

На 14.04.2020 г. Агенцията по стопанските регистри на гр. Белград регистрира търговско дружество „Фармахим“ ЕООД, Сърбия.

С Решение № 626/23.07.2020 г. Комисията за защита на конкуренцията на Република България разреши концентрацията по смисъла на Глава V от Закона за защита на конкуренцията чрез придобиване на едноличен контрол от „Софарма Трейдинг“ АД върху „Ес Си Ес Франчайз“ АД и „Санита Франчайзинг“ АД. Постановено е и незабавно изпълнение на решението. Условие за финализиране на придобиването е овластяване за това от Общото събрание на акционерите на „Софарма Трейдинг“ АД.

На 04.08.2020 г. е регистрирано вливане на “Софарма Трейдинг Фармасютикълс” Д.о.о. в “Софарма Трейдинг” Д.о.о., чрез обединяване на активите и пасивите на двете дружества. Дейността на влялото дружество “Софарма Трейдинг Фармасютикълс” Д.о.о. се прекратява и всичките му права и задължения към момента на вливането се поемат от “Софарма Трейдинг” Д.о.о.

На 1.10.2020 г. „Софарма Трейдинг“ АД финализира придобиването на едноличен контрол върху дружествата „Ес Си Ес Франчайз“ АД и „Санита Франчайзинг“ АД. Анонсът идва след като в края на юли Комисията за защита на конкуренцията одобри сделката, постановявайки незабавно изпълнение на решението. Условие за приключването ѝ беше и овластяване от Общото събрание на акционерите на „Софарма Трейдинг“ АД, което се състоя на 25.09.2020 г. Условието при които се осъществи придобиване на акциите на „Ес Си Ес Франчайз“ АД са съобразени изцяло с решението на Общото събрание на акционерите на „Софарма Трейдинг“ АД.

На 13.10.2020 г „Софарма“ АД придобива допълнително 5.01% от капитала на „Аромания“ АД.

7. г) 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	30.09.2020 г.	31.12.2019 г.
“Донев Инвестмънтс Холдинг” АД	25.93%	25.42%
“Телекомплект инвест” АД	20.68%	20.68%
“Софарма” АД	6.64%	6.76%
“Ромфарм Компани” ООД	6.21%	6.21%
ЗУПФ “Алианц България”	5.10%	5.09%

7. е) За публичните дружества – данни за акциите, притежавани от управителните и контролните органи на емитента към края на 2019 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 30.09.2020 г.	Акции към 31.12.2019 г.
Д.и.н. Огнян Донев	Председател	2 230 000	1 653 000
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:

	<i>30.9.2020</i>	<i>31.12.2019</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия	59,399	91,723
<i>Провизия за обезценка за кредитни загуби</i>	<u>(158)</u>	<u>(118)</u>
Предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия, нетно	59,241	91,605
Вземане по дългосрочно предоставен депозит за наем	<u>-</u>	<u>189</u>
Общо	<u>59,241</u>	<u>91,794</u>

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

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	30.9.2020		31.12.2019	
				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%	57,848	379	81,999	99
евро	708	31.12.2022	3.33%	1,393	8	-	-
евро	31,194	31.12.2021	3.50%	-	-	6,890	13
лева	3,400	31.12.2021	3.00%	-	-	2,716	-
				59,241	387	91,605	112

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), залози на вземания и записи на заповед.

Вземането по дългосрочно предоставени депозити към 31.12.2019 г. е от дружество, свързано чрез основен акционер по сключени договори за наем на административни офиси в размер на 189 х.лв.

ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Вземанията от свързани предприятия по видове са както следва:

	30.9.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Предоставени търговски заеми	5,200	6,054
Провизия за обезценка за кредитни загуби	-	(6)
Предоставени търговски заеми, нетно	5,200	6,048
Вземанията по договори с клиенти	912	1,108
Провизия за обезценка за кредитни загуби	(54)	(44)
Вземания по договори с клиенти, нетно	858	1,064
Общо	6,058	7,112

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	30.9.2020		31.12.2019	
				BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва	BGN'000	BGN'000 в т.ч. лихва
<i>на дружества, контролирани от асоциирано дружество</i>							
лева	5,990	31.12.2020	3.10%	5,151	13	5,999	-
лева	190	31.12.2020	3.50%	49	-	49	-
Общо:				5,200	13	6,048	-

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:

	30.9.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
Салдо на 1 януари	50	38
Увеличение на коректива за кредитни загуби, признато в печалба или загуба през годината, нетно	4	12
Салдо на 30 септември / 31 декември	54	50

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

	30.9.2020 BGN'000	31.12.2019 BGN'000
до 30 дни	204	27
от 31 до 90 дни	45	77
Общо	249	104

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
			Оригинална Валута	BGN'000	на дълга 30.09.2020 BGN'000
Доверие Обединен Холдинг АД	2027 г.	лева	30,000	30,000	30,000
Доверие Обединен Холдинг АД	2021 г.	евро	5,000	9,779	9,779
Доверие Капитал АД	2021 г.	евро	3,000	5,867	2,151
Енергоинвестмънт АД	2021 г.	лева	2,000	2,000	798
Фармаплант АД	2023 г.	евро	235	460	186
Минералкомерс АД	2020 г.– 2021 г.	лева	451	451	83
Общо					42,997

Банкови гаранции

„Софарма Трейдинг“ АД

Издадените за дружеството банкови гаранции възлизат на 13,525 х.лв. (31.12.2019 г.: 10,344 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:

	30.09.2020 BGN '000	31.12.2019 BGN '000
SG Експресбанк АД	4,732	2,214
Райфайзенбанк ЕАД	4,451	3,603
ИНГ банк Н.В.	4,342	4,527
	13,525	10,344

Обезпечението по издадените банкови гаранции е както следва:

- Особен залог на стоки в оборот на стойност 2,934 х.лв. (31.12.2019 г.: 2,934 х.лв.).
- Особен залог на вземания от клиенти с балансова стойност 2,347 х.лв. (31.12.2019 г.: 2,347 х.лв).

“Софарма Трейдинг” Д.о.о.

Издадените за дружеството банкови гаранции възлизат на 6,644 х.лв. (31.12.2019 г.: 4,477 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:

	30.09.2020	31.12.2019
	BGN '000	BGN '000
Райфайзенбанк АД Белград	2,460	1,158
SG Експресбанк АД Белград	2,221	2,221
Юробанк АД Белград	1,963	1,098
	6,644	4,477

Застраховка на гаранции за изпълнение

„Софарма Трейдинг“ АД

Към 30.09.2020 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 3,809 х.лв. (31.12.2019 г.: 4,235 х.лв.).

Активи, получени на отговорно пазене

„Софарма Трейдинг“ АД

Съгласно сключени договори за преддистрибуция, дружеството е приело на отговорно пазене стоки към 30.09.2020 г. в размер на 15,250 х.лв. (31.12.2019 г.: на 8,666 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 придобиване на дълготрайни активи, реконструкции на сгради и 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 и внедряване на иновативни капки за очи тип „изкуствени сълзи“. 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 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.

„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 30.09.2020 г. е получено авансово плащане по договора в размер на 2,493 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 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.



Д.и.н. Огнян Донев
Изпълнителен директор