

Допълнителна информация по чл. 33, т. 7 от НАРЕДБА No 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 първо полугодие 2018 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 30.01.2018 г. в „Софарма“ АД постъпи Уведомление за разкриване на дялово участие по чл. 145 от ЗППЦК от ЗУПФ „Алианц България“ за продажбата на 250 000 броя акции, представляващи 0.19 %, с която сделка дяловото участие на ЗУПФ „Алианц България“ в капитала на „Софарма“ АД достигна до 4.99%.

На 23.02.2018 година се проведе Извънредно общо събрание на акционерите на Софарма АД, където се взеха следните решения:

1. ОСА взе решение за преобразуване чрез вливане на Унифарм АД в Софарма АД. В резултат на вливането цялото имущество на Унифарм АД ще премине към Софарма АД при условията на общо правоприемство;

2. ОСА одобри Договор за преобразуване чрез вливане на Унифарм АД в Софарма АД, сключен на 14.09.2017 г. и на Допълнително споразумение № 1 от 08.11.2017 г. към него;

3. ОСА одобри Доклада на Съвета на директорите на Софарма АД до акционерите на дружеството относно преобразуването чрез вливане на Унифарм АД в Софарма АД; Одобрени Доклада на проверителя по чл. 262м от ТЗ относно преобразуването чрез вливане на Унифарм АД в Софарма АД;

4. ОСА прие промени в Устава на дружеството, с които се допуска изплащането на междинен дивидент на база 6-месечен финансов отчет съгласно Закона за публичното предлагане на ценни книжа.;

5. ОСА прие решение за обратно изкупуване на собствени акции, на основание чл.187б от Търговския закон и чл.111, ал.5 от ЗППЦК при следните условия: до 10% от общия брой акции, издадени от дружеството, но не повече от 3% за всяка календарна година; срок на извършване на изкупуването - не по-дълъг от 5 (пет) години; минимална цена на обратното изкупуване – не по-ниска от номиналната стойност на една акция от капитала на дружеството; максимална цена на обратното изкупуване - 5,50 лева за брой акция;

Поради отказ от страна на Агенция по вписванията за вписването на преобразуването чрез вливане на „Унифарм“ АД в „Софарма“ АД стартирало през септември 2017 година, Съветът на директорите на „Софарма“ АД взе решение за приключване на старата и започване на нова процедура по преобразуване на „Софарма“ АД 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 „Унифарм“ АД, ЕИК 831537465, със седалище и адрес на управление град София, район Студентски, ж.к. Дървеница, ул. „Трайко Станоев“ №3. Съветът на директорите на Дружеството избира инвестиционен посредник „Елана Трейдинг“ АД, ЕИК 831470130, със седалище и адрес на управление в гр. София, ул. „Лъчезар Станчев“ № 5 за консултант във връзка с осъществяване на процедурата по преобразуване.

Софарма Трейдинг АД вписа в Търговския регистър дъщерни дружества под името „Софармаси 16“ ЕООД и „Софармаси 17“ ЕООД. Те са със седалище гр. София, район „Изгрев“, ул. „Лъчезар Станчев“ №5, Софарма Бизнес Тауърс, сграда „А“, ет.“12“ и управител Валерия Видулова – Кънева. „Софармаси 16“ ЕООД ще оперира под ЕИК 205116765, а „Софармаси 17“ - ЕИК 205117397. Междувременно, компанията вписа и промяна в имената на петте дружества Фармастор. Новите наименования са както следва: „Фармастор 1“ ЕООД - „Софармаси 11“ ЕООД; „Фармастор 2“ ЕООД - „Софармаси 12“ ЕООД; „Фармастор 3“ ЕООД - „Софармаси 13“ ЕООД; „Фармастор 4“ ЕООД - „Софармаси 14“ ЕООД; „Фармастор 5“ ЕООД - „Софармаси 15“ ЕООД; Всички те също са с адрес на управление гр. София, район „Изгрев“ ул. „Лъчезар Станчев“ №5, Софарма Бизнес Тауърс, сграда „А“, ет.“12“ и управител - Валерия Видулова – Кънева.

На 25.06.2018 година Софарма АД получи одобрение от КФН на Договора за преобразуване чрез вливане на Унифарм АД в Софарма АД, както и на докладите на управителните органи и докладите на проверителите. Справедливата цена на акциите на участващите в преобразуването дружества е определена въз основа на общоприети оценъчни методи. Въз основа на справедливата цена на акциите на участващите в преобразуването

дружества се формира съотношение на замяна от 0.957502, което означава, че една акция на преобразуващото се дружество Унифарм АД следва да се замени с 0.957502 акции на приемащото дружество Софарма АД от обратно изкупените акции, с които разполага приемащото дружество. Всички условия по преобразуването са описани подробно в Договора за преобразуване и докладите на управителните органи, бяха одобрени на Общи събрания на дружествата.

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	30.06.2018 г.	31.12.2017 г.
Донев Инвестмънтс Холдинг АД	25,29%	25,20%
Телекомплект инвест АД	20,41%	20,41%
Ромфарм Компани ООД	6,03%	7,52%
Софарма АД	6,78%	6,70%

7 е) За публичните дружества – данни за акциите, притежавани от управителните и контролните органи на емитента към края на 2017 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 30.06.2018 г.	Акции към 31.12.2017 г.
Д.и.н. Огнян Донев	Председател	926 000	910 000
Весела Стоева	Член	0	0
Андрей Брешков	Член	0	0
Огнян Палавеев	Член	160 430	160 430
Александър Чаушев	Член	111 042	111 042

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 юни са:

	<i>30.6.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>BGN '000</i>	<i>BGN '000</i>
Предоставени дългосрочни заеми на свързани предприятия	21,778	20,356
Вземане по дългосрочно предоставен депозит за наем	213	243
Общо	<u>21,991</u>	<u>20,599</u>

Дългосрочните заеми са предоставени на асоциирано дружество и дружество, контролирано от асоциирано дружество (към 31.12.2017 г. са към асоциирано дружество и дружество, контролирано от асоциирано дружество).

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

Вид валута	Договорена сума '000	Падеж	Лихвен %	30.6.2018		31.12.2017	
				BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
					<i>в т.ч. лихва</i>		<i>в т.ч. лихва</i>
евро	30,452	31.12.2019	3.50%	17,924	19	16,538	17
лева	29,900	11.06.2019	3.00%	3,854	39	3,818	3
				<u>21,778</u>	<u>58</u>	<u>20,356</u>	<u>20</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 213 х.лв. с краен срок 01.08.2022 г.

ВЗЕМАНИЯ ОТ СВЪРЗАНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

	30.6.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
Предоставени търговски заеми	5,154	3,323
Вземания по продажби на продукция и материали	1,301	1,371
Вземания по дивидент	34	-
Общо	<u>6,489</u>	<u>4,694</u>

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

Вид валута	Договоре на сума '000	Падеж	Лих вен %	30.6.2018		31.12.2017	
				BGN '000	BGN '000 <i>в т.ч. лихва</i>	BGN '000	BGN '000 <i>в т.ч. лихва</i>
<i>на дружества, свързани чрез ключов управленски персонал</i>							
		31.12.201	2.81				
лева	67,250	8	%	4,187	35	2,956	4
<i>на дружества, контролирани от асоциирано дружество</i>							
		31.12.201	3.10				
лева	900	8	%	907	7	305	5
		31.12.201	3.50				
лева	190	8	%	60	-	62	-
Общо:				5,154	42	3,323	9

Вземанията по продажби на продукция и материали са безлихвени и са в лева и в беларуски рубли.

Обичайно дружествата от Групата договарят срок на плащане на вземанията по продажби на продукция между 90 до 180 дни, а за вземания по продажби на материали (вкл. субстанции – активни съставки) до 30 дни. Групата е определила максимален кредитен период до 365 дни, за контрагентите по продажби – свързани лица. Забава след този срок е приета от Групата като индикатор за обезценка. Ръководствата на дружествата от Групата преценяват събираемостта като анализират конкретните вземания и състоянието на дружество-длъжник, както и обстоятелствата по забавата и възможностите за погасяване, след което вземат решение дали да се признава и начислява обезценка на индивидуална база и в какъв размер.

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

	30.6.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
до 30 дни	600	343
от 31 до 90 дни	200	135
от 91 до 180 дни	-	109
Общо	800	587

Възrastовата структура на просрочените необезценени търговски вземания от свързани лица е както следва:

	30.6.2018	31.12.2017
	BGN'000	BGN'000
от 31 до 90 дни	54	135
от 91 до 180 дни	345	364
от 181 до 365 дни	102	285
Общо	501	784

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	30.06.2018 BGN'000
Софарма Имоти АДСИЦ	2024 г.	евро	22,619	44,240	19,479
Минералкомерс АД	2018 – 2021 г.	лева	726	726	597
Енергоинвестмънтс АД	2020 г.	лева	2,000	2,000	250
Общо					20,326

Банкови гаранции

Софарма Трейдинг АД

Издадените за дружеството банкови гаранции възлизат на 13,213 х.лв. (31.12.2017 г.: 13,427 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:

	30.06.2018 BGN '000	31.12.2017 BGN '000
Райфайзенбанк ЕАД	5,208	4,801
SG Експресбанк АД	4,336	4,837
ИНГ банк Н.В.	3,669	3,789
	13,213	13,427

Обезпечението по издадените банкови гаранции е както следва:

- Особен залог на стоки в оборот на стойност 8,997 х.лв. (31.12.2017 г.: 8,997 х.лв.).
- Особен залог на вземания от клиенти с балансова стойност 2,347 х.лв. (31.12.2017 г.: 2,347 х.лв.).

Унифарм АД

Към 30.06.2018г. са издадени банкови гаранции на стойност 166 х.лв. в рамките на лимита по договора за кредит.

По договор за издаване на множество банкови гаранции от 23.02.2012 г. са учредени залози на активи на дружеството както следва:

- Залог върху настоящи и бъдещи движими вещи (материали, готова продукция, стоки) с балансова стойност в размер на 400 х.лв.;
- Залог върху вземания по настоящи и бъдещи разплащателни сметки, открити в Банка ДСК ЕАД.

Електронкомерс ЕООД

Към 30.06.2018 г. издадените за дружеството банкови гаранции са в размер на 47 х.лв. (31.12.2017 г.: 32 х.лв.).

Активи, получени на отговорно пазене

Софарма Трейдинг АД

Съгласно сключени договори за преддистрибуция, дружеството е приело на отговорно пазене стоки към 30.06.2018 г. в размер на 3,934 х.лв. (31.12.2017 г.: на 4,723 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.

Унифарм АД

Дружеството е бенефициент по три договора за предоставяне на безвъзмездна финансова помощ за придобиване на активи. Съгласно клаузите на договорите, дълготрайните материални и нематериални активи, придобити със средства по проектите, следва да останат в активите на бенефициента и региона получател (територията на Република България) за срок от минимум пет години, след изпълнение на цялата инвестиция. При неизпълнение на тези изисквания, предоставеното финансиране подлежи на възстановяване. Към датата на изготвяне на финансовия отчет всички изисквания по договора 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.

Д.и.н. Огнян Донеv
Изпълнителен директор