

**Пояснителни бележки (на консолидирана основа) по член 100о', ал.4, т. 2 от ЗППЦК към публичното уведомление за финансовото състояние на "Феникс Капитал Холдинг" АД 01.01.2024г. - 30.09.2024г.**

**1. Влияние на важните събития за "Феникс Капитал Холдинг" АД и дружествата включени в консолидацията (Групата), настъпили през трето тримесечие на 2024г. върху резултатите във финансовата справка.**

Действащите мащабни военни действия от страна на Русия на територията на Украйна и напрежението в Близкият изток, доведоха и до икономическите последици от тези действия, които са всеобхватни и непредсказуеми. В следствие на тях цените на енергията и суровините рязко се повишиха, утежнявайки допълнително инфлационния натиск от смущенията във веригата за доставки и от възстановяването от пандемията, предизвикана от Covid-19. Групата няма взаимоотношения с руски физически и юридически лица или с такива от Израел и Близкият изток като цяло. Ръководството счита, че настъпилата ситуация няма съществени въздействия при преценките и допусканията, приложени при признаването, оценяването и представянето на активите, пасивите, както и по отношение на ефектите върху печалбата или загубата на Групата. В края на разглеждания период - 30 септември 2024 г. Ръководството не отчита ефекти, които да рефлектират върху финансовите отчети на Групата.

През разглеждания период, а именно на 09-04-2024г., с вписване номер 20240409153234 от 09-04-2024г., по партидата на дружеството в ТР е вписан нов съвет на директорите в състав: Ралица Тодорова Драгнева, Велко Георгиев Манов и Боян Марков Петров.

Със същото вписване и от същата дата е извършена и промяна в представляващите, като от 09-04-2024г. Феникс Капитал Холдинг АД ще бъде представлявано от Ралица Тодорова Драгнева и Велко Георгиев Манов само заедно.

На 26 април 2024г. Дружеството е сключило облигационен заем със следните характеристики:

- ISIN: BG2100019244;
- Брой облигации: 15 000;
- Номинал на облигация: 1 000 евро;
- Размер на облигационния заем: 15 000 хил. евро;
- Срок на облигационния заем: 9 год.;
- Лихва: 6-месечен EURIBOR + надбавка 1%, но не по-малко от 2,25% и не повече от 5,25% /до 19.10.2023г. – 7 %/;
- Период на лихвеното плащане: 2 пъти годишно на 6 месеца.

На свое заседание на 01.08.2024г. Съветът на директорите на дружеството реши да закупи обратно до 9 000 броя облигации или до 100% от издадените облигации по облигационна емисия с ISIN код BG2100013189 по „чиста“ цена равна на 100% от остатъчната им номинална стойност, плюс натрупаната към момента на обратното изкупуване лихва. Към датата на настоящият отчет обратното изкупуване е извършено и облигационната емисия е deregистрирана за търговия на БФБ.

През отчетния период Дружеството е продало 6,94% от капитала на „Феникс Имоти“ АД. Стойността на освободените нетни активи е 1 898 хил. лв., като след сделката „ФЕНИКС КАПИТАЛ ХОЛДИНГ“ АД притежава 93.06% от капитала на „Феникс Имоти“ АД.

Към края на месец септември 2024г., активите на Групата се покачват с близо 12,00% достигайки 95 592 хил. лв. Собствения капитал на Групата се променя в отрицателна посока и е в размер на 37 889 хил. лв.

Към 30.09.2024г. холдинга отчита консолидирани приходи от дейността в размер на 4 109 хил. лв., спрямо 18 044 хил. лв. година по-рано. Разходите за този период са в размер на 2 832 хил. лв., отбелязвайки спад спрямо края на септември 2023г., когато са били 3 336 хил. лв.

В крайна сметка към 30.09.2024г. "Феникс Капитал Холдинг" АД реализира консолидирана печалба в размер на 3 659 хил. лв. спрямо такава от 14 708 хил. лв. преди облагане с данъци към края на третото тримесечие на 2023г.

## **2. Описание на основните рискове и несигурности, пред които е изправено дружеството през останалата част от финансовата година.**

Основните рискове, пред които е изправено дружеството се изразяват в рисковете при инвестирането в ценни книжа. Тук се включват:

- пазарен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае в резултат на промени в пазарните цени, независимо дали тези промени са причинени от фактори, характерни за отделните ценни книжа или за техния издател, или от фактори, отнасящи се до всички ценни книжа, търгувани на пазара. За "ФЕНИКС КАПИТАЛ ХОЛДИНГ" АД съществува потенциалният риск от колебания в цените на акциите по отношение на дружествата, в които е инвестирал. Терминът "пазарен риск" включва не само възможността за загуба, а и тази за печалба;

- кредитен риск - кредитен е рискът, при който една от страните по финансовия инструмент не изпълнява свое задължение и по този начин причинява финансова загуба на другата страна. Максимално поетият кредитен риск представлява балансовата сума на финансовите активи, включително вземанията от свързаните лица в баланса.

- лихвен риск - при който стойността на даден финансов инструмент се колебае поради промени в пазарните лихвени проценти. Дружеството не е страна по договор за банкови заеми. За дружеството съществува риск от промяна на лихвените проценти.

- ликвиден риск - наричан още риск на финансиране, е този при който дадено предприятие ще срещне трудности при набавяне на финансови средства за изпълнение на ангажименти, свързани с финансови инструменти. Причина за ликвидния риск при "ФЕНИКС КАПИТАЛ ХОЛДИНГ" АД може да бъде невъзможността да се продаде бързо актив на стойност, близка до справедливата му стойност или да не се получат суми по договори за отпуснати кредити или да не се съберат в срокове вземанията по водени съдебни спорове.

- риск на паричния поток - този, при който има колебания в размера на бъдещите парични потоци, свързани с даден паричен финансов инструмент. За Холдинга към датата на баланса не съществува поет риск на паричния поток.

## **3. Информация за сделки със свързани и/или заинтересовани лица.**

През разглеждания период стойността на възникналите краткосрочни вземания от свързани предприятия е в размер на 22 хил. лв. За Холдинга към датата на баланса съществуват и краткосрочни задължения към свързани предприятия в размер на 191 хил. лв.

**4. Информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период.**

През разглеждания период няма нововъзникнали съществени вземания и/или задължения.

Изпълнителен Директор .....

/Раица Драгнева/

Председател на СД .....

/Велко Манов/

гр. София  
29.11.2024г.

