

**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 01.01.2022г. - 31.03.2022г.**

**1. Влияние на важните събития за "Феникс Капитал Холдинг" АД и дружествата включени в консолидацията (Групата), настъпили през първото тримесечие на 2022г. върху резултатите във финансовата справка.**

През разглеждания период продължава негативното въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19. Бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. Пандемията доведе до значителна волатилност на финансовите и стоковите пазари в България и в световен мащаб. Различни правителства, включително България обявиха мерки за предоставяне както на финансова, така и на нефинансова помощ за засегнатите сектори и засегнатите бизнес организации. В тези условия ръководството на Дружеството направи анализ и преценка на способността на Дружеството да продължи своята дейност като действащо предприятие на база на наличната информация за предвидимото бъдеще и ръководството очаква, че Дружеството има достатъчно финансови ресурси, за да продължи оперативната си дейност в близко бъдеще и продължава да прилага принципа за действащо предприятие при изготвянето на финансовия отчет.

В края на февруари 2022г. Русия нападна Украйна и възникна военен конфликт в резултат, на което са възможни негативни последици за икономиката на ЕС и в частност на България. Наложиха се редица ограничения от САЩ и ЕС, които допълнително ще затруднят търговията с Русия. Възможна е енергийна криза и ръст на цените на горива и енергия, както и на някои строителни материали, като желязо, тъй като сериозен дял от вноса им е от Русия и Украйна. Има данни за нарушени вериги на доставки, които могат да повлияят върху различни икономически субекти. Дружеството няма преки търговски отношения с контрагенти от Русия и Украйна. Към датата на одобрение на финансовия отчет не може да се даде точна оценка за ефекти върху икономиката на България и в частност върху дружеството.

След като през 2020г. КФН наложи окончателна забрана за публикуване на отправено търговско предложение от "Феникс Капитал Холдинг" АД към акционерите на „Ексклузив Пропърти“ АДСИЦ, на 5 октомври 2021г. беше отправено ново такова. В резултат на осъщественото търгово предлагане за закупуване и замяна на акции, „Феникс Капитал Холдинг“ АД в качеството си на търгов предводител, отправил търгово предложение по чл. 149, ал. 1 и ал. 6 от ЗППЦК за закупуване на всички акции на останалите акционери в „Ексклузив Пропърти“ АДСИЦ и след приключване на сделките с акционерите, които са го приели със сетълмент 18.01.2022 г., „Феникс Капитал Холдинг“ АД вече притежава пряко 4 859 045 от правата на глас или 51.41 % от правата на глас в общото събрание на „Ексклузив Пропърти“ АДСИЦ.

Към края на месец март 2022г., активите на Групата остават почти без изменение (+0,2%) достигайки 71 978 хил. лв. Собствения капитал на Групата се повишава минимално и е в размер на 20 777 хил. лв.

Към 31.03.2022г. холдинга отчита консолидирани приходи от дейността в размер на 969 хил. лв., спрямо 421 хил. лв. година по-рано. Разходите за този период са в размер на 711 хил. лв., отбелязвайки ръст спрямо края на март 2021г., когато са били 602 хил. лв.

В крайна сметка към 31.03.2022г. "Феникс Капитал Холдинг" АД реализира консолидирана печалба в размер на 257 хил. лв. спрямо загуба от 181 хил. лв. преди облагане с данъци към края на първото тримесечие на 2021г.

**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 дългосрочни вземания от свързани предприятия е в размер на 1 090 хил. лв. За Холдинга към датата на баланса съществуват и краткосрочни вземания от свързани предприятия в размер на 419 хил. лв.

Размерът на краткосрочните задължения към свързани предприятия е 154 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

/Вендислава Алтънова/

гр. София  
30.05.2022г.

