

**Пояснителни бележки по член 100о', ал.4, т. 2 от ЗППЦК към публичното уведомление за
финансовото състояние на "Феникс Капитал Холдинг" АД
01.01.2023г. - 31.12.2023г.**

1. Влияние на важните събития за "Феникс Капитал Холдинг" АД, настъпили през четвърто тримесечие на 2023г. върху резултатите във финансовата справка.

Руската инвазия в Украйна и последвалата я вълна от международни икономически и политически санкции, продължават да имат всеобхватно икономическо въздействие не само върху бизнеса в двете засегнати държави, но и в световен мащаб, доколкото бизнесът участва в икономически дейности, които могат да бъдат засегнати от събитията. Това налага внимателен преглед и разглеждане на произтичащите от тези събития счетоводни последици за предприятията, чиято дейност бива засегната от развитието на конфликта. В края на разглеждания период - 31 декември 2023 г. Ръководството не отчита ефекти, които да рефлектират върху финансовите отчети на Дружеството.

През разглеждания период, а именно на 20-07-2023г., дъщерно дружество на „Феникс Капитал Холдинг“ АД - „Бизнес Имот Консулт“ ЕАД е продало притежаваните до момента 100% от дружествените дялове на „Ню пропърти Дивелъпмънт“ ЕООД, ЕИК 204317651. Съответно на следващия ден, 21-07-2023г. „Ню Пропърти Дивелъпмънт“ ЕООД е подписало ипотека върху притежавания от дружеството имот в полза на „Централна кооперативна банка“ АД, с цел опосредстване на сделка по продажба на самото дружество „Ню Пропърти Дивелъпмънт“ ЕООД от „Бизнес Имот Консулт“ ЕАД.

Към края на съответното тримесечие активите на “Феникс Капитал Холдинг” АД бележат ръст и са в размер на 38 557 хил. лв., спрямо 37 200 хил. лв. към края на 2022г. Собствения капитал на “Феникс Капитал Холдинг” АД се изменя в положителна посока и е в размер на 10 988 хил. лв., спрямо 10 841 към края на 2022г.

Към 31.12.2023г. дружеството отчита ръст на приходите, които са в размер на 2 109 хил. лв., спрямо 1 784 хил. към края на декември 2022г. Наблюдава се ръст и на разходите за този период (+16,23%), като те са на ниво от 1998 хил. лв., спрямо 1719 хил. лв. за съответното тримесечие на 2022г.

В крайна сметка към 31.12.2023г. “Феникс Капитал Холдинг” АД отчита нетна печалба в размер на 147 хил. лв., спрямо такава от 70 хил. лв. година по-рано.

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 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 паричният поток.

3. Информация за сделки със свързани лица.

През разглеждания период стойността на краткосрочните вземания от дъщерни предприятия в резултат на предоставени заемни средства, достига размер 22 608 хил. лв. Към 31.12.2023г. задълженията към дъщерни предприятия възлизат на 493 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.

гр. София
30.01.2024 г.

Изпълнителен Директор

/Венцислава Алтънова

