

**Пояснителни бележки по член 100о', ал.4, т. 2 от ЗППЦК към публичното уведомление за
финансовото състояние на "Феникс Капитал Холдинг" АД
01.01.2025г. - 30.09.2025г.**

1. Влияние на важните събития за "Феникс Капитал Холдинг" АД, настъпили през трето тримесечие на 2025г. върху резултатите във финансовата справка.

През разглеждания период, а именно на 20-01-2025г., бе проведено извънредно Общо събрание на акционерите, на което се взе решение за промяна на одитора на Дружеството. Извънредното Общо събрание на акционерите на „Феникс Капитал Холдинг“ АД избра и назначи одиторско дружество „Грант Торнтон“ ООД за регистриран одитор, който да извърши независим финансов одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2024г., както и на годишния консолидиран финансов отчет за 2024г.

Към края на съответното тримесечие активите на "Феникс Капитал Холдинг" АД бележат ръст и са в размер на 46 748 хил. лв., спрямо 46 019 хил. лв. към края на 2024г. Собствения капитал на "Феникс Капитал Холдинг" АД се изменя в отрицателна посока и е в размер на 11 321 хил. лв., спрямо 11 020 към края на 2024г.

Към 30.09.2025г. дружеството отчита спад на приходите, които са в размер на 1 542 хил. лв., спрямо 2 150 хил. към края на септември 2025г. Наблюдава се намаление и на разходите за този период, като те са на ниво от 1 238 хил. лв., спрямо 1 717 хил. лв. за съответното тримесечие на 2024г.

В крайна сметка към 30.09.2025г. "Феникс Капитал Холдинг" АД отчита печалба преди облагане с данъци в размер на 304 хил. лв., спрямо печалба от 433 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 29 802 хил. лв. Към 30.09.2025г. задълженията към дъщерни предприятия възлизат на 775 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

/Ралица Драгнева/

Председател на СД.....

/Велко Манов/

гр. София
24.10.2025 г.