

**Пояснителни бележки по член 100о', ал.4, т. 2 от ЗППЦК към публичното уведомление за финансовото състояние на "Феникс Капитал Холдинг" АД
01.01.2026г. - 31.03.2026г.**

1. Влияние на важните събития за "Феникс Капитал Холдинг" АД, настъпили през първото тримесечие на 2026г. върху резултатите във финансовата справка.

На основание чл. 204 от Търговския закон и чл.25, ал.4 от Устава на Дружеството, Съветът на Директорите на "ФЕНИКС КАПИТАЛ ХОЛДИНГ" АД взема решение на 23 Февруари 2026 г. за издаване на емисия обикновени, свободно прехвърляеми, безналични, лихвоносни, поименни, обезпечени, неконвертируеми облигации при условията на непублично /частно/ предлагане. Общата емисионна и номинална стойност на облигационния заем е до 15 000 хил. евро.

На 25 февруари 2026 г. Дружеството е сключило облигационен заем със следните характеристики:

- ISIN: BG2100008262;
- Брой облигации: 15 000;
- Номинал на облигация: 1 000 евро.;
- Размер на облигационния заем: 15 000 хил. евро;
- Срок на облигационния заем: 8 год. (96 месеца), считано от датата на сключване на заема (издаване на емисията);
- Лихва: 6-месечен EURIBOR + надбавка 1%, но не по-малко от 3% и не повече от 5,50%;
- Период на лихвеното плащане: на 6 месеца – 2 пъти годишно

Към края на съответното тримесечие активите на "Феникс Капитал Холдинг" АД бележат ръст и са в размер на 39 385 хил. евро, спрямо 23 903 хил. евро към края на 2025г. Собствения капитал на "Феникс Капитал Холдинг" АД се изменя в положителна посока и е в размер на 5 840 хил. евро, спрямо 5 826 към края на 2025г.

Към 31.03.2026г. дружеството отчита ръст на приходите, които са в размер на 360 хил. евро, спрямо 174 хил. евро към края на март 2026г. Наблюдава се увеличение и на разходите за този период, като те са на ниво от 343 хил. евро, спрямо 242 хил. евро за съответното тримесечие на 2025г.

В крайна сметка към 31.03.2026г. "Феникс Капитал Холдинг" АД отчита печалба преди облагане с данъци в размер на 17 хил. евро, спрямо загуба от 68 хил. евро 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 18 394 хил. евро. Към 31.03.2026г. задълженията към дъщерни предприятия възлизат на 459 хил. евро.

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

През разглеждания период няма нововъзникнали съществени вземания и/или задължения, освен новоемитирания облигационен заем, посочен в точка едно по-горе.

Изпълнителен Директор

/Раица Драгнева/

Председател на СД.....

/Велко Манов/

гр. София
24.04.2026 г.

