

**Пояснителни бележки (на консолидирана основа) по член 33а', т. 2 от Наредба 2 към
публичното уведомление за финансовото състояние на "Феникс Капитал Холдинг" АД
01.01.2021г. - 31.03.2021г.**

1. Влияние на важните събития за "Феникс Капитал Холдинг" АД и дружествата включени в консолидацията (Групата), настъпили през първото тримесечие на 2021г. върху резултатите във финансовата справка.

През разглеждания период продължава негативното въздействие на пандемията от коронавирус Covid-19. Към датата на съставяне на финансовия отчет са в сила забрани за пътуване, карантинни мерки и ограничения. Бизнесът трябва да се справя с предизвикателства, свързани с намалени приходи и нарушени вериги за доставки. Докато някои държави започнаха да облекчават ограниченията, отпускането на мерките става постепенно в България при несигурност за удължаване на мерките за неопределени бъдещи периоди. 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.

На 13-01-2020г. след сделка с акции на „Ексклузив Пропърти“ АДСИЦ, „Феникс Капитал Холдинг“ АД е придобил 51,11% от капитала на дружеството. В тази връзка и в съответствие с чл. 149, ал. 1 и ал. 6 от ЗППЦК, „Феникс Капитал Холдинг“ АД отправи търгово предложение за закупуване на останалите акции към акционерите на „Ексклузив Пропърти“ АДСИЦ. КФН наложи окончателна забрана за публикуване на отправеното търговото предложение. В резултат на това ръководството на „Феникс Капитал Холдинг“ АД предприе действия по обжалването на въпросната забрана и през отчетния период, а именно на 04-03-2021г., с Решение № 191 на Административен съд София област, е отменено Решението на КФН, с което беше наложена окончателната забрана за публикуване на въпросното търгово. Това решение е обжалвано от КФН.

На свое заседание от 18.05.2021г. Съветът на директорите на „Феникс Капитал Холдинг“ АД взе решение за увеличение на капитала на дружеството при следните параметри:

Капиталът на „ФЕНИКС КАПИТАЛ ХОЛДИНГ“ АД да бъде увеличен от 100 000 (сто хиляди) лева, разпределен в 1 000 (хиляда) броя обикновени, поименни, безналични акции, всяка една с право на един глас и номинална стойност 100 (сто) лева, на 250 000 (двеста и петдесет хиляди) лева, разпределен в 2 500 (две хиляди и петстотин) броя акции, чрез издаване на нови 1 500 (хиляда и петстотин) обикновени акции, всяка една с номинална стойност 100 (сто) лева и емисионна стойност 6 700 (шест хиляди и седемстотин) лева всяка една.

Към края на месец март 2021г., активите на Групата се повишават с 0,89% до 45 729 хил. лв., спрямо 45 325 хил. лв. към края на 2020г. Собствения капитал на Групата се понижава с 1,77% и е в размер на 10 452 хил. лв., като причина за това е реализираната текуща загуба.

Към 31.03.2021г. холдинга отчита консолидирани приходи от дейността в размер на 421 хил. лв., спрямо 3 108 хил. лв. година по-рано. Разходите за този период са в размер на 602 хил. лв., отбелязвайки спад спрямо края на март 2020г., когато са били 1 208 хил. лв.

В крайна сметка към 31.03.2021г. "Феникс Капитал Холдинг" АД реализира консолидирана загуба в размер на 181 хил. лв. спрямо печалба от 1 900 хил. лв. преди облагане с данъци към края на първото тримесечие на 2020г.

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, 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 1 491 хил. лв. За Холдинга към датата на баланса съществуват и краткосрочни вземания от свързани предприятия в размер на 1 267 хил. лв. "Феникс Капитал Холдинг" АД има краткосрочни задължения към свързани предприятия в размер на 302 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
28.05.2021г.

Изпълнителен Директор

/Венцислава Алтънова/

