

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.
съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
ФАРМХОЛД АД

ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ

за **ПЪРВО ТРИМЕСЕЧИЕ** на 2026 г. съгласно чл. 100о1, ал. 1 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК) и чл. 14 от Наредба № 2 от 09.11.2021 г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар

1. ВАЖНИ СЪБИТИЯ

1.1 Важни събития за периода от 01 януари 2026 год. до 31 март 2026 год.

През първото тримесечие на 2026 г. не са настъпили важни събития.

Считано от 01 януари 2026 г., Република България прие еврото като официална валута, в резултат на което е извършено превалутиране на всички счетоводни данни, включително и на капитала, по фиксирания обменен курс, съгласно Закона за въвеждане на еврото в Република България. Предстои на редовното общо събрание на акционерите да бъде взето решение за преизбиране на членовете на Съвета на директорите и на Одитния комитет за нов 5-годишен мандат, както и за приемане на нова Политика за възнагражденията.

1.2 Влияние на представената информация за дейността върху резултатите във финансовия отчет за първото тримесечие на 2026 год.

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

Показатели в хил.евро	Изменение	
	хил.евро	%
Печалба за периода	0	0.00

Показатели в хил.евро	31.03.2026	31.12.2025	Изменение	
			хил.евро	%
Общо активи	1,303	1,300	3	0.23
Общо пасиви	6	4	2	50.00
Текущи активи	1,300	1,297	3	0.23
Текущи пасиви	6	4	2	50.00
Общо собствен капитал	1,297	1,296	1	0.08

Финансови съотношения	31.03.2026	31.12.2025
Общо Собствен капитал/ Общо активи	99.54%	99.69%
Коеф.на обща ликвидност	216.67	324.25
Коеф. на задлъжнялост	0.005	0.003

Показатели в хил.евро	За периода от 01 януари до 31 март 2026 год.		За периода от 01 януари до 31 март 2025 год.	
	Дял в %		Дял в %	
Приходи от лихви	11	100.00	11	100.00
Общо приходи:	11	100.00	11	100.00
Разходи от оперативна дейност	10	100.00	10	100.00
Общо разходи:	10	100.00	10	100.00

2. РИСКОВЕ

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.

съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК

ФАРМХОЛД АД

валутен риск и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и лихвен риск на парични потоци. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на дружеството.

Балансовите стойности на финансовите активи на дружеството могат да бъдат представени в следните категории:

Финансови активи	31.3.2026	31.12.2025
	EUR '000	EUR '000
<i>Дългови инструменти по амортизирана стойност:</i>		
Вземания от свързани лица	1,298	1,294
Парични средства и парични еквиваленти	50	57
	<u>1,298</u>	<u>1,294</u>

Финансови пасиви	31.3.2026	31.12.2025
	EUR '000	EUR '000
<i>Финансови пасиви по амортизирана стойност</i>	3	
Задължения към свързани лица	1	
Търговски и други задължения	2	
	<u>3</u>	

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута.

Активите в евро са представени както следва:

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR '000	EUR '000
Финансови активи		
Дългови инструменти по амортизирана стойност	1,298	1,294
Общо финансови активи	<u>1,298</u>	<u>1,294</u>
Финансови пасиви		
Финансови пасиви по амортизирана стойност	3	
Общо финансови пасиви	<u>3</u>	

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

Ценови риск

Ценовият риск е рискът, произтичащ от колебанията в цената на финансовите инструменти.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения.

Кредитният риск произтича основно от вземания по предоставени заеми. Последните са представени в отчета за финансовото състояние в нетен размер, след приспадане на начислените провизии за очаквани кредитни загуби. Заемите са предоставени на свързани лица, които са действащи предприятия, с регулярни приходи.

Максималната кредитна експозиция в края на отчетния период е както следва:

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR '000	EUR '000
Финансови активи		
Дългови инструменти по амортизирана стойност	1,298	1,294
Общо финансови активи	<u>1,298</u>	<u>1,294</u>

Времевата структура на финансовите активи на дружеството в края на отчетния период е:

31 март 2026 г.	до 1 м	от 1 до 3	от 3 до 6	от 6 до	от 1 -до	от 2 -до	над 5 г	Общо
	м	м	12 м	2 г	5 г			
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Финансови активи								
Дългови инструменти по амортизирана стойност	4	7	34	35	13	1,205		1,298
Общо	<u>4</u>	<u>7</u>	<u>34</u>	<u>35</u>	<u>13</u>	<u>1,205</u>		<u>1,298</u>

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

31 декември 2025 г.	до 1 м	от 1 до 3 м	от 3 до 6 м	от 6 до 12 м	от 1-до 2 г	от 2 -до 5 г	над 5 г	Общо
	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000	EUR '000
Финансови активи								
Дългови инструменти по амортизирана стойност	4	30	22	17	16	1,205		1,294
Общо	4	30	22	17	16	1,205		1,294

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по-късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

Дружеството генерира и поддържа достатъчен обем на ликвидни средства. Вътрешен източник на ликвидни средства за дружеството са приходите от лихви по предоставени заеми, генерираща достатъчни оперативни потоци. Военните конфликти не оказват негативно влияние върху възможността на дружеството да посрещне текущите и потенциалните си задължения, свързани с плащания, когато те са дължими, без да понесе неприемливи загуби.

31 март 2026 г.	до 1 м	от 1 до 3 м	от 3 до 6 м	от 6 до 12 м	от 1 -до 2 г	от 2 -до 5 г	над 5 г	Общо
	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000	BGN '000
Финансови пасиви по амортизирана стойност	3							3
Общо пасиви:	3							3

Лихвен риск на паричния поток

Рискът на лихвоносните парични потоци е рискът, че бъдещите парични потоци на финансов инструмент ще варират поради промени в пазарните лихвени проценти.

В структурата на активите на дружеството лихвоносните активи са представени от предоставените заеми, които са с фиксиран лихвен процент. Това свежда лихвения риск до минимум. Ръководството на дружеството текущо наблюдава и анализира неговата експозиция спрямо промените в лихвените равнища.

Като цяло кредитните, ликвидните и ценовите рискове се оценяват от ръководството на дружеството като равни и по – малки от нормалните за отрасъла.

Лихвен анализ

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

31 март 2026 г.	безлихвени EUR '000	с плаващ лихвен % EUR '000	с фиксиран лихвен % EUR '000	Общо EUR '000
Финансови активи				
Дългови инструменти по амортизируема стойност	88		1,210	1,298
Общо финансови активи	88		1,210	1,298
Финансови пасиви по амортизирана стойност	3			3
Общо финансови пасиви	3			3
31 декември 2025 г.	безлихвени EUR '000	с плаващ лихвен % EUR '000	с фиксиран лихвен % EUR '000	Общо EUR '000
Финансови активи				
Дългови инструменти по амортизируема стойност	84		1,210	1,294
Общо финансови активи	84		1,210	1,294

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собствениците и да изпълнява изискванията, наложени от трети страни на дружеството във връзка с финансиране от тях.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си. Характерно за него е, че то финансира дейността си от собствените си генерирани печалби.

Дружеството контролира капитала на база на коефициент на задлъжнялост. Този коефициент се изчислява като нетният дълг се раздели на общия капитал. Нетният дълг се изчислява като от общите задължения (включващи пасивите на дружеството, както са показани в отчета за финансовото състояние) се приспадат паричните средства и паричните еквиваленти. Общият капитал се изчислява като собственият капитал, както е показан в отчета за финансовото състояние, се събере с нетния дълг.

Нивото на задлъжнялост е представено в следващата таблица:

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR'000	EUR'000
Общо дългов капитал	6	4
Пари и парични еквиваленти	50	58
Нетен дългов капитал	<u>(44)</u>	<u>(54)</u>
Общо собствен капитал	1,297	1,296
Общо капитал	<u>1,253</u>	<u>1,242</u>
Съотношение на задлъжнялост (Нетен дългов капитал/Общо капитал)	(3.51%)	(4.35%)

3. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ И/ИЛИ ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА

3.1. Оповестяване на свързани лица

„ФАРМХОЛД“ АД няма предприятие – майка и участия в дъщерни дружества.
 Свързаните лица, с които дружеството има сделки и салда през текущия и предходния период, са както следва:

„ВИТАФАРМ 2012“ ЕООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„СИТИ“ ООД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

„ФАРМНЕТ“ ЕАД - Дружество, свързано чрез ключов ръководен персонал

3.2. Сделки със свързани лица

Извършени са следните сделки със свързани лица:

	За периода от 01 януари до 31 март 2026 год. EUR '000	За периода от 01 януари до 31 март 2025 год. EUR '000
а) Приходи от лихви по предоставени заеми		
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал, в.т.ч.:	11	11
"Витафарм 2012" ЕООД	5	5
"Сити" ООД	6	6
	<u>11</u>	<u>11</u>
б) Получени услуги		
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал, в.т.ч	1	1
"Сити" ООД	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>

3.3. Разчети със свързани лица

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR '000	EUR '000
Вземания от дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал по предоставени дългосрочни заеми, в т.ч.:	1,248	1,237
- краткосрочна част на вземанията по предоставени дългосрочни заеми	1 248	1237
	<u>1,248</u>	<u>1,237</u>

Вземанията по видове са както следва:

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR '000	EUR '000
Краткосрочни вземания за главници по предоставени дългосрочни заеми	1,227	1,227
Провизии за очаквани кредитни загуби на дългосрочни вземания за главници по предоставени дългосрочни заеми	(22)	(22)
Краткосрочни вземания за главници по представени дългосрочни заеми - нето	<u>1,205</u>	<u>1,205</u>
Краткосрочни вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми	51	40
Провизии за очаквани кредитни загуби на краткосрочни вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми	(8)	(8)
Краткосрочни вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми - нето	<u>43</u>	<u>32</u>
Общо:	<u>1,248</u>	<u>1,237</u>
Общо:	<u>1,248</u>	<u>1,237</u>

Брутните сума на вземанията, провизиите за очаквани загуби и нетните загуби
по заемополучатели са, както следва:

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

31.03.2026 г.

	Краткосрочни вземания за главници по предоставени дългосрочни заеми	Краткосрочни вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми	Общо
	EUR`000	EUR`000	EUR`000
Вземания от "Витафарм 2012" ЕООД	613	34	647
Провизии за очаквани кредитни загуби	(11)	(8)	(19)
Вземания - нето	602	26	628
Вземания от "Сити" ООД	614	17	631
Провизии за очаквани кредитни загуби	(11)		(11)
Вземания - нето	603	17	620
Обща сума - нето	1,205	43	1,248

31.12.2025 г.

	Краткосрочни вземания за главници по предоставени дългосрочни заеми	Краткосрочни вземания за лихви по предоставени дългосрочни заеми	Общо
	EUR`000	EUR`000	EUR`000
Вземания от "Витафарм 2012" ЕООД	613	29	642
Провизии за очаквани кредитни загуби	(11)	(8)	(19)
Вземания - нето	602	21	623
Вземания от "Сити" ООД	614	11	625
Провизии за очаквани кредитни загуби	(11)	-	(11)
Вземания - нето	603	11	614
Обща сума - нето	1,205	32	1,237

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.
 съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
 ФАРМХОЛД АД

Движението на провизиите за очаквани кредитни загуби на вземания от свързани лица е както следва:

	За периода от 01 януари до 31 март 2026 година EUR`000	За периода от 01 януари до 31 март 2025 година EUR`000
Начално салдо на провизии за очаквани кредитни загуби към 1 януари, изчислено по МСФО 9 „Финансови инструменти“	30	46
Увеличение на провизии за очаквани кредитни загуби, признато в печалба или загуба през годината		
Намаление на провизии за очаквани кредитни загуби, признато в печалба или загуба през годината		
Салдо в края на периода	30	46

Условията на отпуснатите заеми, одобрени по реда на чл. 114а от ЗППЦК, са следните:

№	Заемодател	Заемо- Получа- тел	ЕИК	Дата на договор за заем	Договорена главница /лева /евро/	Неизплате на главница /лева/евро/	Краен срок за погасяване	Год. лихв.%	Условия
1.	Фармхолд АД	Витафарм 2012 ЕООД	202121611	15.03.2022	1 200 000 лв./ 613 550.26 евро	1 200 000 лв./ 613 550.26 евро	31.12.2026	3,5%	няма
2.	Фармхолд АД	Сити ООД	103657365	30.06.2022	1 200 000 лв./ 613 550.26 евро	1 200 000 лв./ 613 550.26 евро	31.12.2026	3,5%	няма

Информацията е актуална към 31.03.2026 г.

Всеки от заемополучателите по горепосочените заеми е свързано лице с „Фармхолд“ АД, както и помежду си, по смисъла на §1, т. 1 от Допълнителните разпоредби на Търговския закон и на основание т.13б във връзка с т. 14в от Допълнителните разпоредби на ЗППЦК, както и съгласно МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“.

Взаимоотношенията между емитента и заемополучателя се изразяват в сключените договори за заем, като между публичното дружество и заемополучателите не са налице друг вид сделки. През отчетния период няма сключени допълнителни споразумения между лицата. Заемите не са целеви.

Емитентът не е предоставял гаранции и не е поемал задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество. Заемите са отпуснати без обезпечение.

Уведомление за финансово състояние за първо тримесечие на 2026 г.
съгласно чл.100 о1 от ЗППЦК
ФАРМХОЛД АД

3.4. Сделки със заинтересовани лица

В периода 01.01.2026 г. до 31.03.2026 г. не са сключвани сделки със заинтересовани лица. С Протокол от 27.04.2026 г. е свикано редовно Общо събрание на акционерите за 11.06.2026 г., на което предстои вземане на решение за одобрение на мотивирани доклади и даване на съгласие за сключване на анекси за удължаване на сроковете по договорите за заем със „Сити“ ООД и „Витафарм 2012“ ЕООД

4. ИНФОРМАЦИЯ ЗА НОВОВЪЗНИКНАЛИ СЪЩЕСТВЕНИ ВЗЕМАНИЯ И/ИЛИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ ЗА СЪОТВЕТНИЯ ОТЧЕТЕН ПЕРИОД

През първото тримесечие на 2026 г. не са сключени нови съществени сделки и важни събития.

През отчетното тримесечие не са възникнали съществени задължения за „Фармхолд“ АД.

„Фармхолд“ АД разкрива вътрешна информация пред КФН, БФБ АД и обществеността чрез системите за предоставяне по електронен път чрез системата e-Register и интернет портала "Инвестор.бг". Системата e-register е разработена от КФН и публикуваната чрез нея информация може да бъде намерена на електронната страница на КФН - www.fsc.bg Чрез интернет портала "Investor.bg" „Фармхолд“ АД разпространява и оповестява пред обществеността, съответна вътрешна информация.

<https://www.investor.bg/bulletin/index/1/2844/0/0/0/1/>

Информацията се изпраща и към БФБ чрез системата extri.bg и публикуваната чрез нея информацията бъде намерена на електронната страница на БФБ:

<https://www.bse-sofia.bg/bg/>

Информацията се качва и на сайта на Фармхолд АД:

<http://www.pharmhold.bg/#/invest/otcheti>

За периода 01.01.2025 - 31.03.2025 г. Фармхолд АД има оповестена следната информация, както следва:

29.01.2026 год. Тримесечен отчет на публичното дружество за четвърто тримесечие на 2025 год.;

26.03.2026 год. Заверен Годишен финансов отчет на „Фармхолд“ АД за 2025 год.;

Дата: 30.04.2026 год.

Дора Христова:
/„Сити“ ООД – спец. счетоводно предприятие –
управител/

Веска Марешка
/ Изпълнителен директор /