

МОТИВИРАН ДОКЛАД

**ПО ЧЛ. 114А, АЛ. 1 ОТ ЗППЦК И ЧЛ. 33 ОТ НАРЕДБА № 2 ОТ 9
НОЕМВРИ 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**

ОТ СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА “ФАРМХОЛД” АД

Относно: Условията и целесъобразността на сделка по чл 114, ал. 1, т.3, от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), изразяваща се в сключване на Анекс към договор за паричен заем между "Фармхолд" АД и "СИТИ" ООД предложен за одобрение на редовно заседание на Общото събрание на акционерите, насрочено за 11.06.2026 г.

Настоящият мотивиран доклад е изготвен при спазване на разпоредбите на чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК и чл. 33 от Наредба № 2 от 9 ноември 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 (Наредба № 2) и съдържа цялата относима информация относно условията и целесъобразността на сделката, изразяваща се в сключване Анекс към договор за паричен заем от дата 30.06.2022 г., сключен между "Фармхолд" АД, ЕИК: 203419564 и "СИТИ" ООД ЕИК: 103657365. Този доклад е изготвен от незаинтересованите членове на Съвета на директорите на "ФАРМХОЛД" АД съгласно чл. 114а, ал. 2 от ЗППЦК.

Съгласно чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК настоящият доклад на Съвета на директорите на дружеството е част от материалите по дневния ред на Общото събрание на акционерите насрочено за 11.06.2026 г г.

Съгласно чл. 33 от Наредба № 2 от 9 ноември 2021 г. обн. дв. бр.97 от 19 ноември 2021г. за първоначално и последващо разкриване на информация при публично предлагане на ценни книжа и допускане на ценни книжа до търговия на регулиран пазар и влязла в сила от 01.01.2022 г., докладът на управителния орган пред общото събрание на акционерите на публичното дружество по чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК включва най-малко следната информация:

1. описание на предложената сделка, включително нейния предмет, стойност, в чия полза се извършва сделката и другите съществени елементи, необходими, за да е пълна информацията и да не е подвеждаща;

2. в случаите по чл. 114, ал. 6 от ЗППЦК - описание на сделките с посочване за всяка от сделките на предмета, стойността и в чия полза е извършена;

3. името, съответно наименованието, на страната по сделката; за сделки със заинтересовани лица, съответно с участие на заинтересовани лица - имената, съответно наименованията, на лицата, които са заинтересовани лица по чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, нормативното основание и разяснение на причините, поради които те са заинтересовани лица;

4. относно сделки със заинтересовани лица - пазарната оценка на сделката по чл. 114а, ал. 6 от ЗППЦК;

5. при сделки с участие на заинтересован член на управителен орган - посочване, че е спазена забраната по чл. 114а, ал. 2 от ЗППЦК;

6. описание на икономическата изгода на публичното дружество от предложената сделка.

Ако оповестяването на определени данни за сделката би могло да доведе до съществени вреди за публичното дружество, тези данни не се включват в доклада на управителния орган.

Целта на настоящия доклад е да запознаят акционерите на "ФАРМХОЛД" АД, гр. Варна със съществените условия и целесъобразността на сделката по чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК, предложена за одобрение на Общото събрание на акционерите, насрочено за 11.06.2026 г., изразяваща се в сключване на Анекс към договор за заем сключен на дата 30.06.2022 г. между "Фармхолд" АД (заемодател) и "СИТИ" ООД (заемател), с оглед вземане на информирано решение от Общото събрание на акционерите по дневния ред, а именно – овластяване на членовете на Съвета на директорите да извърши тази сделка.

С решение на Общото събрание на акционерите от 29.06.2022 г. е взето решение за сключване на Договор за заем, с параметри, съгласно одобрения от Общото събрание на същата дата мотивиран доклад. В резултат на одобрението на сделката, е сключен Договор за паричен заем на дата 30.06.2022 г. със "СИТИ" ООД (заемател),

със срок до 31.12.2026 г., с годишна лихва 3,5 % и възможност за изменение на лихвата при изменение на средните лихви за страната.

С настоящия мотивиран доклад се предлага удължаване на срока на договора с 4 (четири) години до 31.12.2030 г., като се предлага изменение на годишната лихва на 4 %, с възможност за нейната промяна при изменение на средните лихви за страната.

В резултат на сключения Анекс към сключения договор за паричен заем ще се удължи срока за събиране на вземания от заинтересовано лице, които ще надвишат прага по чл. 114, ал. 1, т.3, във вр. с т.1, буква "б" от ЗППЦК, в предложението "вземанията на дружеството към едно лице или към свързани лица надхвърлят стойността по т. 1, буква "а", а когато длъжници на дружеството са заинтересовани лица - над 50 на сто от стойността по т. 1, буква "б"".

Насрещната страна по сделката "СИТИ" ООД, се явява заинтересовано лице по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК. При условие, че сделката превишава нормативно определения праг по чл. 114, ал. 1, т.3, във вр. с т. 1, буква "б" от ЗППЦК, за законосъобразното сключване на договора за заем, следва да е налице изрично предварително овластяване на съвета на директорите чрез вземане на решение от общо събрание на акционерите на Фармхолд АД. Член 114, ал. 1, т.3 урежда, че лицата, които управляват и представляват публично дружество, без да бъдат изрично овластени за това от общото събрание на публичното дружество, не могат да извършват сделки, в резултат на които възникват вземания на дружеството от заинтересовани лица над 50 на сто от стойността по т. 1, буква "б". Това налага преценка на приложимостта на праговете по чл. 114, ал. 1, т.3, във вр. с т.1, буква "б" от ЗППЦК. След проведенният анализ, съветът на директорите установи, че спрямо конкретната сделка за сключване на Анекс за удължаване на срока на договора за паричен заем със страни заемодател Фармхолд АД и заемател СИТИ ООД е приложим прага над 50 на сто от стойността по чл. 114, ал. 1, т.1, буква "б" от ЗППЦК, а именно: над 50 на сто от 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т, когато в сделките участват заинтересовани лица, което се явява 1 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т, когато в сделките участват заинтересовани лица. Отчетите, които ще бъдат взети за целите на изчислението на този праг са: последния одитиран годишен финансов отчет на публичното дружество към 31.12.2025 г., представен на КФН и обществеността на дата 26.03.2026 год. и счетоводния баланс към дата 30.9.2025 год., който се отнася за третото тримесечие на 2025 г. и е разкрит публично по реда на чл. 100т на дата 30.10.2025 год.

Ето защо, в изпълнение на законовите изисквания на чл.114, чл. 114а, ал. 1 от ЗППЦК и чл. 33 от Наредба № 2/2021 г. представяме пред общото събрание мотивиран доклад за целесъобразността и условията на сделките по чл. 114, ал. 1 - сключване на Анекс за удължаване на срока на сключения договор за заем, със заемател "СИТИ" ООД, който описва съществените условия по сделката, включително срок, страни, предмет и стойност, в чия полза се извършва сделката и др. съгл. нормативните изисквания.

1. ОПИСАНИЕ НА ПРЕДЛОЖЕНАТА СДЕЛКА, ВКЛЮЧИТЕЛНО НЕЙНИЯ ПРЕДМЕТ, СТОЙНОСТ, В ЧИЯ ПОЛЗА СЕ ИЗВЪРШВА СДЕЛКАТА И ДРУГИТЕ СЪЩЕСТВЕНИ ЕЛЕМЕНТИ, НЕОБХОДИМИ, ЗА ДА Е ПЪЛНА ИНФОРМАЦИЯТА И ДА НЕ Е ПОДВЕЖДАЩА (ЧЛ. 33, АЛ. 1, Т.1 ОТ НАРЕДБА № 2)

Предмет на сделката (чл. 33, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2):

Съветът на директорите на Фармхолд АД предлага на общото събрание на акционерите на Фармхолд АД - публично дружество, да приеме решение за овластяване на членовете на директорите на дружеството да сключат анекс за удължаване на срока до 31.12.2030 г. на сключения на дата 30.06.2022 г. договор за паричен заем по силата на който заемодателят "Фармхолд" АД е предоставил на заемателя "СИТИ" ООД заем в размер и при лихва описани в одобрения от Общото събрание на акционерите с Решение от 29.06.2022 г. Мотивиран доклад, а именно: заем в размер на 1 200 000 лева (един милион и двеста хиляди лева)/613 550.26 евро и лихви до 31.03.2026 г., в размер на 16 105.68 евро.

Страни по сделката (чл. 33, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2):

Страни по сделката са Фармхолд АД, ЕИК: 203419564 в качеството му на заемодател и СИТИ ООД, ЕИК: 103657365, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, п.к. 9020, р-н Младост, бул. Република № №15, сграда на Медицински център „Младост - Варна“ Т в качеството му на заемател.

Стойност на сделката и съществени елементи (чл. 33, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2):

Заемодателят Фармхолд АД е предоставил паричен заем на СИТИ ООД в размер на 1 200 000 лева (един милион и двеста хиляди лева), която сума се равнява на 613 550.26 евро, със срок на погасяване до 31.12.2026 година, с годишна лихва 3,5 % и възможност за изменение на лихвата при изменение на средните лихви за страната, с натрупани лихви до 31.12.2026 г. в размер на 16 105.68 евро. След сключване на договора за заем са възникнали за публичното дружество Фармхолд АД вземания от заинтересовано лице в размер на 1 200 000 лева (един милион и двеста хиляди лева), равняващи се на 613 550.26 евро, включително и лихва по договора за заем, в размер на 16 105.68 евро до дата 31.03.2026 г. Предлага се удължаване на срока на договора до 31.12.2030 г. и промяна на годишна лихва на 4 %, с възможност за изменението и при изменение на средните лихви за страната. Сумата по договора надвишава стойността по чл. 114, ал. 1, т.3 във вр. с т.1, буква "б" от ЗППЦК, съгласно законоустановения праг от по-ниската стойност на активите на публичното дружество съгласно одитирания 31.12.2025 г., представен на КФН и обществеността на дата 26.03.2026 год. и счетоводния баланс към дата 30.9.2025 год., който се отнася за третото тримесечие на 2025 г. и е разкрит публично по реда на чл. 100т на дата 30.10.2025 год.

Приложими прагове по чл. 114, ал. 1, т. 3 ЗППЦК:

Праговете по чл. 114, ал. 1, т.2 от ЗППЦК, в случая, когато вземането възниква от длъжник - заинтересовано лице, се определят над 50 на сто от 2 на сто от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т, когато в сделките участват заинтересовани лица, което се явява 1 на

сто от по-ниската стойност на активите съгласно последните два изготвени счетоводни баланса на дружеството, поне един от които е одитиран, и които са разкрити публично по реда на чл. 100т, когато в сделките участват заинтересовани лица. Изчисленията са направени въз основа на одитирания счетоводен отчет/ вкл. баланс към 31.12.2025 г., представен по реда на чл. 100т ЗППЦК на дата 26.03.2026 г. и последния изготвен счетоводен баланс към 30.09.2025г. (който се отнася за третото тримесечие на 2025), представен по реда на чл. 100т ЗППЦК на дата 30.10.2025 г.

Съгласно одитирания счетоводен баланс към 31.12.2025 г., стойността на активите на Фармхолд АД възлизат на 2543 хил. лева. Съгласно счетоводния баланс към 30.09.2025 г. стойността на активите на Фармхолд АД възлизат на 2523 хил. лева. По-ниската стойност по чл. 114, ал. 1, т.1, буква "б", във вр. с т.3 се явява стойността на баланса към 30.09.2025 г., която е в размер на 2523 хил. лева.

Изчисленията са отразени в следната таблица:

	Сума на актива	Праг по чл. 114, ал. 1, т.3, във вр. с т.1, буква "б"
Баланс към 31.12.2025 г.	2543 хил. лева	25 хил.лв.
Баланс към 30.09.2025 г.	2523 хил. лева	25 хил.лв.

Според направените изчисления, вземането по договора за заем надхвърля прага по чл. 114, ал. 1, т.3 във вр. с т.1 буква "б" от ЗППЦК. Следователно абсолютна предпоставка за сключване на сделката е предварителното й одобрение от общото събрание на акционерите на публичното дружество.

В чия полза се извършва сделката (чл. 33, ал. 1, т. 1 от Наредба № 2):

Сделката за удължаване на срока на предоставения паричен заем е в полза както на публичното дружество, така и на насрещната страна СИТИ ООД. Ползата за Фармхолд АД е, че във връзка с предоставения заем ще получи допълнително възнаграждение под формата на лихва, което спомага за повишаване на приходите му, което респективно води до благоприятен ефект върху дружеството и неговите инвеститори. Ползите за СИТИ ООД са свързани с възможността то да продължи да използва получената под формата на заем сума за оперативната си дейност и изпълнение на заложените си краткосрочни и дългосрочни цели и развитие на основната дейност на дружеството.

Другите съществени елементи, необходими, за да е пълна информацията и да не е подвеждаща (чл. 33, ал. 1, т.1 от Наредба № 2):

Сумата по сделката, в размер на 1 200 000 лева, равняваща се на 613 550.26 евро, която е предоставена на заем на СИТИ ООД включва само налични средства на Фармхолд АД към датата на сключване на самия договор за заем. Със сключване на анекса за удължаване на срока на договора, не се очакват предоставяне на други заемни средства от страна на Фармхолд АД.

Срок на сделката: Предлага се Анексът към договора за заем, сключен на 30.06.2022 г. да бъде със срок до 31.12.2030 г., като Съветът на директорите може да сключи сделката до 3 месеца след решението на Общото събрание на акционерите. Предлага се годишната лихва да бъде изменена от 3,5 % на 4 %, като при изменение на средните лихви за страната, предвид нестабилната икономическа обстановка и повишаващата се инфлация, Общото събрание на акционерите да оправомощи съвета

на директорите да има право да променя лихвите по предоставения заем, като ги съобрази с обичайните лихви по подобен вид сделки.

2. В СЛУЧАИТЕ ПО ЧЛ. 114, АЛ. 6 ОТ ЗППЦК - ОПИСАНИЕ НА СДЕЛКИТЕ С ПОСОЧВАНЕ ЗА ВСЯКА ОТ СДЕЛКИТЕ НА ПРЕДМЕТА, СТОЙНОСТТА И В ЧИЯ ПОЛЗА Е ИЗВЪРШЕНА (ЧЛ. 33, АЛ. 1, Т. 2 ОТ НАРЕДБА № 2)

Сделката предложена за одобрение от акционерите и посочена в този мотивиран доклад самостоятелно надвишава прага по чл. 114, ал. 1, т.3 от ЗППЦК, относно "вземания с длъжник заинтересовано лице". Информацията относно предмет, страни, стойност на сделката, в чия полза е, праговете по чл. 114 ЗППЦК и др. информация са посочени по-горе в т.1 от настоящия мотивиран доклад.

3. ИМЕТО, СЪОТВЕТНО НАИМЕНОВАНИЕТО, НА СТРАНАТА ПО СДЕЛКАТА; ЗА СДЕЛКИ СЪС ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА, СЪОТВЕТНО С УЧАСТИЕ НА ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА - ИМЕНАТА, СЪОТВЕТНО НАИМЕНОВАНИЯТА, НА ЛИЦАТА, КОИТО СА ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА ПО ЧЛ. 114, АЛ. 7 ОТ ЗППЦК, НОРМАТИВНОТО ОСНОВАНИЕ И РАЗЯСНЕНИЕ НА ПРИЧИНИТЕ, ПОРАДИ КОИТО ТЕ СА ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА (ЧЛ. 33, АЛ. 1, Т. 3 ОТ НАРЕДБА № 2)

Името, съответно наименованието, на страната по сделката: Страни по сделката са Фармхолд АД, ЕИК: 203419564 в качеството му на заемодател и СИТИ ООД, ЕИК: 103657365, със седалище и адрес на управление: гр. Варна, п.к. 9020, р-н Младост, бул. Република № №15, сграда на Медицински център „Младост - Варна“, в качеството му на заемател.

За сделки със заинтересовани лица, съответно с участие на заинтересовани лица - имената, съответно наименованията, на лицата, които са заинтересовани лица по чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, нормативното основание и разяснение на причините, поради които те са заинтересовани лица:

Веска Спасова Марешка е законен представител във Фармхолд АД, а именно: член на съвета на директорите и изпълнителен директор. Веска Спасова Марешка притежава към датата на изготвяне на този мотивиран доклад 796 000 бр. акции, които се равняват на 40 % от капитала на публичното дружество "Фармхолд АД и притежава дялово участие в размер на 25 % от капитала на СИТИ ООД. Следователно Веска Спасова Марешка може да бъде определена като заинтересовано лице на осн. чл. 114, ал. 7, т.2 от ЗППЦК, тъй като притежават пряко 25 на сто от гласовете в общото събрание на юридическото лице, което е насрещна страна по сделката. Следователно, налице е заинтересованост по смисъла на чл. 114, ал. 7, т.2 от ЗППЦК.

Светлана Александровна Марешка е член на съвета на директорите на Фармхолд АД и притежава дялово участие в размер на 75 % от капитала на СИТИ ООД. Следователно Светлана Александровна Марешка може да бъде определена като заинтересовано лице на осн. чл. 114, ал. 7, т.2 от ЗППЦК, тъй като е член на управителен орган в публичното дружество и притежават пряко 75 на сто от гласовете в общото събрание на юридическото лице, което е насрещна страна по сделката. Следователно, налице е заинтересованост по смисъла на чл. 114, ал. 7, т.2 от ЗППЦК.

Съгласно чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК: Заинтересовани лица са членовете на управителните и контролните органи на публичното дружество, лицата - представители на юридически лица, членове на такива органи, неговият прокурист, лица, които пряко и/или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството или го контролират, а при сделки на дъщерно дружество - членовете на управителните и контролните му органи, лицата - представители на юридически лица, членове на такива органи, неговият прокурист, лица, които пряко и/или непряко притежават най-малко 25 на сто от гласовете в общото събрание на дружеството, различни от публичното дружество, както и свързаните с тях лица, когато те:

1. са страна, неин представител или посредник по сделката или в тяхна полза се извършват сделките или действията, или

2. притежават пряко и/или непряко поне 25 на сто от гласовете в общото събрание или контролират юридическо лице, което е насрещна страна, неин представител или посредник по сделката или в чиято полза се извършват сделките или действията; или

3. са членове на управителни или контролни органи, представители на юридически лица, членове на такива органи или прокуристи на юридическо лице по т. 1 и 2.

Същевременно дружеството СИТИ ООД също се явява заинтересовано лице по см. на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, доколкото: 1. Веска Спасова Марешка притежава 40 % от капитала на Фармхолд АД и е член на управителния орган на публичното дружество и притежава дял от капитала на СИТИ ООД; 2. Светлана Александровна Марешка е член на съвета на директорите на Фармхолд АД и притежава дялово участие в размер на 75 % от капитала на СИТИ ООД. СИТИ ООД се явява свързано лице по смисъла на пар.1, т. 13 от ДР на ЗППЦК (тъй като дейността му се контролира от Светлана Марешка, притежаваща над 75 на сто от капитала в публичното дружество) и едновременно с това е насрещна страна по сделката.

Въз основа на горното и на основание чл. 114а, ал. 5 от ЗППЦК, по отношение на сделката за сключване на анекс за удължаване на срока на сключения договор заем между Фармхолд АД (заемодател) и СИТИ ООД (заемател), акционерът Веска Спасова Марешка, притежаваща 40 % от капитала на Фармхолд АД, като заинтересовано лице не може да упражни правото си на глас. При определяне на кворума за вземане на решение за тази сделка по реда на чл. 114, ал. 5 от ЗППЦК се вземат предвид всички представени на общото събрание гласове, а при определяне на мнозинството за вземане на решение не се включват гласовете на заинтересованите лица.

Освен това Веска Спасова Марешка и Светлана Александровна Марешка, които са членове на съвета на директорите на публичното дружество и същевременно са заинтересовани членове на управителния орган на публичното дружество не участва в изготвянето на мотивирания доклад.

4. ОТНОСНО СДЕЛКИ СЪС ЗАИНТЕРЕСОВАНИ ЛИЦА - ПАЗАРНАТА ОЦЕНКА НА СДЕЛКАТА ПО ЧЛ. 114А, АЛ. 6 ОТ ЗППЦК (ЧЛ. 33, АЛ. 1, Т. 4 ОТ НАРЕДБА № 2)

Сделката посочена в този мотивиран доклад се квалифицира като сделка по чл. 114, ал. 1, т.3 от ЗППЦК, тъй като са възникнали вземания за публичното дружество. По аргумент от чл. 114а, ал. 6 от ЗППЦК не се изисква определяне на пазарна цена чрез изготвяне на пазарна оценка, тъй като тази сделка не попада в

обхвата на сделките по чл. 114, ал. 1, т. 1 и ал. 2 от ЗППЦК, в които участват заинтересовани лица, както и по чл. 114, ал. 1, т. 6 от ЗППЦК.

5. ПРИ СДЕЛКИ С УЧАСТИЕ НА ЗАИНТЕРЕСОВАН ЧЛЕН НА УПРАВИТЕЛЕН ОРГАН - ПОСОЧВАНЕ, ЧЕ Е СПАЗЕНА ЗАБРАНАТА ПО ЧЛ. 114А, АЛ. 2 ОТ ЗППЦК (ЧЛ. 33, АЛ. 1, Т. 5 ОТ НАРЕДБА № 2)

В т.3 от настоящия доклад подробно е разгледано основанието въз основа на което Веска Спасова Марешка и Светлана Марешка се явяват заинтересовано лице. Веска Спасова Марешка притежава 40 % от капитала на Фармхолд АД и е член на съвета на директорите и изпълнителен директор на публичното дружество и притежава 25 % от капитала на СИТИ ООД, което я определя като заинтересовано лице по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, следователно тя е и заинтересован член на съвета на директорите на Фармхолд АД. Светлана Александровна Марешка е член на съвета на директорите на Фармхолд АД и притежава дялово участие в размер на 75 % от капитала на СИТИ ООД, което я определя като заинтересовано лице по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, следователно тя е и заинтересован член на съвета на директорите на Фармхолд АД.

Във връзка с изискването на чл. 33, ал. 1, т. 5 от Наредба № 2, във вр. с чл. 114а, ал. 5 от ЗППЦК, заявяваме, че при изготвяне на този мотивиран доклад Веска Спасова Марешка и Светлана Александровна Марешка не са взели участие и е спазена забраната по чл. 114а, ал. 2 от ЗППЦК, във вр. с чл. 114а, ал. 5 от ЗППЦК. Албена Найденова (член на съвета на директорите на Фармхолд АД) се явява лице, което няма качеството на заинтересован член на управителния орган, поради което на основание чл. 114а, ал. 2 ЗППЦК е изготвила настоящия доклад, като по този начин е спазена законната забрана заинтересованите членове на управителния орган да не участват в изготвянето на мотивирания доклад.

6. ОПИСАНИЕ НА ИКОНОМИЧЕСКАТА ИЗГОДА НА ПУБЛИЧНОТО ДРУЖЕСТВО ОТ ПРЕДЛОЖЕНАТА СДЕЛКА (ЧЛ. 33, АЛ. 1, Т. 6 ОТ НАРЕДБА № 2).

Икономическата изгода от сделката е, че чрез удължаване на срока на договора за заем, Фармхолд АД ще получи допълнителен приход под формата на лихвен процент за предоставения заем, което ще се отрази положително върху приходите на дружеството. Ще бъдат използвани средства на дружеството, които не са планирани да бъдат инвестирани за други цели. Сключената сделка ще е от икономическа полза за публичното дружество и е предпочитан подход пред това наличните средства на бъдат оставени като такива и да не бъдат използвани, без да донесат приход или да бъдат вложени в банка като депозит и за тях да бъде получена по-ниска лихва от лихвата по тази сделка.

7. ЦЕЛЕСЪОБРАЗНОСТ НА ПРЕДЛАГАНАТА СДЕЛКА

Въз основа на сключването на анекс за удължаване на срока на сключения договор за заем СИТИ ООД ще получи парични средства от лихви, необходими за финансиране на основната му дейност и реализиране на поставените бизнес цели. От друга страна Фармхолд АД ще получи допълнително възнаграждение от

предоставените средства, при лихвени равнища над тези, които предоставят банките при учредяване на депозити. Предоставянето на този паричен заем няма да се отрази върху поставените цели на Фармхолд АД.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Съветът на директорите на Фармхолд АД, гр. Варна счита, че предлаганата в настоящия доклад сделка е в интерес на публичното дружество.

Съветът на директорите предлага на акционерите да приемат решение за одобряване сключването на предложената сделка при горепосочените условия.

Съветът на директорите на Фармхолд АД уведомява всички заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК, независимо дали са споменати в настоящия доклад изрично, но изпълняват условията на горепосочената разпоредба, че същите не могат да участват в гласуването на тази сделка по реда на чл. 114, ал. 5 от ЗППЦК.

Настоящият доклад е съставен от Съвета на директорите на Фармхолд АД, без участие на заинтересовани членове и е част от материалите по дневния ред на свиканото за 11.06.2026 г. редовно заседание на Общото събрание на акционерите на дружеството.

Дата: 27.04.2026 г.

Съвет на директорите на Фармхолд АД



/Албена Найденова/