

**ГОДИШЕН
ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ФАРМХОЛД” АД
за 2023 г.**

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 100н от Закона за публичното предлагане на ценни книжа (ЗППЦК), 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, чл. 39 от Закона за счетоводството и чл. 247 от Търговския закон

Описание на дейността

“ФАРМХОЛД” АД, ЕИК 203419564, е регистрирано на 19 февруари 2015 година в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

Дружеството е публично по смисъла на чл. 110 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

С Решение № 197–ПД от 17 февруари 2017 год. на Комисията за финансов надзор „Фармхолд” АД е вписано в регистъра по чл. 30, ал. 1, т. 3 от Закона за Комисията за финансов надзор като публично дружество.

Дружеството е със седалище и адрес на управление: гр. Варна, р-н Младост, бул. “Република” – Сграда на Медицински център Младост Варна.

Дружеството се представлява от Веска Спасова Марешка – Изпълнителен директор. За контакти могат да се ползват: телефон +359 52 555 505, факс: +359 52 555 542; e-mail – pharmhold@gmail.com. Дружеството има и регистриран Web – site: www.pharmhold.bg.

“Фармхолд” АД е регистрирано с предмет на дейност: внос, износ, реекспорт и търговия; покупка на стоки или други вещи с цел продажба в първоначален, обработен или преработен вид в страната и чужбина; търговско представителство и посредничество; превозна дейност; хотелиерска, туристическа, рекламна, информационна, програмна, импресарска, издателска, печатарска, консултантска, маркетингова дейности и услуги; сделки с интелектуална собственост; покупка, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел отдаване под наем или продажба.

За текущия и предходния отчетен период реализираните от дружеството приходи са от лихви по предоставени заеми на свързани лица.

Преглед на дейността, развитие и резултати от дейността на дружеството

В доклада за дейността са представени данни за текущия период – 2023 г. и за предходния отчетен период – 2022 г.

Дружеството няма разкрити клонове и представителства, и няма участия в капиталите на други дружества.

През текущия отчетен период са реализирани приходи общо в размер на 93 хил. лева (2022 г. : 335 хил. лева). Приходите на дружеството са изцяло приходи от сделки в страната.

Приходите на дружеството включват:

	2023 година		2022 година		Изменение	
	BGN'000	относителен дял - %	BGN'000	относителен дял - %	BGN'000	относителен дял - %
Други доходи	2	2.15%	6	1.79%	(4)	0.36%
Финансови приходи	84	90.32%	103	30.75%	(19)	59.57%
Обезценка на финансови активи, нетно	7	7.53%	226	67.46%	(219)	-59.93%
Общо приходи:	93	100.00%	335	100.00%	(242)	

Финансовите приходи са приходи от лихви по предоставени заеми на свързани лица в размер 84 хил. лева (2022 година : 103 хил. лева).

В Отчета за всеобхватния доход в състава на другите доходи се включват:

	2023 година		2022 година		Изменение	
	хил.лв.	относителен дял - %	хил.лв.	относителен дял - %	хил.лв.	относителен дял - %
Възстановени (отписани) провизии за задължения	2	100.00%	6	100.00%	(4)	0.00%
Общо	2	100.00%	6	100.00%	(4)	0.00%

Обезценката на финансови активи на дружеството включва:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
Начислени провизии за очаквани кредитни загуби на вземания по предоставени заеми	1	74
Възстановени провизии за очаквани кредитни загуби на вземания по предоставени заеми	(8)	(300)
(Възстановени)/начислени провизии провизии за очаквани кредитни загуби на вземания по предоставени заеми, нетно	(7)	(226)
Общо	(7)	(226)

През отчетния период за осъществяването на своята дейност дружеството е извършило разходи общо в размер на 47 хил. лева (2022 г. : 52 хил. лв.).

Разходите на дружеството за оперативна дейност по видове са, както следва:

Разходи	2023 година			2022 година.			Изменение	
	BGN'000	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	BGN'000	отн. дял - %	разходи на 100 лева приходи	BGN'000	отн. дял - %
Разходи за външни услуги	18	38.30%	5.44	19	36.54%	5.74	(1)	1.76%
Разходи за персонал	29	61.70%	8.76	28	53.85%	8.46	1	7.85%
Други разходи				5	9.61%	1.51	(5)	-9.61%
Общо разходи:	47	100.00%	14.20	52	100.00%	15.71	(5)	

Разходите за външни услуги са се намалили с 1 хил. лв. спрямо предходната 2022 г. С най-голям дял в разходите за външни услуги са разходите за консултантски, одиторски и счетоводни услуги – 55,56 %, следват разходите за такси и услуги – 33,33 % и разходите за наеми – 11,11 %.

Разходите за персонал включват разходи за възнаграждения 25 хил. лв. и разходи за осигуровки 4 хил. лв. Разходите за персонал са се увеличили с 1 хил. лв. в сравнение с предходната 2022 г., когато разходите за възнаграждения са 26 хил. лв., а разходите за осигуровки са 2 хил. лв.

Другите разходи включват:

	2023	2022
	BGN'000	BGN'000
Имуществени санкции		4
Разходи по съдебни спорове		1
Общо		5

Финансовият резултат на “Фармхолд” АД за 2023 год. преди данъчно облагане е печалба в размер на 46 хил. лева (2022 година : 283 хил. лева). За 2023 година дължимият корпоративен данък е в размер на 3 хил. лева. Измененията по отсрочени данъци са в размер на 1 хил. лева. Разходите за данъци от печалбата в отчета за всеобхватния доход са в размер на 4 хил. лева.

Печалбата за годината е 42 хил. лева (2022 година : 254 хил. лева).

В дружеството не се извършва научноизследователска и развойна дейност.

Финансово състояние на дружеството

Предприятието изготвя финансов отчет на база действащо предприятие. Ръководството на предприятието прави оценка по отношение наличието на съществена несигурност, свързана със събития или условия, която може да доведе до значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи като действащо предприятие към края на отчетния период.

Финансовият отчет е съставен при спазване на принципа на действащо предприятие, прилагайки финансовата концепция за поддържане на собствения капитал и като са взети предвид възможните рискове и ефекти от макроикономическата среда и

геополитическата обстановка. Настоящата макроикономическа среда, пред която са изправени дружествата в страната, е формирана в резултат на нарастващ инфлационен натиск, влошаване на бизнес климата и нарастващия геополитически риск в резултат на продължаващия военен конфликт между Русия и Украйна и на възникналия през 2023 г. конфликт между Израел и Хамас.

Военният конфликт между Русия и Украйна, както и налагането на международни санкции срещу Русия имат широко въздействие върху икономическите процеси в целия свят. В началото на конфликта въздействието в Европейския съюз е особено осезаемо поради зависимостта от доставките на природен газ от Русия. Инфлацията в еврозоната доведе до повишаване на лихвените проценти и промени на валутните пазари. В следствие на това през текущия и предходния период потребителските цени се повишиха значително.

По преценка на ръководството военният конфликт между Русия и Украйна и наложените различни икономически санкции срещу Русия и свързани с нея физически и юридически лица, на глобално ниво не оказват влияние на дейността на „Фармхолд“ АД. През отчетния период последиците на конфликта между Израел и Хамас, също не са се отразили на дейността на „Фармхолд“ АД. Дружеството и неговите заемополучатели (български юридически лица) нямат взаимоотношения с лица, попаднали под санкциите, или лица, косвено засегнати от конфликтите.

Тъй като събитията се развиват на ежедневна база и динамиката в обстоятелствата е непредсказуема, ръководството на дружеството следи макроикономическата среда и наблюдава тенденциите в икономическото развитие. На този етап ръководството не е в състояние да направи надеждна преценка и да измери потенциалния дългосрочен ефект от военните действия върху дейността на дружеството.

Заемополучателите са свързани лица с регулярни приходи и генерирани печалби за 2023 г., което гарантира получаването на вземанията по предоставените заеми от дружеството. „Фармхолд“ АД има регулярни приходи и няма просрочени задължения към контрагенти, а също така и задължения за данъци и осигуровки. Ръководството на „Фармхолд“ АД декларира, че при необходимост дружеството може да разчита на финансова подкрепа от свързани лица.

„Фармхолд“ АД е насочило инвеститорския си интерес към български фармацевтични компании, като търси изгодна инвестиционна възможност в дружества - търговци на дребно и едро с лекарствени продукти. С това пазарният дял на дружеството и свързаните с него лица би се увеличил, като това е потенциална възможност за нарастване на приходите и печалбите.

Ръководството на предприятието счита, че предприятието е действащо, няма планове и намерения, нито обективни индикации за преустановяване на дейността или същественото и намаляване в обозримо бъдеще (12 месеца след датата на отчета).

Основни рискове пред дружеството

Фактори на финансовия риск

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

Валутен риск

Дружеството няма активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута.

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 и същите спазват договорените кредитни условия.

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. Военният конфликт между Украйна и Русия не оказва 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.

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.

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 финансирането от тях.

Дружеството текущо наблюдава осигуреността и структурата на капитала си. Характерното 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 към 31 декември е представено в следващата таблица:

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Общо дългов капитал	6	12
Парични средства и парични еквиваленти	82	65
Нетен дългов капитал	(76)	(53)
Общо собствен капитал	2,472	2,430
Общо капитал	2,396	2,377
Съотношение на задлъжнялост (Нетен дългов капитал/Общо капитал)	(3.17%)	(2.23%)

Намалението на нивото на задлъжнялост през 2023 г. се дължи главно на увеличение в размера на паричните средства и паричните еквиваленти и на собствения капитал към края на текущия отчетен период.

Структура на капитала

Към 31.12.2023 г. регистрираният капитал на „Фармхолд“ АД възлиза на 1,990 хил. лв., разпределен в 1,990,000 обикновени поименни безналични акции с право на глас с номинална стойност 1 лв. всяка една и е напълно внесен.

Участието в капитала на „Фармхолд“ АД е както следва:

Акционери	31.12.2023				31.12.2022			
	Брой акции	Стойност в BGN	Платени в BGN	% на участие	Брой акции	Стойност в BGN	Платени в BGN	% на участие
Веска Спасова Марешка	796,000	796,000	796,000	40	796,000	796,000	796,000	40
Веселин Веселинов Марешки	597,000	597,000	597,000	30	597,000	597,000	597,000	30
Александрина Веселинова Марешка - Тотева	597,000	597,000	597,000	30	597,000	597,000	597,000	30
Общо	1,990,000	1,990,000	1,990,000	100	1,990,000	1,990,000	1,990,000	100

През отчетния период не са придобити и прехвърлени собствени акции по реда на чл.187д от Търговския закон.

Съвет на директорите

„Фармхолд“ АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите в състав:

- 1. Светлана Александровна Марешка** – Председател и член на Съвета на директорите;
- 2. Албена Владимирова Найденова** – Заместник-председател и независим член Съвета на директорите;
- 3. Веска Спасова Марешка** – Изпълнителен директор и член на Съвета на директорите.

На проведено на 25.11.2020 г. извънредно Общо събрание на акционерите членовете на Съвета на директорите са преизбрани за нов пет годишен мандат, считано от датата на вписване в Търговския регистър към Агенцията по вписванията – 02.12.2020 г. На 30.08.2023 г. е проведено извънредно общо събрание на акционерите, на което е освободен независимия член на съвета на директорите Геновева Нецова, като на нейно място е избрана Албена Найденова. Промяна състава в Съвета на директорите на дружеството е вписана в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 20 октомври 2023 г.

През отчетния период, дружеството се представлява от Веска Марешка – Изпълнителен директор.

На проведеното Общо събрание на акционерите на Дружеството на 03.06.2017 год. на основание чл. 116в, ал. 1 ЗППЦК се определи брутен месечен размер на възнаграждението на всеки от членовете на Съвета на директорите, във фиксиран размер – 300 лв.

През 2020 г. законодателят извърши промяна в Наредба № 48 от 20 март 2013 г. за изискванията към възнагражденията, което наложи цялостното изменение на политиката за възнагражденията на Съвета на директорите на „Фармхолд“ АД, която действаше до този момент. На проведено на 07.09.2021 г. извънредно общо събрание на акционерите на „Фармхолд“ АД е взето решение за приемане на нова политика за възнагражденията, както и решение взето от акционерите на основание чл. 116в, ал. 1 ЗППЦК, според което се определи брутен месечен размер на възнаграждението на

всеки от членовете на Съвета на директорите във фиксиран размер от 300 лв. В новата политика на възнагражденията е уредена възможността за получаване на променливо възнаграждение след решение на Общото събрание на акционерите.

Възнагражденията, получени общо през периода от 01 януари до 31 декември 2023 год. от членовете на Съвета на директорите са в размер на 11 хил. лв.

Член на Съвета на директорите, притежаващ акции на „Фармхолд” АД към 31.12.2023 год. е единствено:

Член на Съвета на директорите	Притежавани акции към 31.12.2023 г.	% на участие
Веска Спасова Марешка	796000	40

Член на Съвета на директорите, притежаващ акции на „Фармхолд” АД към 31.12.2022 год. е единствено:

Член на Съвета на директорите	Притежавани акции към 31.12.2022 г.	% на участие
Веска Спасова Марешка	796000	40

През текущия и предходния период не са придобивани или прехвърляни акции на дружеството.

Никой от членовете на Съвета на директорите няма различни права от всички други акционери за придобиване на акции на “Фармхолд” АД.

На никого от членовете на Съвета на директорите не са предоставени опции върху притежаваните от него ценни книжа на дружеството.

През отчетния период няма сключени договори между дружеството и членовете на Съвета на директорите и свързани с тях лица, които излизат извън обичайната за дружеството дейност.

Проведено е извънредно Общо събрание на акционерите на 30.08.2023 г. на което е избран нов независим член на Съвета на директорите – Албена Владимирова Найденова, като е взето решение за освобождаване на независимия член на Съвета на директорите Геновева Славова Нецова. На същото извънредно общо събрание е взето решение за преизбиране на досегашните членове на одитния комитет за нов тригодишен мандат.

Членовете на Съвета на директорите на дружеството са участвали в управлението на други фирми както следва:

Информация по чл. 247, ал. 2, т. 4 от Търговския закон за членовете на Съвета на директорите към 31 декември 2023 г.:

1. Светлана Александровна Марешка – Председателят на Съвета на директорите, притежава пряко или непряко участие в капитала и/или участва в управителните органи на следните търговски дружества:

Участие на Светлана Марешка, в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник или притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество от това лице:

- Вилиойл 2015 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203810723;
- ВМ Експрес 2015 ООД, гр. София, с ЕИК 203426830;
- ВМ Имоти 2015 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203426690;
- ВМ Ойл ООД, гр. Варна, с ЕИК 204004560;
- ВМ Петролеум ООД, гр. Варна, с ЕИК 203635576;
- ВМ Хотел ООД, гр. София, с ЕИК 203426950;
- Геосфарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 203668291;
- ЕТ Светлана Марешка, гр. Варна, с ЕИК 103040951;
- Макситрейд 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203167476;
- Маримекс 2003 ООД, гр. Варна, с ЕИК 103800692;
- МП Трейд България ООД, гр. Варна, с ЕИК 206701138;
- Сити ООД, гр. Варна, с ЕИК 103657365;

Участие в управлението на други дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвети в други дружества или кооперации:

- Генерика ООД, гр. Варна, ЕИК 201482466 – управител и представляващ дружеството;
- Марешки логистика АД, гр. Варна, ЕИК 204865975 - член на Съвета на директорите;
- Марешки недвижими имоти ЕАД, гр. Варна, ЕИК: 205891631 - член на Съвета на директорите;
- Марешки фарма имоти АД, гр. Варна, ЕИК: 205120500 - член на Съвета на директорите;
- Марешки холд АД, гр. Варна, ЕИК 204604418 - член на Съвета на директорите;
- Ренова инвест ЕООД , гр.Варна , ЕИК 203255428 - управител и представляващ дружеството;
- Фармхолд АД, гр. Варна, ЕИК 203419564 – член на Съвета на директорите;
- Хигия-Транс ЕАД, гр. Варна, ЕИК 114107119 – член на Съвета на директорите;

2. Веска Спасова Марешка – Изпълнителният директор и член на Съвета на директорите на „Фармхолд” АД, притежава пряко или непряко участие в капитала и/или участва в управителните органи на следните търговски дружества:

Участие на Веска Марешка, в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник или притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество от това лице:

- Адапта Мед ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 202586521;
- Ай Ви Фарм ООД, гр. Варна, с ЕИК 202539491;
- Айтосфарма ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 111563296
- Аквафарм 2015 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 203426982;
- Аксаковофарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 103903404;
- Алекс 96 ООД, гр. Варна; с ЕИК 103768472;
- Алфа Хелт ООД, гр. Варна; с ЕИК 202939455;
- Алфамедика 2014 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 203070194;
- Алфафарм 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203165870;
- Белвекс ООД, гр. Варна, с ЕИК 200740351;
- Булмедикс 2012 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 202121878;
- Варнамед 2014 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 202949506;
- Варнафарма-М ООД, гр. София, с ЕИК 103789484;
- Варнафарма ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 200402976;
- Вивафарм 2014 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 202943222;
- Вилиойл 2015 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203810723;
- Витамед ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 200751376;
- Витафарм 2012 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК: 202121611;
- VM Експрес 2015 ООД, гр. София, с ЕИК 203426830;
- VM Имоти 2015 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203426690;
- VM Ойл ООД, гр. Варна, с ЕИК 204004560;
- VM Петролеум ООД, гр. Варна, с ЕИК 203635576;
- VM Хотел ООД, гр. София, с ЕИК 203426950;
- Габрово – Фарм ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 107016816;
- Габровофарма 1 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 200706573;
- Генерика ООД, гр. Варна, с ЕИК 201482466;
- Геосфарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 203668291;
- Диджител ООД, гр. Варна, с ЕИК 103759498;
- Димирафарма ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 148151415;
- Добричфарма ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 124627585;
- Дочевафарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 200162207;
- Драгалевци Проджект Едно ЕООД с ЕИК 206590677
- Евро Медикал 2015 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 203427493;
- Експерт Медикал ООД, гр. Варна, с ЕИК 202586867;
- Експресфарма 2014 ЕООД, гр., с ЕИК 203070148;
- ЕТ „Марешка – Веска Марешка“, гр. Варна, с ЕИК 103040944;
- Капка Иванова 94 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 200184470;
- Кракра Перник ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 200123243;
- Лайф Медифарм 2015 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 203426562;
- Ларида ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 200738101;
- Лиафарм ООД, гр. Варна, с ЕИК 103917222;
- Лидерфарм 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 202943293;
- Лита 9904 ООД, гр. Варна, с ЕИК 147220100;

- Луковит Фарма ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 200176452;
- Макситрейд 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203167476;
- Максифарма ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 203165856;
- Максихелт ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 203165913;
- Марешки логистика АД, гр. Варна, с ЕИК 204865975;
- Марешки недвижими имоти ЕАД, гр. Варна, с ЕИК 205891631
- Марешки фарма имоти АД, гр. Варна с ЕИК 205120500;
- Марешки холд АД, гр. Варна, с ЕИК 204604418;
- Маримекс 2003 ООД, гр. Варна, с ЕИК 103800692;
- Марицатрейд ООД, гр. Варна, с ЕИК 201101495,
- Мария Пловдив ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 131222651;
- Медидор ООД, гр. Варна, с ЕИК 200861495;
- Медика 2012 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК: 202121744
- Медикотрейд Бургас ООД, гр. Варна, с ЕИК 201462677;
- Медикотрейд Варна ООД, гр. Варна, с ЕИК 201533900;
- Медикотрейд София ООД, гр. Варна, с ЕИК 201326830;
- Медикотрейд ООД, гр. Варна, с ЕИК 201101239;
- Медикус Трейд ООД, гр. Варна, с ЕИК 202538875;
- Медисофт 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 202943247;
- Медистар България ООД, гр. Варна, с ЕИК 200785026;
- Медистор ООД, гр. Варна, с ЕИК 202980861;
- Медитрейд 2012 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК: 202121789;
- Медифарм 2012 ЕООД, гр. Варна, с ЕИК: 202121604;
- Медишоп ООД, гр. Варна, с ЕИК 202587064;
- МП Трейд България ООД, гр. Варна, с ЕИК 206701138;
- М-Трейд 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203070434;
- Нова Мед 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203070212;
- Нова Трейд 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 202949905;
- Орхис ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 148110048;
- Плевенфарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 200157402;
- Пловдивтрейд ООД, гр. Варна, с ЕИК 201041233;
- Пловдивфарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 148148312;
- Разградфарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 116555588;
- Сити ООД, гр. Варна, с ЕИК 103657365;
- Сливентрейд ООД, гр. Варна, с ЕИК 201041361;
- Солар про Варна ООД, гр. Варна, с ЕИК 103903411;
- Софимакс ООД, гр. Варна, с ЕИК 200582435;
- Софитрейд ООД, гр. Варна, с ЕИК 201057134;
- Софифарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 103924971;
- СП Маркет ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 205646564;
- Спортен център Варна ЕООД, гр. Варна, с ЕИК: 206223065;
- Теофарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 200143178;
- Тракия-ТД ООД, гр. Варна, с ЕИК 200169194;
- Трейдмедикал 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203166374;

- Трейднет София ООД, гр. Варна, с ЕИК 201587136;
- Тримотрейд ООД, гр. Варна, с ЕИК 201101157;
- Троянфарма ООД, гр. Троян, с ЕИК 110542178;
- Търновофарма 1 ООД, гр. Варна, с ЕИК 200762173;
- Търновофарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 200257930;
- Ултрафарм ООД, гр. Варна, с ЕИК 202943382;
- Фарма Юнайтед 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203166099;
- Фармавекс ООД, гр. Варна, с ЕИК 200454332;
- Фармаци Трейд ООД, гр. Варна, с ЕИК 203668206;
- Фармасвят ООД, гр. Варна, с ЕИК 202979097;
- Фарматика ООД, гр. Варна, с ЕИК 200231817;
- Фарматрейдинг 2014 ООД, гр. Варна, с ЕИК 203070205;
- Фармедия ООД, гр. Варна, с ЕИК 201020919;
- Фармексперт ООД, гр. Варна, с ЕИК 202586539;
- Фармнет ЕАД, гр. Варна, с ЕИК 202513217;
- Фармтайм ООД, гр. Варна, с ЕИК 203165863;
- Фармтрейд България ООД, гр. Варна, с ЕИК 201234353;
- Фармтрейд София ООД, гр. Варна, с ЕИК 201303575;
- Фармхолд АД, гр. Варна, с ЕИК 203419564;
- Хасковофарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 200064599;
- Черневафарма ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 148148305;
- Шуменфарма ООД, гр. Варна, с ЕИК 127597503;
- Юнивърсал Медикал Трейд ООД, гр. Варна, с ЕИК 202586852;
- Юнисофт Солюшънс ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 103941579;

Участие в управлението на други дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвети в други дружества или кооперации:

- Адапта Мед ЕООД, гр. Варна, ЕИК 202586521 – управител и представляващ дружеството.
- Ай Ви Фарм ООД, гр. Варна, ЕИК 202539491 – управител и представляващ дружеството.
- Айтосфарма ЕООД, гр. Варна, ЕИК 111563296 – управител и представляващ дружеството.
- Аквафарм 2015 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 203426982 – управител и представляващ дружеството.
- Аксаковофарма ООД, гр. Варна, ЕИК 103903404 – управител и представляващ дружеството.
- Алфа Хелт ООД, гр. Варна, ЕИК 202939455 – управител и представляващ дружеството.
- Алфамедика 2014 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 203070194 – управител и представляващ дружеството.
- Алфафарм 2014 ООД, гр. Варна, ЕИК 203165870 – управител и представляващ дружеството.

- Белвекс ООД, гр. Варна, ЕИК 200740351 – управител и представляващ дружеството.
- Булмедикс 2012 ЕООД, гр.Варна, ЕИК: 202121878 – управител и представляващ дружеството.
- Варнамед 2014 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 202949506 – управител и представляващ дружеството.
- Варнафарма-М ООД, гр. София, ЕИК 103789484 – управител и представляващ дружеството.
- Варнафарма ЕООД, гр. Варна, ЕИК 103789484 - управител и представляващ дружеството.
- Вивафарм 2014 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 202943222 – управител и представляващ дружеството.
- Вилиойл 2015 ООД, гр. Варна, ЕИК 203810723 - управител и представляващ дружеството.
- Витамед ЕООД, гр. Варна, ЕИК 200751376 – управител и представляващ дружеството.
- Витафарм 2012 ЕООД, гр.Варна, ЕИК 202121611- управител и представляващ дружеството.
- VM Ойл ООД, гр. Варна, ЕИК 204004560 – управител и представляващ дружеството.
- VM Експрес 2015 ООД, гр. София, ЕИК 203426830 – управител и представляващ дружеството.
- VM Имоти 2015 ООД, гр. Варна, ЕИК 203426690 – управител и представляващ дружеството.
- VM Петролеум ООД, гр. Варна, ЕИК 203635576 – управител и представляващ дружеството.
- VM Хотел ООД, гр. София, ЕИК 203426950 – управител и представляващ дружеството;
- Габрово-фарм ЕООД, гр.Варна, ЕИК 107016816 - управител и представляващ дружеството.
- Габровофарма 1 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 200706573 – управител и представляващ дружеството.
- Геосфарма ООД, гр. Варна, ЕИК 203668291 – управител и представляващ дружеството.
- Диджител ООД, гр. Варна, ЕИК 103759498 – управител и представляващ дружеството.
- Димирафарма ЕООД, гр. Варна, ЕИК 148151415 – управител и представляващ дружеството.
- Добричфарма ЕООД, гр. Варна, ЕИК 124627585 – управител и представляващ дружеството.
- Дочевафарма ООД, гр. Варна, ЕИК 200162207 – управител и представляващ дружеството.
- Драгалевци Проджект Едно ЕООД, гр. Варна, ЕИК: 206590677 – управител и представляващ дружеството.

- Евро медикал 2015 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 203427493 – управител и представляващ дружеството.
- Експерт Медикал ООД, гр. Варна, ЕИК 202586867 – управител и представляващ дружеството.
- Експресфарма 2014 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 203070148 – управител и представляващ дружеството.
- Капка Иванова 94 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 200184470 – управител и представляващ дружеството.
- Кракра Перник ЕООД, гр. Варна, ЕИК 200123243 – управител и представляващ дружеството.
- Лайф Медифарм 2015 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 203426562 – управител и представляващ дружеството.
- Ларида ЕООД, гр. Варна, ЕИК 200738101 – управител и представляващ дружеството.
- Лиафарм ООД, гр. Варна, ЕИК 103917222 – управител и представляващ дружеството.
- Лидерфарм 2014 ООД, гр. Варна, ЕИК 202943293 – управител и представляващ дружеството.
- Лита 9904 ООД, гр. Варна, ЕИК 147220100 – управител и представляващ дружеството.
- Луковит Фарма ЕООД, гр. Варна, ЕИК 200176452 – управител и представляващ дружеството.
- Макситрейд 2014 ООД, гр. Варна, ЕИК 203167476 – управител и представляващ дружеството.
- Максифарма ЕООД, гр. Варна, ЕИК 203165856 – управител и представляващ дружеството.
- Максихелт ЕООД, гр. Варна, ЕИК 203165913 – управител и представляващ дружеството.
- Марешки логистика АД, гр. Варна, ЕИК: 204865975 - изпълнителен директор и представляващ дружеството.
- Марешки недвижими имоти ЕАД, гр. Варна, ЕИК 205891631 - изпълнителен директор и представляващ дружеството.
- Марешки фарма имоти АД, гр. Варна, ЕИК: 205120500 - изпълнителен директор и представляващ дружеството.
- Марешки холд АД, гр. Варна, ЕИК 204604418 -изпълнителен директор и представляващ дружеството.
- Маримекс 2003 ООД, гр.Варна, ЕИК 103800692 – управител и представляващ дружеството.
- Марицатрейд ООД, гр.Варна, ЕИК 201101495 – управител и представляващ дружеството.
- Мария Пловдив ЕООД, гр.Варна, ЕИК 131222651 – управител и представляващ дружеството.
- Медидор ООД, гр.Варна, ЕИК 200861495 – управител и представляващ дружеството.

- Медика 2012 ЕООД, гр. Ихтиман, ЕИК 202121744 – управител и представляващ дружеството.
- Медикотрейд Бургас ООД, гр.Варна, ЕИК 201462677 – управител и представляващ дружеството.
- Медикотрейд Варна ООД, гр.Варна, ЕИК 201533900 – управител и представляващ дружеството.
- Медикотрейд София ООД, гр.Варна, ЕИК 201326830 – управител и представляващ дружеството.
- Медикотрейд ООД, гр.Варна, ЕИК 201101239 – управител и представляващ дружеството.
- Медикус Трейд ООД, гр. Варна, ЕИК 202538875 – управител и представляващ дружеството.
- Медисофт 2014 ООД, гр. Варна, ЕИК 202943247 – управител и представляващ дружеството.
- Медистар България ООД, гр. Варна, ЕИК 200785026 – управител и представляващ дружеството.
- Медистор ООД, гр. Варна, ЕИК 202980861 – управител и представляващ дружеството.
- Медитрейд 2012 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 202121789 – управител и представляващ дружеството.
- Медифарм 2012 ЕООД, гр. Варна, ЕИК 202121604– управител и представляващ дружеството.
- Медишоп ООД, гр. Варна, ЕИК 202587064 – управител и представляващ дружеството.
- М-Трейд 2014 ООД, гр. Варна, ЕИК 203070434– управител и представляващ дружеството.
- Нова Мед 2014 ООД, гр. Варна, ЕИК 203070212 – управител и представляващ дружеството.
- Нова Трейд 2014 ООД, гр. Варна, ЕИК 202949905 – управител и представляващ дружеството.
- Орхис ЕООД, гр. Варна, ЕИК 148110048 – управител и представляващ дружеството.
- Плевенфарма ООД, гр. Варна, ЕИК 200157402 – управител и представляващ дружеството.
- Пловдивтрейд ООД, гр. Варна, ЕИК 201041233 – управител и представляващ дружеството.
- Пловдивфарма ООД, гр. Варна, ЕИК 148148312 – управител и представляващ дружеството.
- Разградфарма ООД, гр. Варна, ЕИК 116555588 – управител и представляващ дружеството.
- Сливентрейд ООД, гр. Варна, ЕИК 201041361 – управител и представляващ дружеството.
- Солар про Варна ООД, гр.Варна, ЕИК 103903411 - управител и представляващ дружеството.

- Софимакс ООД, гр. Варна, ЕИК 200582435 – управител и представляващ дружеството.
- Софитрейд ООД, гр. Варна, ЕИК 201057134 – управител и представляващ дружеството.
- Софифарма ООД, гр. Варна, ЕИК 103924971 – управител и представляващ дружеството.
- СП Маркет ЕООД, гр. Варна, ЕИК 205646564 – управител и представляващ дружеството.
- Теофарма ООД, гр. Варна, ЕИК 200143178 – управител и представляващ дружеството.
- Тракия-ТД ООД, гр. Варна, ЕИК 200169194 – управител и представляващ дружеството.
- Трейдмедикал 2014 ООД, гр. Варна, ЕИК 203166374 – управител и представляващ дружеството.
- Трейднет Варна ООД, гр. Варна, ЕИК 201310580 – управител и представляващ дружеството.
- Трейднет София ООД, гр. Варна, ЕИК 201587136 – управител и представляващ дружеството.
- Тримотрейд ООД, гр. Варна, ЕИК 201101157 – управител и представляващ дружеството.
- Троянфарма ООД, гр. Троян, ЕИК 110542178 – управител и представляващ дружеството.
- Търновофарма 1 ООД, гр. Варна, ЕИК 200762173 – управител и представляващ дружеството.
- Търновофарма ООД, гр. Варна, ЕИК 200257930 – управител и представляващ дружеството.
- Ултрафарм ООД, гр. Варна, ЕИК 202943382 – управител и представляващ дружеството.
- Фарма Юнайтед 2014 ООД, гр. Варна, ЕИК 203166099 – управител и представляващ дружеството.
- Фармавекс ООД, гр. Варна, ЕИК 200454332 – управител и представляващ дружеството.
- Фармасвят ООД, гр. Варна, ЕИК 202979097 – управител и представляващ дружеството.
- Фармаси Трейд ООД, гр. Варна, ЕИК 203668206 – управител и представляващ дружеството.
- Фарматика ООД, гр. Варна, ЕИК 200231817 – управител и представляващ дружеството.
- Фарматрейддинг 2014 ООД, гр. Варна, ЕИК 203070205 – управител и представляващ дружеството.
- Фармедия ООД, гр. Варна, ЕИК 201020919 – управител и представляващ дружеството.
- Фармексперт ООД, гр. Варна, ЕИК 202586539 – управител и представляващ дружеството.

- Фармнет ЕАД, гр. Варна, ЕИК 202513217 – изпълнителен директор и представляващ дружеството.
- Фармтайм ООД, гр. Варна, ЕИК 203165863 – управител и представляващ дружеството.
- Фармтрейд България ООД, гр. Варна, ЕИК 201234353 – управител и представляващ дружеството.
- Фармтрейд София ООД, гр. Варна, ЕИК 201303575 – управител и представляващ дружеството.
- Фармхолд АД, гр. Варна, ЕИК 203419564 – изпълнителен директор и представляващ дружеството;
- Хасковофарма ООД, гр. Варна, ЕИК 200064599 – управител и представляващ дружеството.
- Черневафарма ЕООД, гр. Варна, ЕИК 148148305 – управител и представляващ дружеството.
- Шуменфарма ООД, гр. Варна, ЕИК 127597503 – управител и представляващ дружеството.
- Юнивърсал Медикал Трейд ООД, гр. Варна, ЕИК 202586852 – управител и представляващ дружеството.
- Юникомс ЕООД, гр. Варна, ЕИК 103903443 - управител и представляващ дружеството.
- Юнисофт Солюшънс ЕООД, гр. Варна, ЕИК 103941579 – управител и представляващ дружеството.

3.1. Геновева Славова Нецова – изпълняваща функциите на независим член на Съвета на директорите до 30.08.2023 г. и Заместник - председател на Съвета на директорите на „Фармхолд” АД, до датата на освобождаването ѝ, притежава пряко или непряко участие в капитала и/или участва в управителните органи на следните търговски дружества:

Участие на Геновева Нецова, в търговски дружества като неограничено отговорен съдружник или притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество от това лице:

- Фитнес свят ЕООД, гр. Варна, с ЕИК 202121718;
Участие в управлението на други дружества или кооперации, като прокурист, управител или член на съвети в други дружества или кооперации:
- Фитнес свят ЕООД, ЕИК 202121718, гр. Варна – управител и представляващ дружеството.

3.2. Албена Владимирова Найденова – изпълняваща функциите на независим член на Съвета на директорите, съгласно решение на Общото събрание на акционерите от 30.08.2023 г. и избрана за Заместник - председател на Съвета на директорите на „Фармхолд” АД, не притежава пряко или непряко участие в капитала и не участва в управителните органи на юридически лица.

Данни за персонала

Списъчният състав на персонала, нает по трудови договори и договори за управление и контрол по категории, е както следва:

№	Наименование	Към 31.12.2023	Към 31.12.2022
I.	Съвет на директорите	3	3
II.	Състав на персонала, в т.ч.:	1	1
1	Ръководители	1	1
	Общо (I + II):	4	4

Събития след края на отчетния период

Няма други събития възникнали между края на отчетния период и датата, на която финансовият отчет е утвърден за издаване, изискващи корекция или оповестявания.

Предвиждано развитие на дружеството

През следващите отчетни периоди, ръководството на дружеството очаква постигане на икономически и финансови резултати в съответствие с интересите на акционерите.

Дружеството е в процес на проучване на инвестиционни възможности, с цел постигането на по-добри финансови резултати. Проектите са насочени към проучване на възможностите за придобиване на водещи български фармацевтични компании - търговци на дребно и едро с лекарствени продукти или притежатели на разрешение за употреба на лекарствени продукти. До реализиране на тези свои бизнес намерения, дружеството е насочило усилията си към задълбочено проучване на пазара и най-изгодните инвестиционни решения.

Управлението на дружеството е уверено в благоприятните перспективи за развитие през следващите години.

Въпроси свързани с климата и екологията

Извършваните от дружеството дейности във връзка с опазване на околната среда се провеждат в съответствие с изискванията на международното и национално законодателство и подзаконовите нормативни актове.

Дружеството не е идентифицирало значителни рискове, предизвикани от климатичните промени, които биха могли да окажат негативно и съществено влияние върху финансовите отчети. Ръководството непрекъснато оценява въздействието на свързаните с климата въпроси.

Дейността на дружеството не оказва пряко влияние върху климата. Поради това при изготвянето на финансовите отчети ръководството не е оповестило политики за оценка на климатичните рискове и въздействието на климатичните въпроси върху финансовата и нефинансовата информация на дружеството.

Дружеството няма задължения във връзка с екологията, тъй като дейността му е предоставяне на заеми на свързани лица. Характера на дейността на дружеството не предполага пряко отношение по въпроси свързани с екологията.

Допълнителна информация, съгласно Приложение № 2 към Наредба № 2 на Комисията за финансов надзор 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:

Информация, дадена в стойностно и количествено изражение, относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

През текущия и предходния период „Фармхолд“ АД няма реализирани приходи от продажби на продукти, стоки, или услуги.

Реализираните от дружеството приходи за 2023 и 2022 г. са от лихви по предоставени заеми на свързани лица. Приходите на дружеството са 100 % приходи реализирани в страната.

Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК.

Реализираните приходи от лихви по предоставени заеми възлизат на 84 хил.лв. Отчетените приходи са изцяло от сделки в страната.

През 2023 г. няма извършени разходи за снабдяване с материали, а контрагентите, които са доставили услуги на дружеството, чиято стойност на разходите надхвърля 10 % от общата сума на разходите за оперативна дейност на „Фармхолд“ АД, са следните:

- „Ейч Ди Одит“ ЕООД – 14,89 % от общата сума на оперативните разходи.

Информация за важни събития, настъпили през отчетния период, и тяхното влияние върху резултатите във финансовия отчет.

С окончателно съдебно решение от 03.04.2023 г. на Административен съд – София град е отменено наказателно постановление от 01.03.2021 издадено от Комисията за финансов надзор, управление „Надзор на инвестиционната дейност“, с което на дружеството беше наложена имуществена санкция в размер на 2000,00 лева на

основание чл. 221, ал. 8, т. 2, предл. първо от ЗППЦК, за нарушение на чл. 115, ал. 5, изречение първо, предложение първо във вр. с ал. 4 от ЗППЦК.

За периода от 01 януари 2023 год. до 31 декември 2023 год. в дружеството са постъпили:

- неполучените към 31.12.2022 г. вземания за лихви в размер на 39 хил. лв. по предоставени заеми на свързани лица;

- част от вземания за лихви в размер на 30 хил. лв., представляващи частично плащане от общо начислените през 2023 г. приходи от лихви в размер на 84 хил. лв. по предоставени заеми на свързани лица.

С Протокол от заседание на Съвета на директорите от 18.07.2023 г. е взето решение за провеждане на извънредно Общо събрание на акционерите на 30.08.2023 г. с дневен ред избор на нов независим член на Съвета на директорите – Албена Владимирова Найденова, която ще замести досегашния независим член на Съвета на директорите Геновева Славова Нецова. Включена е и точка в дневния ред за преизбиране на досегашните членове на одитния комитет за нов тригодишен мандат.

„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 "Inwestor.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/#/>

За периода 01.01.2023 - 31.12.2023 г. Фармхолд АД има оповестена следната информация цитирана по-долу, като това оповестяване няма пряко отношение и не оказва съществено влияние върху резултатите на дружеството, отразени във финансовия отчет. :

25.01.2023 год. Тримесечен отчет на публичното дружество за четвърто тримесечие на 2023 год.;

28.03.2023 год. Заверен Годишен финансов отчет на „Фармхолд“ АД за 2022 год.;

26.04.2023 год. Тримесечен отчет за първото тримесечие на 2023 год.;

12.05.2023 год. Представяне и публикуване на покана за свикване на Общо събрание на акционерите и материали за Общо събрание на акционерите;

21.06.2023 год. Проведено редовно Общо събрание на акционерите на „Фармхолд“ АД;

19.07.2023 год. Представяне и публикуване на покана за свикване на извънредно Общо събрание на акционерите и материали за Общо събрание на акционерите;
 26.07.2023 год. Тримесечен отчет на публичното дружество за второто тримесечие на 2023 год.;

30.08.2023 год. Проведено извънредно Общо събрание на акционерите на „Фармхолд“ АД.;

24.10.2023 год. Тримесечен отчет на публичното дружество за третото тримесечие на 2023 год.

Информация за сключени съществени сделки – сделки от съществено значение за дейността на „Фармхолд“ АД.

Съществена сделка за периода от 01 януари до 31 декември 2023 г., г. е всяка сделка, която води до благоприятна промяна в размер на 5 или повече на сто от приходите на дружеството.

Съществените сделки на дружеството са приходи от лихви по предоставени заеми и са както следва:

Наименование на контрагента	2023			2022		
	Стойност на сделката в лева	Съществени сделки 5% или над 5% от приходите на дружеството	Държава	Стойност на сделката в лева	Съществени сделки 5% или над 5% от приходите на дружеството	Държава
"Аксаковофарма" ООД				6,867.21	6.68%	България
"Габровофарма 1" ЕООД				6,908.63	6.72%	България
"Черневафарма" ЕООД				6,772.52	6.59%	България
"Шуменфама" ООД				6,795.85	6.61%	България
"Фарматика" ООД				6,830.85	6.65%	България
"Витафарм 2012" ЕООД	42,000.00	50.00%	България	31,616.67	30.77%	
"Сити" ООД	42,000.00	50.00%	България	21,058.33	20.49%	
Общо:	84,000.00	100.00%		86,850.06	84.51%	

Информация относно сделките, сключени между емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

Извършените сделки със свързани лица, през текущия и предходния отчетен период са както следва:

Извършени са следните сделки със свързани лица:

	2023	2022
	BGN '000	BGN '000
в) Приходи от лихви по предоставени заеми		
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал, в.т.ч.:	84	103
"Димирафарма" ЕООД		3
"Търновофарма" ООД		3
"Фарматика" ООД		7
"Шуменфарма" ООД		7
"Черневафарма" ЕООД		7
"Разградфарма" ООД		3
"Габровофарма 1" ЕООД		7
"Кракра Перник" ЕООД		3
"Троянфарма" ООД		3
"Търновофарма 1" ООД		1
"Аксаковофарма" ООД		7
"Витафарм 2012" ЕООД	42	31
"Сити" ООД	42	21
	84	103
г) Разходи за наеми		
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал, в.т.ч	2	2
"Фармнет" ЕАД	2	2
	2	2
д) Получени услуги		
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал, в.т.ч	3	3
"Сити" ООД	3	3
	3	3

Предоставените заеми през 2022 г. са договорени при годишен лихвен процент 3.5% и не са обезпечени.

Информация за събития и показатели с необичаен за емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка за влиянието им върху резултатите през текущата година.

Няма събития с необичаен характер, които да са оказали съществено влияние върху дейността на „Фармхолд“ АД.

Информация за сделки, водени извънбалансово – характер и бизнес цел, посочване на финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК

В дружеството няма сделки, които да се водят извънбалансово.

Информация за дялови участия на емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, за основните му инвестиции в страната и чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството и източниците/начините на финансиране.

„Фармхолд“ АД не притежава участия в капиталите на други дружества и не е част от група предприятия.

Информация относно сключените от емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, от негово дъщерно дружество, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

„Фармхолд“ АД няма сключени договори за получени заеми.

Информация за отпуснатите от емитент, съответно лице по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или от техни дъщерни дружества заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, включително и на свързани лица с посочване на имена или наименование и ЕИК на лицето, характера на взаимоотношенията между емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или техните дъщерни дружества и лицето заемополучател, размер на неизплатената главница, лихвен процент, дата на сключване на договора, краен срок на погасяване, размер на поетото задължение, специфични условия, различни от посочените в тази разпоредба, както и целта за която са отпуснати, в случай че са сключени като целеви.

През 2023 г. няма сключени нови договори за заем.

През 2022 г. съгласно взето решение на проведеното извънредно Общо събрание на акционерите на „Фармхолд“ АД на 14.03.2022 год., през отчетния период дружеството е предоставило заем, при условията и в сроковете, съгласно Мотивирания доклад на Съвета на директорите, одобрен от ОСА – 1200 хил.лв., при годишна лихва 3,5%, със срок на погасяване до 31.12.2026 год.

Заемът е предоставен на 31.03.2022 г. г. на - "Витафарм 2012" ЕООД (свързано лице).

През 2022 г. съгласно взето решение на проведеното Редовно годишно Общо събрание на акционерите на „Фармхолд“ АД на 29.06.2022 год., през отчетния период дружеството е предоставило заем, при условията и в сроковете, съгласно Мотивирания доклад на Съвета на директорите, одобрен от ОСА – 1200 хил.лв., при годишна лихва 3,5%, със срок на погасяване до 31.12.2026 год.

Заемът е предоставен с две транзакции, съответно на 30.06.2022 г. и 04.07.2022 г. на - "Сити" ООД (свързано лице).

Лихвите се дължат ежемесечно на последния календарен ден от всеки месец.

Заемите не са обезпечени.

Емитентът няма дъщерни дружества.

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

Условията на предоставените заеми са следните:

№	Заемодател	Заемо Получател	ЕИК	Дата на договор за заем	Договорена главница /лева /	Неизплате на главница /лева/	Краен срок за погасяване	Год. лихв.%	Специфични условия
1	Фармхолд АД	Витафарм 2012 ЕООД	202121611	15.03.2022	1 200 000	1 200 000	31.12.2026	3,5 %	няма
2	Фармхолд АД	Сити ООД	103657365	30.06.2022	1 200 000	1 200 000	31.12.2026	3,5 %	няма

Информацията е актуална към 31.12.2023 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.

Брутната сума на вземанията по видове е както следва:

	31.12.2023	31.12.2022
	BGN'000	BGN'000
Главници по предоставени заеми:		
	2,400	2,400
ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	1,200	1,200
СИТИ ООД	1,200	1,200
Лихви по предоставени заеми:	52	39
ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	42	32
СИТИ ООД	10	7

Брутната сума на вземанията по предоставените заеми и условията по тях към 31.12.2023 год., са както следва:

Вид валута	Наименование на дружеството	Договорена сума	Падеж	31.12.2023		Общо
				Дългосроч на част	Краткоср очна част	
		BGN'000		BGN'000	BGN'000	BGN'000
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал						
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	1200	31.12.2026 г.	1,200		1,200
лева	СИТИ ООД	1200	31.12.2026 г.	1,200		1,200
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	31.01.2023 г.		3	,3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	28.02.2023 г.		3	,3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	31.03.2023 г.		3	,3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	30.04.2023 г.		3	3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	31.05.2023 г.		3	3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	30.06.2023 г.		3	3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	31.07.2023 г.		4	4
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	31.08.2023 г.		4	4
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	30.09.2023 г.		4	4
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	31.10.2023 г.		4	4
лева	СИТИ ООД	лихви	31.10.2023 г.		3	3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	30.11.2023 г.		4	4
лева	СИТИ ООД	лихви	30.11.2023 г.		3	3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	31.12.2023 г.		4	4
лева	СИТИ ООД	лихви	31.12.2023 г.		4	4
				2,400	52	2,452

Предоставените заеми са договорени при годишен лихвен процент 3.5% и не са обезпечени.

Брутната сума на вземанията по предоставените заеми и условията по тях към 31.12.2022 год., са както следва:

Вид валута	Наименование на дружеството	Договорена сума	Падеж	31.12.2022		Общо
				Дългосроч на част	Краткоср очна част	
		BGN'000		BGN'000	BGN'000	BGN'000
Дружества, свързани чрез ключов ръководен персонал						
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	1200	31.12.2026 г.	1,200		1,200
лева	СИТИ ООД	1200	31.12.2026 г.	1,200		1,200
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихва	30.04.2022 г.		3	3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихва	31.05.2022 г.		3	3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихва	30.06.2022 г.		3	3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихва	31.07.2022 г.		3	3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихва	31.08.2022 г.		4	4
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихва	30.09.2022 г.		4	4
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихва	31.10.2022 г.		4	4
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихва	30.11.2022 г.		4	4
лева	СИТИ ООД	лихва	30.11.2022 г.		3	3
лева	ВИТАФАРМ 2012 ЕООД	лихви	31.12.2022 г.		4	4
лева	СИТИ ООД	лихви	31.12.2022 г.		4	4
				2,400	39	2,439

Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период

Дружеството не е емитирало нова емисия ценни книжа през отчетния период.

Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

„Фармхолд“ АД не е публикувало конкретни прогнози за очакваните финансови резултати за периода от 01 януари до 31 декември 2023 г.

Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им

Дружеството няма формализирана политика относно управлението на финансовите ресурси. Ръководството управлява ефективно финансовите ресурси на дружеството. Редовно се обслужват задълженията както към бюджета, така и към персонала и към доставчиците на дружеството.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо от оперативното ръководство на дружеството. Съветът на директорите следи за общото управление на финансовия риск, и на отделните специфични рискове, лихвен, кредитен и други, специфични за сектора. Съвета на директорите на дружеството създава и поддържа възможността „Фармхолд“ АД да продължава стабилната тенденция да функционира като действащо предприятие.

За периода от 01 януари до 31 декември 2023 г. стратегията на ръководството на дружеството е да се работи изцяло със собствени средства, генерирани от дейността му, без да ползва привлечени заемни средства.

Оценка на възможностите за реализация на инвестиционните намерения с посочване на размера на разполагаемите средства и отразяване на възможните промени в структурата на финансиране на тази дейност.

„Фармхолд“ АД възнамерява да осъществява инвестиционните си намерения със собствени средства. Не се планира привличане на дългово финансиране, включително посредством издаване на облигации. Към 31.12.2023 г. разполагаемите средства на дружеството са в размер на 82 хил.лв. Средства в размер на 2400 хил. лв. дружеството е предоставило като заеми и същите подлежат на връщане, съгласно условията на договорите за заеми, заедно с договорените лихви в размер на 52 хил. лв.

Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи за управление на емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и на неговата група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

През отчетният период не са настъпили промени в основните принципи на управление на дружеството. „Фармхолд“ АД не е част от група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството.

Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

Контролната среда на предприятието отговаря на управленската философия за изграждане на етични, почтени, добре организирани отношения, между компетентни специалисти. Изградена е подходяща система за възлагане на права и отговорности и следене на тяхното прилагане. Тя се базира на разумния баланс в правата и отговорностите, разпределени между Съвета на директорите, изпълнителния директор на дружеството и директорът за връзка с инвеститорите.

Процесът за оценка на рисковете на предприятието е вплетен в текущата му дейност. Оценяват се потенциалните заплахи за стабилното развитие, както от външната така и от вътрешната среда. Не са идентифицирани остри или необичайни

рискове през изминалия отчетен период. Основните рискове са във връзка с общата икономическа среда и развитието на бизнеса в този контекст.

Информационната система в предприятието е изградена въз основа на организационно - управленските информационни потоци. Дружеството не разполага с електронна система за обработка на данни поради факта, че тази обработка е делегирана въз основа на договор на друго предприятие.

Контролните дейности са неизменна част от оперативните действия в предприятието. Следи се стриктно за равняване на разчети, банкови и касови наличности, съответствие между действителни и отчетни данни. Основната част от активите са свързани с предоставени заеми на свързани лица. Дружеството притежава незначителен брой активи, различни от финансови. Това улеснява контролните дейности, които са насочени към съществените активи и операциите, във връзка с тях.

Текущо наблюдение на контролите се извършва ефективно. Ползват се външни консултанти за извършване на независими дейности по отношение на различни контролни процедури. Не са възникнали сериозни отклонения, установими от контролната система през изминалия отчетен период.

Не са установени съществени отклонения, което се потвърждава от липсата на задължения по данъчни проверки, както и от наличието на немодифицирано одиторско мнение.

Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

На извънредно общо събрание на акционерите, проведено на 30.08.2023 г. е взето решение за освобождаване на Геновева Славова Нецова като независим член на Съвета на директорите на „Фармхолд“ АД и избиране на нейно място Албена Владимирова Найденова за независим член на Съвета на директорите на „Фармхолд“ АД. Промяна състава в Съвета на директорите на дружеството е вписана в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 20 октомври 2023 г.

Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;
- в) сума, дължима от емитента, който не е публично дружество, съответно лицето по § 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, или негови дъщерни дружества

за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

Информация за възнагражденията на Съвета на директорите е представена в доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Фармхолд“ АД.

Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи и прокуристите акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

На никого от членовете на Съвета на директорите не са предоставени опции върху притежаваните от него ценни книжа на дружеството.

Член на Съвета на директорите, притежаващ акции на „Фармхолд“ АД към 31.12.2023 год. е единствено:

Член на Съвета на директорите	Притежавани обикновени поименни безналични акции към 31.12.2023 г.	% на участие
Веска Спасова Марешка	796000	40

Никой от членовете на Съвета на директорите няма различни права от всички други акционери за придобиване на акции или облигации на “Фармхолд” АД.

Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери

На дружеството не са известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции на настоящи акционери.

Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента, съответно лицето по параграф 1д от допълнителните разпоредби на ЗППЦК, по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Във връзка с наказателно постановление от 01.03.2021 год., издадено от Комисията по финансов надзор, управление „Надзор на инвестиционната дейност“, е постановено решение №2192 от 03.04.2023г., на Административен съд – София град, според което се Отменя НП № Р-10-148/01.03.2021 г., на заместник – председателя на Комисията за финансов надзор, ръководещ управление „Надзор на инвестиционната дейност“. Решението е окончателно и влязло в сила.

С решение от 03.04.2023 г. на Административен съд – София град е отменено наказателно постановление от 01.03.2021 издадено от Комисията за финансов надзор, управление „Надзор на инвестиционната дейност“, с което на дружеството е наложена имуществена санкция в размер на 2 хил. лева за нарушение на чл. 115 от ЗППЦК. Решението е окончателно и е влязло в сила.

Към 31 декември 2023 г. срещу дружеството няма образувани дела и заведени съдебни спорове.

Собственият капитал на „Фармхолд“ АД към 31.12.2023 г. е в размер на 2 472 хил. лв. Дружеството няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер 10 на сто от собствения му капитал.

Имена на директора за връзки с инвеститора, включително телефон, електронна поща и адрес за кореспонденция.

Директор за връзки с инвеститорите на Дружеството: Веселин Веселинов Марешки, адрес: гр. София 1839, район Кремиковци, местност „Япаджа“ № 6.

Телефоните, на които акционерите могат да кореспондират са следните: тел.: +359 52 555 541, факс: +359 52 555 542, e-mail – pharmhold@gmail.com ; както и на адрес: гр. Варна, р-н Младост, бул. “Република” – Сграда на Медицински център Младост Варна.

Нефинансова декларация по чл. 41 от Закона за счетоводството

Дружеството не съставя нефинансова декларация, тъй като не отговаря на изискването на чл. 41 от Закона за счетоводството.

Корпоративно управление

„Фармхолд“ АД, гр. Варна е приел и продължава стремежа си да спазва по целесъобразност и Националния кодекс за корпоративно управление.

Акционерите на дружеството винаги са имали и продължават да имат възможност да участват в работата на Общото събрание на “Фармхолд” АД – както лично, така и чрез пълномощници. Поканата за Общото събрание на акционерите се публикува в сроковете и на местата, изисквани в Търговския закон и ЗППЦК. Материалите за Общото събрание са на разположение на акционерите в седалището на дружеството при спазване на предвидените срокове.

С оглед публичният статут на дружеството, ръководството на Дружеството се съобразява с изискванията на ЗППЦК за разкриване на информация. Дейността по подготовка и обработка на годишните и междинните отчети и тяхното представяне в

Комисията за финансов надзор и на регулирания пазар изисква сериозни усилия на много специалисти, но съставяните отчети са точни и отразяват вярно състоянието на Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите на “Фармхолд” АД се отнасят с грижата на добър стопанин и търговец в своята работа и не допускат конфликт на интереси. Те отделят достатъчно време за участие в управлението на Дружеството. Провеждат редовно заседания, на които обсъждат финансовото състояние на Дружеството, оперативни и стратегически въпроси на развитието му.

Съветът на директорите на “Фармхолд” АД счита, че към настоящия момент дейността на Дружеството е в съответствие със стандартите за добро корпоративно управление.

Дружеството е приело да спазва по целесъобразност Националния кодекс за корпоративно управление, одобрен от Заместник-председателят на Комисията за финансов надзор.

VESKA
SPASOVA
MARESHKA

Digitally signed by
VESKA SPASOVA
MARESHKA
Date: 2024.03.26
16:11:35 +02'00'

Изпълнителен директор:
/Веска Спасова Марешка/