

**ДО
АКЦИОНЕРИТЕ НА
“ФС ХОЛДИНГ” АД**

ДЕКЛАРАЦИЯ

**по чл.100н,ал.4,т.3 от Закона за
публичното предлагане на ценни
книжа**

Долуподписаната Илияна Петрова Баева, в качеството ми на регистриран одитор /с рег.№ 0126/ от регистъра при ИДЕС по чл.20 от Закона за независимия финансов одит

ДЕКЛАРИРАМ, ЧЕ

бях ангажиран да извърша задължителен финансов одит на финансовия отчет на “ФС ХОЛДИНГ” АД за 2020 г., съставен съгласно Международните стандарти за финансово отчитане, приети от ЕС, общоприето наименование на счетоводната база, дефинирана в т.8 на ДР на Закона за счетоводството под наименование “Международни счетоводни стандарти”, и че съм отговорна за одиторския ангажимент от свое име.

В резултат на извършения от мен одит издадох одиторски доклад от 08.06.2021 г.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМ, че както е докладвано в издадения от мен одиторски доклад относно годишния финансов отчет на “ФС ХОЛДИНГ” АД за 2020 година, издаден на 08.06.2021г.:

1. Чл.100н, ал.4, т.3, буква “а” Одиторско мнение:

По мое мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансово състояние на “ФС ХОЛДИНГ” АД към 31 декември 2020 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане /МСФО/, приети от Европейския съюз /ЕС/

2. Чл.100н, ал.4, т.3, буква “б” Информация, отнасяща се до сделките на “ФС ХОЛДИНГ” АД със свързани лица:

Информацията относно сделките със свързани лица е надлежно оповестена в Приложение 10 Доклад за дейността, бележки към финансовия отчет т. 13. На база на извършените от мен одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от одита на финансовия отчет като цяло, не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложението финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2020 г., във всички съществени аспекти, в съответствие с изискванията на МСС 24 Оповестяване на свързани лица. Резултатите от моите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица .

3. Чл.100н, ал.4, т.3, буква “в” Информация, отнасяща се до съществените сделки.

Моите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло, описани в раздела на моя доклад “Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет”, включват оценяване дали финансовият отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от мен одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет на годината, завършваща на 31 декември 2020 г. не са ми станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направя заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от моите одиторски процедури върху съществените за финансовия отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от мен в контекста на формирането на моето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки .

Удостоверенията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от мен одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на “ФС ХОЛДИНГ ” АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2020 г., с дата на съставяне 23.02.2021 г.

Настоящата декларация е предназначена единствено за

посочения по-горе адресат и е изготвена единствено и само в изпълнение на изискванията, които са поставени с чл.100н, ал.4, т.3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа /ЗППЦК/ и не следва да се приема като заместваща моите заключения, съдържащи се в издадения от мен одиторски доклад от 08.06.2021 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл.100н, ал.4, т.3 от ЗППЦК.

08.06.2021 г.
Гр. ПЛЕВЕН

За регистрирания одитор:.....
Илияна Петрова Баева



Обр. ЕВКППИФТ
т.12/2020

ДЕКЛАРАЦИЯ
(чл. 64, ал. 3 от ППЗМИП)

Долуподписаната ИЛИЯНА ПЕТРОВА БАЕВА

Диплома № 0124 член на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България,
в качеството ми на задължено лице по чл. 4. т. 12 от ЗМИП

ДЕКЛАРИРАМ,

че съм запозната с Единни вътрешни правила за контрол и предотвратяване на изпирането на пари и финансиране на тероризма на Института на дипломираните експерт-счетоводители в България, които ще прилагам при осъществяване на дейността си като задължено лице по чл. 4, т. 12 от ЗМИП, чрез всички способи на упражняване на одиторската професия, предвидени в чл. 8. ал. 1 от Закона за независимия финансов одит.

Настоящата декларация подавам на основание чл.101, ал. 4 от ЗМИП и във връзка с чл. 64, ал.3 от ППЗМИП.

Дата:08.06.2021 г.

гр. Плевен

Декларатор:.....

(подпис)

ДЕКЛАРАЦИЯ

По смисъла на чл.100о, ал.4,т.3 от ЗППЦК


Долуподписаният **Давко Георгиев Давков**, в качеството си на
Изпълнителен директор на „ФС холдинг” АД

Декларирам, че:

1.Комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и загубата на „ФС холдинг” АД.

2.Годишният доклад за дейността на „ФС холдинг” АД за отчетната 2020 г., съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4,т.2 от ЗППЦК.

23/02/2021 год..

Декларатор:.....

/Давко Георгиев Давков/

ДЕКЛАРАЦИЯ

По смисъла на чл.100о, ал.4,т.3 от ЗППЦК

Долуподписаният **Любомир Георгиев Цветков**, в качеството си на
Член на СД на „ФС холдинг” АД

Декларирам, че:

1.Комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и загубата на „ФС холдинг” АД.

2.Годишният доклад за дейността на „ФС холдинг” АД за отчетната 2020 г., съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4,т.2 от ЗППЦК.

23/02/2021 г..

Декларатор:.....


/Любомир Георгиев Цветков/

ДЕКЛАРАЦИЯ

По смисъла на чл.100о, ал.4,т.3 от ЗППЦК

Долуподписаният **Иван Асенов Шопов** , в качеството си на
Председател на СД на „ФС холдинг”АД

Декларирам, че:

1.Комплектът финансови отчети, съставени съгласно приложимите счетоводни стандарти, отразяват вярно и честно информацията за активите и пасивите, финансовото състояние и загубата на „ФС холдинг”АД.

2.Годишният доклад за дейността на „ФС холдинг”АД за отчетната 2020 г., съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4,т.2 от ЗППЦК.

23/02/2021 г..

Декларатор:.....


/Иван Асенов Шопов/

ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА “ФС ХОЛДИНГ” АД

“ФС ХОЛДИНГ” АД разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната делова практика, съвкупност от балансирані взаимоотношения между Съвета на директорите на Дружеството и всички заинтересовани лица - служители, търговски партньори, кредитори на дружеството, потенциални и бъдещи инвеститори и обществото като цяло.

В своята дейност “ФС ХОЛДИНГ” АД се ръководи от националните принципи на корпоративно управление, препоръчани за прилагане от Националната комисия по корпоративно управление.

“ФС ХОЛДИНГ” АД спазва приетия Кодекс за корпоративно управление и счита, че ефективното прилагане допринася за установяване на прозрачни и честни взаимоотношения с всички заинтересовани страни.

Взаимоотношенията, възникващи между инвеститорите на дружеството и мениджърите, във връзка с управлението и дейността на “ФС ХОЛДИНГ” АД, както и предприетите мерки за защита правата на акционерите, заинтересованите лица и повишаване на тяхната информационна обезпеченост са в основата на корпоративното управление на Дружеството. Много от въпросите, свързани с концепцията за корпоративното управление, имат по-скоро етичен, отколкото юридически характер, което изисква те да бъдат застъпени в по-голяма степен в цялостната дейност на Дружеството. Действайки съгласно принципите на добро корпоративно управление, Съвета на директорите на “ФС ХОЛДИНГ” АД ще гарантира съблюдаване на интересите на акционерите и увеличаване на тяхното благосъстояние.

Корпоративното управление се осъществява при спазването на всички разпоредби, застъпени в Устава на Дружеството и приложимия закон и Националния кодекс за корпоративно управление, препоръчани за прилагане от Националната комисия по корпоративно управление и включва предприемането на конкретни мерки за прилагане на принципите на добро корпоративно управление.

“ФС ХОЛДИНГ ” АД декларира своя ангажимент относно:

1. Система за вътрешен контрол /информация по чл.100н,ал.8,т.3 от ЗППЦК/

1.1. Установена е система за вътрешен контрол, целта на която е да защитава интересите и правата на акционерите, запазване на

активите чрез предотвратяване, разкриване и отстраняване на нарушения на съществуващите изисквания и техните причини.

1.2. Система за вътрешен контрол в дружеството се прилага за постигане на повишаване на оперативната ефективност, снижаването на рисковете, осигуряване на надеждността и достоверността на отчетността в съответствие с нормативните изисквания.

1.3. Участниците в системата за вътрешен контрол, които осъществяват контролна дейност на различни равнища, са ръководството на дружеството и ръководителите на структурни подразделения.

1.4. Контролните функции на участниците в системата за вътрешен контрол са регламентирани с индивидуално определени в длъжностните характеристики на участниците.

2. Система за управление на риска /информация по чл.100н.ал.8.т.3 от ЗППЦК/

2.1. Ръководството на дружеството се стреми да развива активно управление на риска, като за целта е внедрило система за управление на рисковете и насочва усилията си за нейното подобряване в съответствие с най-добрите практики.

2.2. Системата за управление на риска определя правомощията и отговорностите в структурните подразделения на дружеството, организацията и реда за взаимодействие при управление на рисковете, анализ и оценка на информация, свързана с рисковете, изготвяне на периодична отчетност по управление на рисковете.

2.3. Управлението на риска се осъществява от служители на всички нива на управление и е неразделна част от производствено-стопанските дейности и системата за корпоративно управление на дружеството.

2.4. В "ФС ХОЛДИНГ" АД управлението на риска се извършва в съответствие с утвърдена методология, определяща изисквания към идентифицирането, описанието и оценката на риска, начина на реагиране на риска, разработване, реализиране и мониторинг на изпълнението на мероприятия за въздействие върху риска.

2.5. "ФС ХОЛДИНГ" АД декларира, че приетите от него инвестиционни и стратегически решения са обосновани на резултатите от проведени анализи на текущи и бъдещи рискове, като се счита, че този подход е инструмент за повишаване операционната и финансова устойчивост, както и стойността на Дружеството.

3. Защита на правата на акционерите

3.1. "ФС ХОЛДИНГ" АД гарантира равнопоставеното

третиране на всички акционери и защитаване на техните права.

3.2. За удовлетворяване потребностите на акционерите и инвеститорите относно получаване на пълна, актуална и достоверна информация за дейността. Дружеството прилага корпоративна информационна политика и представя необходимата информация в съответствие със законовите изисквания на Република България в съответните направления.

3.3. “ФС ХОЛДИНГ” АД се ръководи от приложимите изисквания на българското законодателство по отношение на задължителното разкриване на информация в оказаните обеми, ред и срокове - данни за дружеството, данни за акционерната структура, данни за органите на управление, годишни финансови отчети, материали за предстоящите общи събрания на акционерите на Дружеството.

4. Информация за наличието на предположения за поглъщане /вливане през 2018 година /информация по чл.100н,ал.8,т.4 от ЗППЦК-съответно по чл.10,параграф 1, букви “в”, “г”, “е”, “з” и “и” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане/

Към датата 31.12.2020 г. към “ФС ХОЛДИНГ” АД не са отправяни предложения за поглъщане и/или вливане в друго дружество.

4.1. Информация по чл.10, параграф 1, буква “в” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - значими преки или косвени акционерни участия /включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия/ по смисъла на чл.85 от Директива 2001/34/ЕО.

Към датата 31.12.2020 г. Във “ФС ХОЛДИНГ” АД няма такава информация.

4.2. Информация по чл.10, параграф 1, буква “г” от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права.

Капиталът на “ФС холдинг” АД е разпределен в 372 689 броя акции с номинална стойност 1 /един/ лев всяка една. Акциите на дружеството са обикновени, поименни, безналични. Права на отделни класове акции: НЯМА.

Всяка акция от капитала на Дружеството дава право на глас в Общото събрание на акционерите, право на дивидент и на ликвидационен дял съразмерно с номиналната стойност на акцията.

4.3. Информация по член10, параграф 1, буква “е” от

Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - всички ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите възниква с пълното изплащане на емисионна стойност на всяка акция и след вписването на увеличение на капитала в Търговския регистър.

4.4. Информация по член 10, параграф 1, буква "з" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004 г. относно предложенията за поглъщане - правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасяне на изменения в Устава.

Органите на управление на дружеството са: Общо събрание и съвета на директорите.

"ФС ХОЛДИНГ" АД е с едностепенна система на управление - Съвет на директорите.

Съветът на директорите се състои от 3 члена, които се избират от Общото събрание на акционерите. Всеки от членовете на съвета се избира, съответно се преизбира за срок до 5 /пет/ години. Членовете на съвета могат да бъдат преизбрани без ограничения.

Правилата за работа на Съвета на директорите са регламентирани в Устава на дружеството на "ФС ХОЛДИНГ" АД.

При изпълнение на своите задачи и задължения Съветът на директорите се ръководи от законодателството, вътрешните нормативни актове на дружеството и стандартите за почтеност и компетентност.

Общото събрание на акционерите, освен другите компетентности посочени в Устава на "ФС ХОЛДИНГ" АД:

- Взема решение за изменение и допълнение на Устава на дружество;

- Взема решение за увеличаване и намаляване капитала на дружеството;

- Избира и освобождава членовете на Съвета на директорите и определя възнаграждението;

- Назначава и освобождава регистрираните одитори;

- Одобрява баланса, разпределянето на доходите и отчета на СД за дейността и взема решение за освобождаване от отговорност членовете на СД.

4.5. Информация по чл.10, параграф 1, буква "и" от Директива 2004/25/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 21 април 2004

г. относно предложенията за поглъщане - правомощия на членовете на съвета и по специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции.

Капиталът на “ФС ХОЛДИНГ” АД може да се увеличава по решение на Общото събрание на акционерите чрез:

- издаване на нови акции
- превръщане на облигациите в акции;
- увеличаване на номиналната стойност на вече издадени акции.

Намаляването на капитала на дружеството се извършва с решение на Общото събрание на акционерите чрез намаляване на номиналната стойност на акциите и/или обезсилване на акции. В решението трябва да се съдържа целта на намаляването и начинът по който ще се извърши.

5. Заинтересовани лица

5.1. “ФС ХОЛДИНГ” АД отчита, че ефективното взаимодействие със заинтересованите лица оказва непосредствено влияние върху корпоративното управление.

5.2. “ФС ХОЛДИНГ” АД, осъзнавайки обществената значимост на резултатите от своята дейност, се придържа към принципа на откритост на информацията за дейността си. Дружеството изпълнява своята дейност в строго съответствие със законите и другите нормативни правни актове на Република България.

“ФС ХОЛДИНГ” АД публикува Кодекса за корпоративно управление и настоящата декларация за корпоративно управление чрез информационни сайт и електронния сайт на дружеството : www.fsholdingblog.wordpress.com, с цел разкриване на информация в изпълнение на чл.100н/7/ и /8/ от Закона за публичното предлагане на ценните книжа.

В тази връзка следва да се счита за изпълнено изискването на чл.100н /7/ и /8/ от Закона за публичното предлагане на ценните книжа и чл.40, ал.1 и 2 от Закона за счетоводството за изготвяне и включване на декларация за корпоративно управление към Годишния доклад за дейността на “ФС ХОЛДИНГ” АД.

Настоящата Декларация за корпоративно управление представлява неразделна част от Годишния финансов отчет за 2020 год. на “ФС ХОЛДИНГ” АД.

23/02/2021 г.

ИЗП.ДИРЕКТОР:

..... Д. Давков

