

ФС Холдинг АД
Неконсолидиран финансов отчет
за годината, завършваща на 31 декември 2023 г.
С доклад на независимия одитор

Съдържание

Доклад на независимия одитор

Неконсолидиран отчет за финансовото състояние	1
Неконсолидиран отчет за печалбата или загубата	2
Неконсолидиран отчет за промените в собствения капитал	3
Неконсолидиран отчет за паричните потоци	4
Бележки към финансовия отчет	5

Неконсолидиран отчет за финансовото състояние

В хиляди лева	Бележка	31 декември 2023	31 декември 2022
Активи			
Имоти, машини и съоръжения	7	1	1
Финансови активи	8	21	21
Общо нетекущи активи		22	22
Парични средства и еквиваленти	9	-	2
Общо текущи активи		-	2
Общо активи		22	24
Собствен капитал			
Регистриран капитал	11	373	373
Резерви	11	17	17
Печалби и загуби	11	(469)	(466)
Общо собствен капитал		(79)	(76)
Пасиви			
Търговски и други задължения	10	101	100
Общо текущи пасиви		101	100
Общо пасиви		101	100
Общо собствен капитал и пасиви		22	24

Бележките на страници 5 до 12 са неразделна част от този финансов отчет.

Финансовите отчети са одобрени от Съвета на директорите на "ФС Холдинг" АД на 06.02.2024 г.

Инж. Давко Давков
Изпълнителен директор



„Гал Груп 1“ ООД
Съставител



Съгласно доклад на независимия одитор:
Красимира Борисова



Неконсолидиран отчет за печалбата или загубата

За годината, завършваща на 31 декември
В хиляди лева

	Бележка	2023	2022
Други приходи	3	-	16
Общо приходи		-	16
Административни разходи	4	(3)	(3)
Други разходи	5	-	(4)
(Загуба)/печалба преди данъци		(3)	12
Разходи за данъци		-	-
(Загуба)/печалба за периода		(3)	12

Бележките на страници 5 до 12 са неразделна част от този финансов отчет.

Финансовите отчети са одобрени от Съвета на директорите на "ФС Холдинг" АД на 06.02.2024 г.

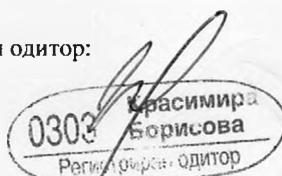
Инж. Давко Давков
Изпълнителен директор



„Гал Груп 1“ ООД
Съставител



Съгласно доклад на независимия одитор:
Красимира Борисова



Неконсолидиран отчет за промените в собствения капитал

В хиляди лева

Баланс на 01 януари 2022
(Загуба)/Печалба за периода
Баланс на 31 декември 2022

Баланс на 01 януари 2023
(Загуба)/Печалба за периода
Баланс на 31 декември 2023

Регистриран капитал	Законови резерви	Печалби и загуби	Общо собствен капитал
373	17	(478)	(88)
-	-	12	12
373	17	(466)	(76)
373	17	(466)	(76)
-	-	(3)	(3)
373	17	(469)	(79)

Бележките на страници 5 до 12 са неразделна част от този финансов отчет.

Финансовите отчети са одобрени от Съвета на директорите на "ФС Холдинг" АД на 06.02.2024 г.

Инж. Давко Давков
Изпълнителен директор



„Гал Груп 1“ ООД
Съставител



Съгласно доклад на независимия одитор:
Красимира Борисова



Неконсолидиран отчет за паричните потоци

За годината, завършваща на 31 декември

В хиляди лева

Бележка

	2023	2022
Парични потоци от оперативна дейност		
Парични плащания към доставчици	(2)	(2)
Други парични потоци от оперативна дейност	-	(1)
Нетен паричен поток от оперативна дейност	(2)	(3)
Паричен поток от инвестиционна дейност	-	-
Паричен поток от финансова дейност	-	-
Нетно (намаление) на пари и парични еквиваленти	(2)	(3)
Пари и парични еквиваленти на 1 януари	2	5
Пари и парични еквиваленти на 31 декември	-	2

Бележките на страници 5 до 12 са неразделна част от този финансов отчет..

Финансовите отчети са одобрени от Съвета на директорите на "ФС Холдинг" АД на 06.02.2024 г.

Инж. Давко Давков
Изпълнителен директор



„Гал Груп 1“ ООД
Съставител



Съгласно доклад на независимия одитор:
Красимира Борисова



1. Статут и предмет на дейност

„ФС Холдинг“ АД ("Дружеството") е дружество със седалище в България. "ФС холдинг" АД е акционерно дружество регистрирано през 1996 година. Последните промени в регистрацията са от 2009 година. Избран е нов член на СД Адресът на управление и място на стопанска дейност на Дружеството е ул. Бенковска 4, град Дупница, България. Дружеството е с едностепенна система на управление и се управлява от Съвет на директорите, който се състои от 3 члена.

Основната дейност на Дружеството е търговска дейност и извършване на услуги.

Дружеството е с капитал 372 689 лева разпределен на 372 689 поименни акции с номинал 1 лев. В дружеството няма мажоритарен собственик.

Финансовите отчети са одобрени за издаване от Съвета на директорите на 06.02.2024 година.

2. Значими счетоводни политики

Изразяване за съответствие

Финансовите отчети на "ФС холдинг" АД са изготвени в съответствие със Закона за счетоводството и с Международните счетоводни стандарти (МСС), които са приети от Министерския съвет на Република България и обнародвани в Държавен вестник (ДВ). Настоящите финансови отчети са изготвени на базата на МСС, за да се постигне организационно и методологическо единство при осъществяването на счетоводното отчитане/ текущо и периодично / на дейността на предприятието с цел вярно и честно представяне на имущественото и финансовото му състояние в годишния финансов отчет.

База за изготвяне

Финансовите отчети са представени в Български лева, закръглени до хиляда. Те са изготвени в съответствие с принципа на историческата цена. Изготвянето на финансови отчети в съответствие с МСС изисква ръководството на Дружеството да направи редица счетоводни оценки и приблизителни изчисления, оказващи ефект върху прилагането на счетоводните политики и размера на рапортуваните активи, пасиви, приходи и разходи. Тези счетоводни оценки и приблизителни изчисления са базирани на най-добрата преценка на ръководството и исторически данни. Фактическите резултати могат да се отличават от тези оценки и приблизителни изчисления.

Операции с чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат в Отчета за доходите (ОД).

Имоти, машини, съоръжения и оборудване

(i) Собствени активи

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване или по "условно определена" историческа стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и съответната пропорционална част от непреките производствени разходи. Имотите, машините, съоръженията се отчитат по себестойност при тяхното първоначално придобиване. Себестойността включва покупната цена, включително митата и невъзстановимите данъци върху покупката, както и всички преки разходи за привсждането на актива в работно състояние за предвидената му употреба. Разходите за придобиване на дълготрайни активи се формират от разходи за материали, отчитани по себестойност и разходите по договорите за изграждане. Когато в имотите, машините, съоръженията и оборудването се съдържат компонент с различна продължителност на полезен живот, те се отчитат отделно за целите на тяхното амортизиране.

(ii) Последващи разходи

Разходи възникнали, за да се подмени главен компонент на актив от имотите, машините, съоръженията и оборудването, който се отчита отделно, включително и разходи за инспекция и основен ремонт се капитализира. Други последващи разходи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали и разходи се признават в Отчета за доходите като разход в момента на възникването им.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезния живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Сгради: 25 години

Машини, съоръжения и оборудване: 3 години

Автомобили: 4 години

Компютрии, периферии устройства: 2 години

Всички останали амортизируеми активи: 6.67 години

Нематериални активи

(i) Други нематериални активи

Другите нематериални активи придобити от Дружеството се отчитат по цена на придобиване намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка. Разходите за вътрешногенерирани търговски марки се признават в Отчета за доходите като разход.

(ii) Последващи разходи

Разходи, свързани с поддръжката на нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода от актива. Всички останали разходисе признават като разход в момента на тяхното възникване.

(iii) Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за доходите на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи. Амортизацията на нематериалните активи се начислява от месеца следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Очакваните срокове на полезен живот са както следва:

Лицензи и права на ползване: 6.67 години

Софтуер: 2 години

(iv) Инвестиции в дъщерни и асоциирани предприятия

Дъщерни предприятия

Дъщерни са предприятията контролирани от Дружеството. Контрол съществува, когато Дружеството притежава властта, директно или индиректно, да управлява финансовата и оперативна политика на дадено предприятие с оглед извличането на изгоди от дейността му.

Асоциирани предприятия

Асоциирани са предприятия, върху които Дружеството оказва значително влияние, но не и контрол върху финансовата им и оперативна политика.

Други инвестиции

Инвестициите държани за търгуване се класифицират като краткотрайни активи и се отчитат по тяхната справедлива стойност като всички резултативни печалби и загуби вследствие от преоценката им до справедливата стойност се признават в Отчета за доходите. Другите инвестиции държани от Дружеството се класифицират като налични за продажба и се отчитат по справедлива стойност като всички резултативни печалби и загуби вследствие от преоценката им до справедливата стойност се признават в Отчета за доходите.

Справедливата стойност на инвестициите държани за търгуване и инвестициите налични за продажба е тяхната борсова цена към датата на баланса. Когато инвестициите държани от Дружеството не се търгуват на активен пазар, те се отчитат по тяхната цена на придобиване.

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания се отчитат по тяхната амортизируема стойност, намалена със загуби от обезценка.

Материални запаси

Материалните запаси се отчитат по по-нискага от тяхната себестойност и нетна реализуема стойност. Нетната реализуема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност минус приблизително оценените разходи за завършване на производствения цикъл и тези, които са необходими за осъществяване на продажбата.

Отчетната стойност на субстанциите и готовата продукция се базира на метода на средно прететлената цена. Отчетната стойност на материалните запаси включва направените разходи по придобиването им и разходите, направени във връзка с доставянето им до сегашното местоположение и състояние. В случая на произведени стоково-материални запаси и незавършено производство, цената включва съответна част от непреките разходи, базирана на нормалното натоварване на оперативните мощности.

База за разпределение на общопроизводствените разходи в себестойността на отделните продукти е стойността на прекия труд. Реално използван и отчетен за производството на отделния продукт.

Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват налични парични наличности, разплащателни сметки в банки, акредитиви и краткосрочни банкови депозити е оригинален матурирет от три месеца или по-кратък

Обезценка

Балансовата стойност на активите на Дружеството, с изключение на стоково-материалните запаси и отсрочени данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива. В случая на нематериални активи, които все още не са готови за използване, приблизителната оценка на възстановимата стойност на актива се прави на всяка дата на изготвяне на баланса. Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Загуби от обезценка се признават в Отчета за доходите.

(i) Изчисляване на възстановима стойност

Възстановимата стойност на вземанията на Дружеството се изчислява като настоящата стойност на бъдещите парични потоци, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент, присъщ за актива. Краткосрочните вземания не се дисконтират.

Възстановимата стойност на другите активи е по-високата от тяхната нетна продажна цена и стойността им в употреба. При оценката на стойността в употреба, бъдещите парични потоци се дисконтират по сегашната им стойност, като се прилага дисконтиращ процент преди данъци, отразяващ текущите оценки за пазара, цената на парите във времето и специфичния за актива риск. За

актив, който не генерира самостоятелно парични постъпления, възстановимата стойност се определя за групата активи, генерираща парични постъпления, към които той принадлежи.

(ii) Възстановяване на загуби от обезценка

Загуба от обезценка за вземане се възстановява, когато последващо увеличение на възстановимата стойност на вземането може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след признаването на обезценката.

По отношение на другите активи, загуба от обезценка се възстановява в случай, че има промяна в преценката, послужила за определяне на възстановимата стойност.

Загуба от обезценка се възстановява само до размер, на балансовата стойност на актива, която не надвишава балансовата стойност, намалена с акумулирана амортизация, в случай че не е била признавана загубата от обезценка.

Собствен капитал

(i) Акционерен капитал

Акционерният капитал е записан по историческа цена в деня на регистриране.

(ii) Дивиденди

Дивиденди се признават като задължение в периода, в който са декларирани.

Лихвени заеми и кредити

Лихвените заеми и кредити се осчетоводяват първоначално по номинал, намален с присъщите разходи по транзакцията. След първоначалното признаване, лихвените заеми и кредити се отчитат по амортизируема стойност, като всяка разлика между номинал и размера на падеж се отчита в Отчета за доходите през периода на ползване на заема на база ефективния лихвен процент.

Доходи на персонала

(i) Планове за Дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за доходите при тяхното възникване.

(ii) Платен годишен отпуск

Дружеството не е признало като задължение недисконтираната сума на оценените разходи по платен годишен отпуск, очаквани да бъдат заплатени на служителите в замяна на труда им за изминалия отчетен период.

Провизии

Провизия се признава в баланса когато Дружеството има правно или конструктивно задължение в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението. Провизиите се дисконтират, когато ефектът от времевата стойност на парите е съществен, като се използва дисконтовата норма преди облагане с данъци отразяваща текущите пазарни оценки на времевата стойност на парите и, ако е подходящо, специфичните за задължението рискове.

Съдебни спорове

Където е вероятно определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължение по съдебен спор. Дружеството признава провизия. Провизията се базира на най-добрата оценка дадена от юридическите съветници на Дружеството. В случаите, когато не може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението се оповестява като потенциално задължение.

Преструктуриране

Провизия за разходи по преструктуриране се признава, когато Дружеството има одобрен подробен формален план за преструктуриране, и преструктурирането е започнало, или е обявено публично.

Търговски и други задължения

Търговски и други задължения се отчитат по тяхната амортизируема стойност.

Приходи

Извършени услуги и продадена продукция

Основният изгочник на приходи за Дружеството е продажбата на продукция на дъщерните дружества като стоки. Приход от продажба на стоки се признава в Отчета за доходите, когато значителна част от рисковете и ползите, присъщи на собствеността, се прехвърлят на купувача. Приход не се признава, тогава когато съществуват значителни съмнения относно възстановяването на дължимата стойност, свързаните разходи, или има вероятност продукцията да бъде върната.

Приходи от извършени услуги се признават в Отчета за -доходите пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса. Етапът на завършеност се определя след анализ на свършената работа.

Приходи от наем

Приходи от наем се признават в Отчета за доходите на база линейния метод за времето на продължителност на договора. Получените ползи се признават в Отчета за доходите като неразделна част от общите приходи.

Разходи

Разходи за дейността

Разходите се отчитат в Отчета за доходите оъобразно принципа на текущото начисляване и съпоставимостта на приходите с разходите.

Плащания по експлоатационен лизинг

Плащания по експлоатационен лизинг се признава в Отчета за доходи на база линейния метод за времето на продължителност на лизинговия договор. Получени външни ползи се признават в Отчета за доходи като неразделна част от общите лизингови разходи.

Нетни финансови разходи

Нетните финансови разходи включват платими лихви по засми, изчислявани по метода на ефективния лихвен процент, лихви от инвестирани средства, приходи от дивиденди и печалби и загуби от операции в чуждестранна валута.

Приход от лихви се начислява в Отчета за доходи, като се взима предвид ефективния приход присъщ за актива.

Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за лоходи с изключение на .този, отнасящ се до статии, които са непризнати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.

Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагасмата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за прелходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Не се признават активи и пасиви по отсрочени данъци, произтичащи от разлики между първоначално признатите отчетни стойности на дадени активи и

пасиви и тяхната първоначална данъчна основа. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, по който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

Сравнителна информация

Сравнителната информация за 2022 година, е представена в съответствие с МСС.

3. Приходи

В хиляди лева

	2023	2022
Други приходи	-	16
	-	16

Други приходи в размер на 16 хил.лв. през 2022 г. представляват приходи от отписани по давност задължения към персонал.

4. Административни разходи

В хиляди лева

	2023	2022
Разходи за външни услуги	(3)	(3)
	(3)	(3)

5. Други разходи

В хиляди лева

	2023	2022
Отписани вземания	-	(1)
	-	(1)

6. Разходи за персонала

Дружеството няма разходи за персонал. Средносписъчния брой на персонала за 2023 г. и 2022 г. е 0 (нула) броя.

7. Имоти, машини и съоръжения

<i>В хиляди лева</i>	Земя и сгради	Машини и съоръжения	Стопански инвентар	Общо
Отчетна стойност				
Баланс към 1 януари 2022	3	-	-	3
Придобити активи	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2022	3	-	-	3
Баланс към 1 януари 2023	3	-	-	3
Придобити активи	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2023	3	-	-	3
Амортизация и загуби от обезценка				
Баланс към 1 януари 2022	2	-	-	2
Амортизация	-	-	-	-
Загуби от обезценка	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2022	2	-	-	2
Баланс към 1 януари 2023	2	-	-	2
Амортизация	-	-	-	-
Отписани активи	-	-	-	-
Баланс към 31 декември 2023	2	-	-	2
Балансова стойност				
Към 1 януари 2017	1	-	-	1
Към 31 декември 2017	1	-	-	1
Към 31 декември 2018	1	-	-	1

8. Финансови активи

<i>В хиляди лева</i>	2023	2022
Инвестиции в дъщерни предприятия	19	19
Други	2	2
	21	21

9. Пари и парични еквиваленти

<i>В хиляди лева</i>	2023	2022
Каса в левове	-	2
Разплащателна сметка	-	-

-	2
---	---

10. Търговски и други задължения

В хиляди лева

	2023	2022
Задължения към доставчици	1	1
Задължения за данъци	25	25
Задължения за осигуровки	70	70
Други краткосрочни задължения	5	4
	<u>101</u>	<u>100</u>

11. Акционерен капитал и резерви

Акционерен (основен) капитал

Към 31 декември 2023 година акционерният капитал на Дружеството включва 372,689 поименни акции с номинал 1 лев (2022: 372,689 броя с номинал 1 лев).

Акционери

Притежателите на поименните акции имат право на дивидент и да гласуват с един глас за всяка акция, която притежават, на общите събрания на Дружеството. Всички акции са равнопоставени по отношение на остатъчните активи.

Общи резерви

Общите резерви подлежат на разпределение по реда предвиден в Търговския закон и дружествения договор. Съгласно Търговския закон Дружеството е длъжно да поддържа към всеки един момент резерви в размер не по-малък от 10% от акционерния капитал.

12. Свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

Дружеството има отношение на свързано лице с дъщерните предприятия на „ФС холдинг“ АД, а именно: „Леспром инженеринг“ АД

Дружеството също така има отношение на свързано лице с директорите си. Към 31 декември 2023 г. е налице оперативен разчет (пасив) с представителя на Дружеството в размер на 2 хил.лв. (2022 г.: 0 хил.лв.).

13. Събития след датата на баланса

Няма събития след датата на отчетния период, изискващи корекции или оповестяване във финансовия отчет, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за издаване от Съвета на директорите.

“ ФС ХОЛДИНГ АД” ГР.ДУПНИЦА

О П О В Е С Т Я В А Н И Я

Към финансовите отчети ,съгласно т.103,б. "б" и б. "в" от МСС 1
"Представяне на финансови отчети", във връзка с чл.26, ал.1 от
Закона за счетоводството

1. Сведения за учредяването и регистрацията.

"ФС ХОЛДИНГ" АД, е акционерно дружество със седалище и адрес на управление: гр. Дупница, ул. "Бенковска" №4, тел.0888 814013, e-mail: fs_holding@abv.bg

"ФС холдинг" АД е учреден на 20.09.1996г. на Общо събрание на акционерите, проведено в гр. Дупница.

"ФС холдинг" АД е вписан в Търговския регистър на Кюстендилски окръжен съд образец 1, том 14, партида 13, сфалица 38, по фирмено дело 1034/1996. Идентификационният код по БУЛСТАТ е № 109054783. Данъчният номер на "ФС ХОЛДИНГ" АД е 1101049090. " ФАРМСТАРИНВЕСТ ХОЛДИНГ " АД е пререгистриран с решение от 25.03.1998 г. на КОС по ф.д. 1034/1996 г. Той бе преобразуван от приватизационен фонд "ФАРМСТАРИНВЕСТ ПФ" АД в холдингово дружество, съгласно решение на общото събрание на акционерите на 28.02.1998г. на основание Търговският закон и Закона за приватизационните фондове.

С решение на общото събрание на акционерите, емитентът "ФАРМСТАРИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД е преименуван на "ФС ХОЛДИНГ" АД. Промяната в обстоятелствата за "ФАРМСТАРИНВЕСТ ХОЛДИНГ" АД е вписана в търговския регистър на КОС, с Решение на КОС от 2001 г. по ф.д. 1034/1996г.

Акционерния капитал на дружеството с 372 689 000 лв. разпределен в 372 689 000 броя обикновени акции по 1 лев номинална стойност на акция. През 2023г. промени в акционерния капитал на дружеството не са настъпили.

Към 31/12/2023 година структурата на капитала на дружеството е :

Акции придобити от индивидуални участници 12284 притежатели -365489 броя акции

Акции придобити от юридически лица – притежатели – 7200 броя акции

2. Предмет на дейност.

Дружеството има за предмет на дейност търговия на стоки и извършване на услуги на неговите клиенти, извършване на счетоводни услуги и консултации.

През 2018 година, дружеството закрива финансово –счетоводния отдел и прекратява тази си дейност.

3. Счетоводна политика на предприятието през 2023г.

3.1. База за изготвяне на годишния финансов отчет. ГФО на предприятието за 2023 г. е изготвен в съответствие с изискванията на всички счетоводни стандарти, приети от Министерския съвет и обнародвани в

„Държавен вестник“, които са приложими за 2023 г., в това число и към датата на баланса-31.12.2023 г.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското законодателство — счетоводно, данъчно и търговско. Във връзка с утвърждаването на нови изисквания към формите и съдържанието на съставните части на годишния финансов отчет, произтичащи от МСС, е извършено прекласифициране на салдата по счетоводните сметки от годишната оборотна ведомост — в съответствие с правилата на МСС 1 "Представяне на финансови отчети".

Финансовият отчет за 2023 г. е изготвен в съответствие с изискванията на принципите: текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с МСС се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на МСС, които са в сила през 2023г. От представените документи не може да се каже че дружеството е действащо. Не отчита никакви приходи.

3.2. Прилагани счетоводни политики.

3.2.1. **За амортизация** на амортизируемите дълготрайни активи/ материални и нематериални / е прилаган линейния метод с амортизационни норми, предвидени за данъчни цели в ЗКПО за 2023г.

3.2.2. **За материалните запаси / стоки /** са признати по историческа цена при доставката, а при подажбата им отчетната стойност е призната за разход по метода на средно притеглена стойност. За 2023 г. балансовата стойност на продадените активи е 0 х.лв.

3.2.3. Приходите от продажби се признават, както следва:

а. От продажби на стоки и извършени услуги — след фактурирането на клиентите.

б. Останалите приходи се признават в съответствие с изискванията на МСС "Приходи".

3.2.4. Други оповестявания:

а. Отчетната стойност на стоково-материалните запаси към 31.12.2023 г. е 0 х.лв. Те са представени по нетна реализируема стойност. Не е извършвано обезценяване на МЗ.

б. Отчетът за паричния поток е изготвен по прекия метод, определен в МСС "Отчети за паричните потоци". Информацията за сумите в отделните статии за входящите и изходящите парични потоци от трите вида дейност/оперативна, инвестиционна и финансова/ се получава директно от счетоводните сметки в главната книга.

в. Предприятието не отчита финансова информация по сектори.

г. В предприятието е възприет стойностен праг за отчитане на дълготрайните материалните активи — сумата от 700 лева. Първоначалната оценка на ДМА и НДА се извършва по цена на придобиване, себестойност, при

последваща оценка се прилага препоръчителния подход, определен в МСС "Имоти, машини, съоръжения и оборудване". Последващите разходи за ДМА и ДНА, които отговарят на изискванията за подобрения са отразявани като балансовата стойност на съответния актив е увеличена със сумата на направените последващи разходи, при спазване на изискванията на МСС 16. Останалата информация за ДМА е представена в справката, която е част от приложението.

д. Във връзка с доходите на персонала МСС 19 се оповестява следната информация:

Сумата, призната като разход за доходи на персонала е представена в отчета за доходите на съответните редове. Тя е в размер на 0 х.лв. Разходи за компенсируеми отпуски няма. Задълженията към персонала към 31.12.2023 г. са в размер на 0 х.лв. и са представени в Счетоводния баланс към 31.12.2023 г.

е. През 2023 г. предприятието не е получавало правителствени дарения, не е ползвало преотстъпени и опростени данъци.

ж. През 2023 г. Дружеството не е продавало акции.

з. Предприятието няма отношения със свързани лица:

К. Предприятието не е извършвало обезценки на активи по МСС 36 "Обезценка на активи".

К. Финансови дълготрайни активи: на стойност 21 636,54 лв.

Към 31/12/2023 година дружеството притежава акции в следните дъщерни дружества:

- „Леспроминжинеринг“ АД – 1020 броя акции на цена 19 295,34 лв.

Към 31/12/2023 година дружеството притежава акции в асоциирани предприятия:

- „Електротермия“ - 11 броя акции на стойност 7,89 лв.

Съгласно справка от Централен депозитар в портфейла на холдинга фигурират следните дружества:

- „Асансьорна техника АД - 14566 броя акции

- „Гарант“ АД – 67501 бр. Акции

- „Горхим“ АД – 7552 бр. Акции

Гореописаните инвестиции в дъщерни предприятия са отписани от баланса на дружеството през 2010 година съгласно решение на акционерите на ГОС на дружеството. Дружествата са ликвидирани и не притежават никакви активи. Две от тях не фигурират в търговския регистър. Централен депозитар е информиран и трябва да предприеме действия за отписването им от портфейла на „ФС холдинг“ АД.

Л. Към 31/12/2023 година „ФС холдинг“ АД притежава общински облигации от община Дупница на стойност 2333,00 лв.

М. Към 31/12/2023 година дружеството не притежава държавни ценни книжа и инвестиции в дружества в Република Гърция.

4. Показатели от финансово-счетоводния анализ.

4.1. Съществени загуби и причини за тях, показатели за ефективност и за ликвидност.

За периода до 31.12.2023 г., дружеството приключва на загуба в размер на 3 х.лв.

С П Р А В К А

за основни показатели за финансово-счетоводен анализ

2. Вземания от клиенти и доставчици	6-2035	0	0	0	
3. Вземания от предоставени аванси	6-2036				
4. Вземания от предоставени търговски заеми	6-2037	0	0	0	
5. Съдебни вземания	6-2039			0	
6. Присъдени вземания	6-2040			0	
7. Данъци за възстановяване, в т.ч.:	6-2041				
- корпоративни данъци върху печалбата	6-2043			0	
- данък върху добавената стойност	6-2044			0	
- възстановим и данъчни временни разлики	6-2045			0	
- други данъци	6-2046	0	0	0	
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	6-2047			0	
- по липси и начети	6-2048			0	
- от осигурителните организации	6-2049			0	
- по рекламации	6-2050			0	
- други	6-2051	0	0	0	
<i>Всичко ш IV:</i>	6-2060	0	0	0	
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ (I+N+Ш+IV):	6-2070	0	0	0	
Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ					
ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	Сума на задължението	Степен на изискуемост		(в хил. лв.)
			до 1 година	над 1 година	Стойност на обезпечението
A	б	1	2	3	4
I. Нетекущи търговски и други задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2111	0	0		0
- заеми	6-2112				
- доставки на активи и услуги	6-2113				
- други	6-2244				
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114	0	0		0
- банки, в т.ч.:	6-2115				
- просрочени	6-2116				
- небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2114-1				
- просрочени	6-2114-2			0	
3. Задължения по ЗУНК	6-2123-1			0	
4. Задължения по получени търговски заеми	6-2118			0	
5. Задължения по облигационни заеми	6-2120				
6. Други дългосрочни задължения, в т.ч.:	6-2123			0	
- по финансов лизинг	6-2124			0	
<i>Всичко за I:</i>	6-2130	0	0	0	0
II. Данъчни пасиви					
Пасиви по отсрочени данъци	6-2122			0	
III. Текущи търговски и други задължения					
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч. от:	6-2141				0
- доставени активи и услуги	6-2142			0	
- дивиденди	6-2143			0	
- други	6-2143-1			0	
2. Задължения по получени заеми към банки и небанкови финансови институции, в т.ч.:	6-2144	0	0	0	0
- към банки, в т.ч.	6-2145			0	
- просрочени	6-2146			0	

-небанкови финансови институции,в т.ч.	6-2144-1				0
- просрочени	6-2144-2				0
3. Текуща част от текущите задължения:	6-2161-1	0	0	0	0
-поЗУПК	6-2161-2				0
- по облигационни заеми	6-2161-3				0
- по получени дългосрочни заеми от банки и небанкови финансови институции	6-2161-4				0
- други	6-2161-5				0
4. Текущи задължения:	6-2148	96	96	0	0
Задължения по търговски заеми	6-2147				0
Задължения към доставчици и клиенти	6-2149	1	1	0	0
Задължения по получени аванси	6-2150				0
Задължения към персонала	6-2151	0	0	0	0
Данъчни задължения, в т.ч.:	6-2152	25	25	0	0
- корпоративен данък върху печалбата	6-2154				0
- данък върху добавената стойност	6-2155	4	4	0	0
- други данъци	6-2156	21	21	0	0
Задължения към осигурителни предприятия	6-2157	70	70	0	0
5. Други краткосрочни задължения	6-2161	5	5	0	0
<i>Всичко за III:</i>	6-2170	101	101	0	0
ОБЩО ЗАДЪЛЖЕНИЯ (I+II+III):	6-2180	101	101	0	0
В. ПРОВИЗИИ					
ПОКАЗАТЕЛИ	Код на реда	В началото на годината	Увеличение	Намаление	(в хи.л. лв) В края на периода
A	б	1	2	3	4
1. Провизии за конструктивни задължения	6-2220				
3. Други провизии	6-2230				
<i>Обща сума (1+2+3):</i>	6-2240				

Показателите за ликвидност от горепосочените форми характеризират **ФС холдинг АД** като слабо ликвиден.

То няма достатъчно ликвидни средства за погасяване на своите задължения.

Съществува трайна тенденция към неплащане на задълженията на дружеството към, персонал, данъчни и осигурителни институции.

Поради липса на приходи и оборотни средства не се разплащат задълженията.

При така направения преглед на годишния финансов отчет може да се постави въпроса за принципа за действащо предприятие. Доколко той е приложим и какво ще бъде бъдещото развитие на " **ФС холдинг АД**."

25/01/2024 год..

Изп. директор: _____
/инж. Д. Давков/



ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ФС ХОЛДИНГ“ АД - ПУБЛИЧНА СЪМОНАРИУМ

СД на „ФС ХОЛДИНГ“ АД изготви настоящия отчет за управление на основание изискванията на разпоредбите на чл. 33 от Закона за счетоводството, чл. 100н, ал. 7 от ЗППЦК и приложение № 10, към чл. 32, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа. Отчетът представя коментар и анализ на финансовите отчети и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

Дружеството провежда политика на разкриване на информация към инвеститорите и регулаторните органи на капиталовия пазар. В тази връзка всички важни събития са оповестявани своевременно. Всички инвеститори и заинтересовани лица могат да се запознаят с тях при вземането на решение да придобият, да продадат или да продължат да притежават публично предлагани ценни книжа.

I. Данни за емитента, неговите контролни и управителни органи

1. Наименование: “ФС ХОЛДИНГ” АД
2. Седалище и адрес на управление
Република България
2600 ДУПНИЦА
ул. “Бенковска” №4, ет. 1

e- mail: fs_holding@abv.bg

3. Регистрация
 - фирмено дело № 1034/1996г., образец 1, том 14, партида 13, страница 38, описа на Кюстендилския окръжен съд
 - БУЛСТАТ 109054783

Капитал

Капиталът на дружеството е в размер на 372 689,00 лв. И е разпределен в 372689 бр. поименни безналични акции, всяка с номинал от 1 /един/ лв.

4. Име и функции на членовете на Управителния орган
Дружеството се управлява от Съвет на директорите:

1. Давко Георгиев Давков – Изп. директор
2. Иван Асенов Шопов – Председател на Съвета на директорите. Починал на 19.11.2023 година
3. Любомир Георгиев Цветков – член

5. Информация за одиторите на емитента

Одитор на дружеството за 2023 година е Красимира Иванова Борисова, регистриран одитор № 0303.

II. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ И ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

“ФС ХОЛДИНГ” АД е със седалище и адрес на управление гр. Дупница, ул. “Бенковска” № 4, ет. 1. Дружеството е с основен предмет на дейност “Придобиване на акции от предприятия, предложени за приватизиране по реда на глава осма от ЗППДОП, управление на акциите по предходната буква, инвестиране в ценни квижа на други емитенти. ”. Дружеството е публично и е холдинг.

”ФС холдинг” АД е учреден на 20.09.1996г. на Общо събрание на акционерите, проведено в гр. Дупница.

„ФАРМСТАРИНВЕСТ ХОЛДИНГ” АД е пререгистриран с решение от 25.03.1998 Г. на КОС по Ф.Д.1034/1996 г. Той бе преобразуван от

приватизационен фонд "ФАРМСТАР ПФ" в холдингово дружество, съгласно решение на Общото събрание на акционерите на 28.02.1998 г. На основание Търговския закон и Закона за приватизационните фондове.

С решение на Общото събрание на акционерите, емитентът „ФАРМСТАРИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД е преименуван на „ФС ХОЛДИНГ“ АД. Промяната в обстоятелствата за „ФАРМСТАРИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД е вписана по търговския регистър на КОС, с Решение на КОС от 2001 г. По ф.д.1034/1996 г.

Както е известно на акционерите "ФС ХОЛДИНГ" АД е публично дружество и има задължение да представя не само годишни, но и тримесечни финансови отчети. Всички отчети отразяват вярно и достоверно финансовото и икономическо състояние на дружеството, а счетоводната отчетност се води коректно.

За периода на финансовия отчет – 2023 г. – не са настъпили промени в Съвета на директорите. Починал на 19.11.2023 година Г-н Иван Асенов Шопов. Ще бъде избран нов член на СД при провеждането на ГОСА.

От представените икономически данни в годишния отчет е видно, че през 2023 г. фирмата приключва с финансов резултат загуба в размер на 3 хил. лв.

През отчетния период, дружеството не е реализирало приходи.

През 2023 г. Постъпления не са реализирани.

Извършените разходи през 2023 г. са 3 хил. лв., които представляват заплащане по договор с Одитор, такси по договори с Централен депозитар, БФБ и КФН.

III. ЛИКВИДНОСТ

Ликвидността на дружеството предполага трудности при посрещане на текущите задължения и лихвените плащания.

Коефициент за обща ликвидност:

2022 г. 2023 г.

Краткотрайни активи

0,105

0,105

Текущи задължения

Коефициент за бърза ликвидност:

Вземания + финансови средства 0,105

0,105

Текущи задължения

Коефициент за абсолютна ликвидност:

Парични средства 0,105 0,105

Текущи задължения

Коефициентът за обща ликвидност е един от най-ранно формулираните и се смята за универсален. Той представлява отношение на краткотрайните активи към краткосрочните пасиви /задължения/. Може да се очаква, че краткотрайните активи ще бъдат поне равни на краткосрочните пасиви, като в действителност е нормално да бъдат дори малко по-големи от тях. Ето защо, оптималните стойности на този коефициент са над 1 – 1,5. Някои типове компании обаче са в състояние да работят при коефициент по-нисък от 1. Показателите на коефициента на обща ликвидност на “ФС холдинг” АД през 2023 година чувствително намалява. Дружеството няма ликвидност гарантираща посрещането на текущите му задължения.

Коефициентът за бърза ликвидност представя отношение на краткотрайните активи минус материалните запаси към краткосрочните пасиви.

Коефициентът на абсолютна ликвидност се изчислява като съотношение на паричните средства към краткосрочните задължения и изразява способността на дружеството да посреща краткосрочните си задължения с наличните парични средства.

IV. КАПИТАЛОВИ РЕСУРСИ

	2022 г.	2022 г.
Основен капитал	373 х. лв.	373 х. лв.
Преоценъчен резерв	0 х. лв.	0 х. лв.
Резерви	17 х. лв.	17 х. лв.
Непокрита загуба	478 х. лв.	466 х. лв.
Текуща загуба		3 х. лв.
	12	
Текуща печалба	х. лв.	
	-76 х. лв.	-79 х. лв.

Дружеството не може да финансира дейността си със собствени средства.

Видно от изнесените данни Дружеството е декапитализирано.

Основен проблем пред дружеството е липсата на приходи. Дружеството има задължения към доставчици в размер на 1 хиляда лева.

приватизационен фонд "ФАРМСТАР ПФ" в холдингово дружество, съгласно решение на Общото събрание на акционерите на 28.02.1998 г. На основание Търговския закон и Закона за приватизационните фондове.

С решение на Общото събрание на акционерите, емитентът „ФАРМСТАРИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД е преименуван на „ФС ХОЛДИНГ“ АД. Промяната в обстоятелствата за „ФАРМСТАРИНВЕСТ ХОЛДИНГ“ АД е вписана по търговския регистър на КОС, с Решение на КОС от 2001 г. По ф.д.1034/1996 г.

Както е известно на акционерите "ФС ХОЛДИНГ" АД е публично дружество и има задължение да представя не само годишни, но и тримесечни финансови отчети. Всички отчети отразяват вярно и достоверно финансовото и икономическо състояние на дружеството, а счетоводната отчетност се води коректно.

За периода на финансовия отчет – 2023 г. – не са настъпили промени в Съвета на директорите. Починал на 19.11.2023 година Г-н Иван Асенов Шопов. Ще бъде избран нов член на СД при провеждането на ГОСА.

От представените икономически данни в годишния отчет е видно, че през 2023 г. фирмата приключва с финансов резултат загуба в размер на 3 хил. лв.

През отчетния период, дружеството не е реализирало приходи.

През 2023 г. Постъпления не са реализирани.

Извършените разходи през 2023 г. са 3 хил. лв., които представляват, заплащане по договор с Одитор, такси по договори с Централен депозитар, БФБ и КФН.

III. ЛИКВИДНОСТ

Ликвидността на дружеството предполага трудности при посрещане на текущите задължения и лихвените плащания.

Коефициент за обща ликвидност:

2022 г. 2023 г.

Краткотрайни активи

0,105

0,105

Текущи задължения

Коефициент за бърза ликвидност:

Вземания + финансови средства 0,105

0,105

Текущи задължения

Изчисление на показателите за задлъжнялост:

Коефициент на финансова автономност:

	2022 г.	2023 г.
<u>Собствен капитал</u>	--2,35	--2,35
Привлечен капитал		

Коефициент на задлъжнялост:

<u>Привлечен капитал</u>	-0,425	-0,425
Собствен капитал		

През отчетната 2023 г. "ФС Холдинг" АД не е извършвало дейност.

V. ВАЖНИ СЪБИТИЯ НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Не се настъпили важни събития в дейността на дружеството след годишното приключване, които да окажат влияние върху неговата дейност, респективно върху цената на акциите.

VI. ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ РАЗРАБОТКИ

През 2023 г. не са предвиждани научни изследвания и разработки, тъй като най-важната задача на мениджмънта в условията на засилена конкуренция и на икономическа криза е да запази досегашните позиции.

VII. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Не се предвижда бъдещо развитие на дружеството. Тенденцията е да се отпише като публично дружество и да се обяви в ликвидация или в несъстоятелност.

VIII. ВЪВЕЖДАНЕ НА НОВИ ПРОДУКТИ И ДЕЙНОСТИ ПРЕЗ 2023 Г.

През 2023 г. дружеството не е въвеждало нови продукти и дейности.

IX. ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ ПО РАЗДЕЛ VI А ОТ ПРИЛОЖЕНИЕ № 10 НА НАРЕДБА № 2 НА КФН

1.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.

През 2023 година няма купувач или продавач с доставка и покупка над 10%.

Справка за източниците и количествата парични потоци няма поради липса на постъпления от клиенти.

2.Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента.

През 2023 година няма сключени големи сделки или сделки от съществено значение за дейността на емитента.

Систематизирана финансова информация

	2021	2022	2023
1.Приходи от основна дейност	0	0	0
Печалба/Загуба	-3	12	-3
Нетна печалба/Загуба	-3	12	-3
Нетна печалба/загуба / от една акция	0,0268	0,0268	0,0268
Сума на активите	27	24	22
Нетни активи	-88	-76	-79
Акционерен капитал	372689	372689	372689
Брой акции	372689	372689	372689
Дивидент за акции	0	0	0
Доход на акция с намалена стойност	0	0	0

3.Информация относно сделките, сключени между емитента 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 или неговото 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.

През 2023 година, „ФС холдинг“ АД няма сключени сделки със свързани лица.

4. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършените разходи, оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

Информация за приходите от продажби и Структура на оперативните разходи.

	2022	2023
Приходи от продажби-услуги	16	0
Разходи за материали	0	0
Разходи за външни услуги	4	3
Разходи за амортизация	0	0
Разходи за персонала	0	0
Други разходи	0	0

От 14/02/2018 година Финансово –счетоводния отдел към холдинга е закрит.

На 25/07/2018 година дружеството е продала 126272 броя акции от капитала на „Авторемонт“ АД. Сделката за продажбата на акциите е на стойност 15152,64 лв.

5. Информация за сделки, водени извън балансово-характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността , ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществена за оценката на финансовото състояние на емитента.

Не съществува информация за заведени извънбалансово сделки през 2023 година.

6. Информация за дялови участия на емитента за основните му инвестиции в страната и в чужбина /в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и недвижими имоти/, както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране.

„ФС холдинг“ АД, Дупница притежава дялови участия в капитала на други дружества.

Към 31/12/2023 година дружеството притежава акции в следните дъщерни дружества

- „Леспроминжинеринг“ АД-1020 бр. Акции на цена 19 295,34 лв.

Към 31/12/2023 година дружеството не притежава държавни ценни книжа и инвестиции в дружества в Република Гърция.

7. Информация относно сключените от емитента, от неговото дъщерно дружество или дружество майка, 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.

Няма сключени договори за кредит през 2023 година.

8. Информация относно сключените от емитента, от неговото дъщерно дружество или дружество майка в качеството им на заемодатели, договори за заем включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

„ФС холдинг“ АД не предоставя заеми в качеството си на заемодател.

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

През 2023 година „ФС холдинг“ АД, не е осъществило публично предлагане на нова емисия ценни книжа.

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

„ФС холдинг“ АД не е публикувало, съответно коригирало прогнози за финансовите резултати през отчетната 2023 година

11. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които всеки емитент е приел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

„ФС холдинг”АД, през 2023 г. няма необслужвани задължения.

12. 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.

През 2023 година „ФС холдинг”АД не е сключвало договори с инвестиционна цел с банки.

13. Информация за настъпили промени през отчетния период в основните принципи на управление на емитента и на неговата икономическа група.

През 2023 година не са настъпили промени в основните принципи на управление на „ФС холдинг”АД.

14. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете.

Дружеството се е стремilo да спази основните правила и изисквания на счетоводното законодателство. Изготвен е в хиляди лева в национална валута и е съобразен с основните счетоводни принципи и концепции.

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

Няма промяна. На 19.11.2023 год. почина Г-н Иван Асенов Шопов-Член на СД и Председател на СД.

16. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансове година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- получени суми и непарични възнаграждения
- условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент
- сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

С оглед финансово-икономическото положение на дружеството, както и предвид конкретната ангажираност на членовете на Съвета на директорите на „ФС холдинг“ АД, за финансовата 2023 година, не се начисляват и изплащат вознаграждения на членовете на Съвета на директорите.

17. За публичните дружества-информация за притежаваните от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен състав 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.

Притежаваните от Съвета на директорите акции на емитента са: 42145 броя, което представлява 11,31% от капитала на емитента. Акциите притежавани поотделно от всеки от тях са както следва:

- Иван Асенов Шопов 21098 бр. Акции или 5,65%
На 19.11.2023 година Г-н Иван Асенов Шопов почина. Неговите акции предстои да бъдат прехвърлени на неговите наследници.
- Давко Георгиев Давков 21097 броя акции или 5,65%

18. 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.

Няма информация след приключване на финансовата година за договорености за промени на притежавания относителен дял акции от настоящите акционери.

19. Информация за висящи съдебни , административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал, ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

Няма висящи съдебни дела.

20. Данни за директора за възки с инвеститорите, включително телефон и адрес за кореспонденция.

За 2023 година, дружеството няма назначен директор за връзка с инвеститорите.

Тази длъжност са изпълнява от Изпълнителния директор: Г-н Давко Георгиев Давков , моб.тел.: 0888 814013

E-mail: fs_holding@abv.bg

Х.ПРОМЕНИ В ЦЕНАТА НА АКЦИИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През отчетния период не са настъпили съществени промени в цената на акциите на дружеството.Изкупуването на акциите става при цена около 0,56 лв. за 1 брой акция.

ХІ.ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕЦЕНКА НА ДРУЖЕСТВОТО.

Няма друга важна информация ,която да може да се отбележи в съдържанието на отчета за управление.

. Изп.директор:.....
/инж.Давко Давков/



26.01.2024 г. год.

ДОКЛАД

За

**Прилагане на Политиката за
възнагражденията**

**На членовете на Съвета на директорите на
„ФС холдинг” АД
За 2023 година**

1.Информация относно процеса на вземане на решения при определяне на политиката за възнагражденията, включително, ако е приложимо, информация за мандата и състава на комитета по възнагражденията, имената на външните консултанти, чиито услуги са били използвани при определянето на политиката за възнагражденията

Настоящата политика е разработена и приета от Съвета на директорите на „ФС холдинг“ АД на 23/04/2013 г. И утвърдена от Годишното Общо събрание на акционерите на дружеството на 24/06/2013 г. Разработената и утвърдена Политика на възнагражденията е изпълнение на разпоредбите на Наредба №48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. За изискванията за възнагражденията на Съвета на директорите.

През 2023 год. „ФС холдинг“ АД не е създавал Комитет по възнагражденията. При разработване на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите не са ползвани външни консултанти.

2.Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на Съвета на директорите

Дружеството не начислява и не изплаща на съвета на директорите възнаграждения с оглед финансово-икономическото положение на дружеството, както и предвид конкретната ангажираност на членовете на СД.

3.Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основа на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите допринасят за дългосрочните интереси на дружеството.

„ФС холдинг“ АД, не предвижда предоставяне на възнаграждение на членовете на Съвета на директорите под формата на акции на Дружеството, опции върху акции или други права за придобиване на акции. Не се предвиждат и възнаграждения на членовете на СД, основаващи се на промени в цената на акции на Дружеството.

4.Пояснения на прилаганите методи за преценка дали са изпълнени критериите за постигнатите резултати

Поради фактът, че „ФС холдинг“ АД не изплаща възнаграждение на членовете на СД, няма заложен критерий за изпълнени резултати.

5.Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати

Няма зависимост между възнаграждението и постигнатите резултати. При констатиране на нанесени вреди на Дружеството от членовете на Съвета на директорите, предоставените от

тях гаранции за управление по решение от Общото събрание на акционерите , могат да се превеждат в полза на Дружеството.

6.Основните плащания и обосновка на годишната схема за изплащане на бонуси и/или на всички други непарични допълнителни възнаграждения

С оглед финансово-икономическото положение на дружеството , както и предвид конкретната ангажираност на членовете на Съвета на директорите на „ФС холдинг” АД, за финансовата 2021 , 2022 год. и 2023, не се начисляват и изплащат възнаграждения на членовете на Съвета на директорите.

7.Описание на основните характеристики на схемата за допълнително доброволно пенсионно осигуряване и информацията относно платените и /или дължимите вноски от дружеството в полза на директора за съответната финансова година, когато е приложимо.

Няма предвидено допълнително пенсионно осигуряване за членовете на Съвета на директорите , извън допълнителното задължително пенсионно осигуряване за лица родени след 1960 г.

8.Информация за периодите на отлагане на изплащането на променливите възнаграждения

Няма предвидени променливи възнаграждения за членовете на Съвета на директорите и съответно няма информация за периодите за отлагане на тяхното изплащане.

9.Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите

Няма предвидени обезщетения при прекратяване на договорите на членовете на Съвета на директорите ,както и на Изпълнителния директор и съответно няма информация .

10.Информация за периода, в който акциите не могат да бъдат прехвърляни и опциите върху акции не могат да бъдат упражнявани, при променливи възнаграждения, основани на акции

Няма предвидени такъв тип възнаграждения.

11.Информация за политиката за запазване на определен брой акции до край на мандата на членовете на Съвета на директорите

„ФС холдинг”АД не следва такава политика.

12.Информацията относно договорите на членовете на управителните и контролните органи, включително срока на всеки договор, срока на предизвестията за прекратяване и детайли относно обезщетенията и/или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване

Договорите на Членовете на Съвета на директорите са за 10 години от датата на вписване на Решенията на Общото събрание за тяхното избиране. Няма предвидени срокове на предизвестие за прекратяване и обезщетения и / или други дължими плащания в случай на предсрочно прекратяване.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на Съвета на директорите

„ФС холдинг“ АД е разработило, приело и спазва Политика на възнагражденията, гласувана на Годишно Общо събрание на акционерите, проведено на 24/06/2013 г.

С оглед финансово-икономическото положение на дружеството, както и предвид конкретната ангажираност на членовете на Съвета на директорите на „ФС холдинг“ АД, за финансовата 2021 г., 2022 и 2023 години, не се начисляват и изплащат възнаграждения на членовете на СД., следователно няма такава информация.

14. Информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член Съвета на директорите в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

а/пълния размер на изплатеното и /или начислено възнаграждение на лицата за съответната финансова година,

б/Възнаграждението и други материални и нематериални стимули, получени от лицето от дружества от същата група,

в/възнаграждение, получено от лицето под формата на разпределение на печалбата и/или бонуси и основанията за предоставянето им,

г/всички допълнителни плащания за услуги, предоставяни от лицето извън обичайните му функции, когато подобни плащания са допустими съгласно сключения с него договор,

д/платеното и/или начислено обезщетение по повод прекратяване на функциите му по време на последната финансова година,

е/обща оценка на всички непарични облаги, приравнени на възнаграждения, извън посочените в букви "а"- „д”,

ж/информация относно всички предоставени заеми, плащания на социално-битови разходи и гаранции от дружеството или от негови дъщерни дружества или други дружества, които са предмет на консолидация в годишния му финансов отчет, включително данни за оставащата неизплатена част и лихвите.

„ФС холдинг“ АД е разработило, приело и спазва Политика на възнагражденията, гласувана на Годишно Общо събрание на акционерите, проведено на 24/06/2013 г.

С оглед финансово-икономическото положение на дружеството, както и предвид конкретната ангажираност на членовете на Съвета на директорите на „ФС холдинг“ АД, за финансовата 2021г. , 2022 и 2023 г. не се начисляват и изплащат възнаграждения на членовете на СД., следователно няма такава информация.

15. Информация по отношение на акциите и/или опциите върху акции и /или други схеми за стимулиране въз основа на акции:

а/брой на предложените опции върху акции или предоставените акции от дружеството през съответната финансова година и условията, при които са предложени, съответно предоставени,

б/брой на упражнените опции върху акции през съответната финансова година и за всяка от тях, брой на акциите и цената на упражняване на опцията или стойността на лихвата по схемата за стимулиране на база акции към края на финансовата година,

в/брой на неупражнените опции върху акции към края на финансовата година, включително данни относно тяхната цена и дата на упражняване и съществени условия за упражняване на правата,

г/всякакви промени в сроковете и условията на съществуващи опции върху акции, приети през финансовата година.

Няма такава информация

Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг период

В приетата от Годишното Общо събрание на акционерите на „ФС холдинг“ АД, проведено на 24/06/2013 год., Политика за възнагражденията, са залегнали основните принципи на Наредба №48 на Комисията за Финансов Надзор.

С оглед финансово-икономическото положение на дружеството, както и предвид конкретната ангажираност на членовете на Съвета на директорите на „ФС холдинг“ АД, за финансовата 2021, 2022 и 2023г. и 2024г. няма да се начисляват и изплащат възнаграждения на членовете на СД. Възнаграждения ще се начисляват и изплащат след решение на ГОСА, след излизане на дружеството от тежкото финансово състояние, което засега не се предвижда.

Политиката за възнагражденията е разработена за прилагане за дълъг период от време, освен в случай, че решение на акционерите на „ФС холдинг“ АД, не наложи нейна актуализация и промяна.

Съветът на директорите счита, че залегналите в Политиката на възнагражденията принципи са актуални, ефективни и адекватни. Тяхното прилагане и занапред е приоритет на настоящия Съвет на директорите.

25/01/2024 г.
Гр.Дупница

Изготвил:
/Изп.директор: Д.Давков/



ПРОГРАМА

ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПРАВИЛАТА И НОРМИТЕ НА НАЦИОНАЛНИЯ КОДЕКС ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ

Ръководството на „ФС холдинг“ АД е декларирало че се присъединява към Националния Кодекс за Корпоративно управление, с програма изготвена през 2002 г. в съответствие с приетите от КФН международно признати стандарти за добро корпоративно управление. Програмата не е променяна през последните три години : 2021, 2022, 2023 години и тя се прилага от СД на „ФС холдинг“ АД. Програмата е представена в КФН на 26.03.2003 г. № РГ-05-92.

Настоящата програма е разработена в съответствие с изискванията, приети с Практиката на КФН за прилагане на чл.ЮО н, ал.4, т.3 от ЗППЦК, принципите заложи в Националния Кодекс за Корпоративно управление, изискванията на чл. 94, ал. 2, т.3 на ЗППЦК и международните стандарти за корпоративно управление.

"ФС холдинг" АД приема доброто корпоративно управление като лоялни и балансираны взаимоотношения между акционерите, ръководството на дружеството, партньори, контрагенти, персонал и други заинтересованы лица.

Настоящата програма за добро корпоративно управление съдържа основните цели, принципи и насоки, които спазва ръководството за постигане на основните цели и следене на резултатите.

I. Основни цели

Основните цели на ръководството на „ФС холдинг“ АД са;

1. Гарантиране равнопоставеното третиране на всички акционери.
2. Създаване на необходимото ниво на информационна *обезпеченост на акционерите
3. Прозрачност и публичност на процесите в дружеството чрез разкриване на информация от дружеството.
4. Осигуряване на условия за ефективен контрол върху дейността на управителния орган от страна на акционерите и на държавните регулаторни органи.
5. Постигане на устойчиво развитие и постоянен растеж на компанията и създаване на отговорност и уважение към имуществото и доброто й име.

II. Основни принципи

При разработване на програмата са използвани принципите на Международните практики за добро корпоративно управление и опита и убеждението на ръководството при корпоративното управление.

1. Разумно и ефективно управление на ресурсите на дружеството.
2. Защитаване правата на акционерите и равноправно третиране на всички акционери.
3. Осигуряване на публичност и прозрачност на управлението

4. Контрол и управление на риска.
5. Отчетност и отговорност на управителните органи пред акционерите, персонала, контрагентите и обществото.

III. Насоки

1. Утвърждаване на доброто име на компанията чрез прилагане принципите за добро корпоративно управление.
2. Текущо и периодично разкриване на информация за дейността на дружеството, която може да повлияе на цената на акциите с цел подпомагане на акционерите и инвеститорите при вземане на решение.
3. Засилване доверието на партньорите, инвестиционната общност и всички заинтересовани лица в управлението на дружеството:
4. Създаване на механизми за добро корпоративно управление от страна на управителните органи;
5. Периодичен преглед и оценка на програмата за добро корпоративно управление и постигнатите резултати;
6. Осигуряване на контрол и одит на отчетите на Дружеството и спазване изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа;
7. Поддържане на актуална информация на Интернет страницата на дружеството

IV Задачи

1. Утвърждаване на принципите за добро корпоративно управление чрез постоянно актуализиране на програмата за добро корпоративно управление на база нормативните промени и добрите практики.
2. Предоставяне на необходимата периодична и вътрешна информация на КФН, БФБ, ЦД и инвестиционната общност в законоустановените срокове и публикуване в медиите на новини свързани с компанията.
3. Осигуряване на достатъчна информация на акционерите във връзка с осъществяване на техните права.
4. Публикуване на информацията на интернет страницата на Дружеството с цел осигуряване на бърз и лесен достъп до тази информация.

1. „ФС холдинг“ АД има едностепенна система на управление . Съветът на Директорите се състои от 3 души, един от които са независими. Членовете на съвета на директорите имат еднакви права и задължения, независимо от вътрешното разпределение на функциите между тях (отразено в договорите им за управление и/или правилника за работа на съвета на директорите) и предоставянето на право на управление и представителство на някои от тях.

1.1. Съветът на директорите управлява независимо и отговорно дружеството като защитава правата на акционерите и третира равноправно всички акционери.

1.2. Съветът на директорите управлява разумно и ефективно ресурсите на дружеството

1.3. Съветът на директорите има изградена система за вътрешен одит и контрол на риска и получава периодична информация.

1.4. Съветът на директорите осигурява условия за ефективен контрол върху дейността на изпълнителните директори от страна на акционерите и на държавните регулаторни органи.

1.5. Съветът на директорите поддържа надеждното функциониране на финансово-информационната система на дружеството чрез вътрешен ИТ отдел и договори със специализирани фирми.

1.6. Съветът на директорите разработва стратегия за бюджета и бизнес план и ги контролира чрез отчетите на свои заседания.

1.7. Съветът на директорите създава необходимото ниво на информационна обезпеченост на акционерите чрез раздела за Връзки с инвеститорите на електронната страница на Дружеството.

1.8. По време на своя мандат членовете на Съвета на директорите се ръководят в своята дейност от общоприетите принципи за почтеност и управленска и професионална компетентност.

1.9. Съветът на директорите се отчита за своята дейност пред Общото събрание на акционерите.

2. Общото Събрание на Акционерите избира нови членове на съвета на директорите, извън случаите, когато даден член на съвета изпадне в обективна невъзможност да изпълнява задълженията си или подаде оставка и е необходимо да бъде заменен; освобождава от длъжност действащите членове на съвета на директорите след изтичане на техния мандат; присъбира действащи членове на съвета; освобождава предсрочно членове на съвета; избира нови членове на съвета на директорите, когато даден член на съвета изпадне в обективна невъзможност да изпълнява задълженията си или подаде оставка и е необходимо да бъде заменен; определя възнагражденията и тантиемите на членовете на съвета на директорите, както и срокът, за който са дължими и правото да придобият акции и облигации на Дружеството;

3. Мандатът на членовете на Съвета на Директорите е 5 години и се различава с една година за всеки член.

4. В своята дейност Съветът на Директорите се подпомага от Одитен Комитет, който се състои от трима независими членове и експерти. Одитния комитет се избира от Общото събрание на Акционерите.

Ръководството на „Фс холдинг“ АД защитава правата на акционерите чрез:

5. Гарантиране равнопоставеното третиране на всички акционери.

6. Създаване на необходимото ниво на информационна обезпеченост на акционерите чрез интернет страницата на Дружеството.

7. Прозрачност и публичност на процесите в дружеството чрез разкриване на информация от дружеството пред регулаторните органи и обществеността.

8. Осигуряване на условия за участие на акционерите в Общите събрания, чрез навременно предоставяне на информация за дневния ред на събранията и материалите по тях на интернет страницата на Дружеството.

9. Постигане на устойчиво развитие и постоянен растеж на компанията и създаване на отговорност и уважение към имуществото и доброто ѝ име.

V.Разкриване на информация

В съответствие със законовите изисквания ръководството на „ФС холдинг“ има изградена система за разкриване на информация, осигуряваща пълна навременна, вярна и разбираема информация чрез:

- 1.Предоставяне на необходимата периодична и вътрешна информация на КФН, БФБ, ЦД и инвестиционната общност в законоустановените срокове и публикуване в медиите на новини свързани с компанията.
- 2.Осигуряване на достатъчна информация на акционерите във връзка с осъществяване на техните права.Осигуряване на контрол и одит на отчетите на Дружеството и спазване изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа.
- 3.Публикуване на информацията на интернет страницата на Дружеството с цел осигуряване на бърз и лесен достъп до тази информация.

VI.Заинтересовани лица

Ръководството на дружеството поддържа ефективни връзки с всички заинтересовани лица като спазва принципите на прозрачност и бизнес етика.

Дружеството отчита интересите както на акционерите, така и на доставчици, клиенти, служители, кредитори, неправителствени организации и други и ги идентифицира въз основа на тяхната степен, сфери на влияние и отношение към неговото развитие.

„ФС холдинг“ АД разкрива както финансова, така и нефинансова информация, касаеща заинтересованите лица.

25/01/2024 г.

Изп.директор:
/инж.Давко Давков/



"ФС ХОЛДИНГ" АД гр.Дупница

**Информация
за „ФС ХОЛДИНГ“ АД гр.Дупница**

**/по приложение №11 от Наредба №2 от 17 септември 2003 г. за проспектите
при публично предлагане на ценни книжа и за разкриването на
информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа/**

31.12.2023г.

1. Структура на капитала на дружеството, включително ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас.

№	Име на акционера	Брой акции
	Физически лица: 12284 души	365 489
	Юридически лица: 2 броя	7 200
	Всичко :	372 689

Дружеството непритежава акции, които да не са допуснати до търговия на регулираният пазар в Република България или друга държава членка.

Капиталът на Дружеството е 372 689 /Триста седемдесет и две хиляди шестотин осемдесет и девет /лева, записан и изцяло внесен.

Капиталът на Дружеството е разпределен в 372 689 /Триста седемдесет и две хиляди шестотин осемдесет и девет/ броя безналични поименни акции с право на глас, номинална стойност 1/един/ лев всяка.

Всяка акция дава право на глас, право на дивидент и ликвидационен дял съразмерно с номиналната стойност на акцията.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите възниква с пълното изплащане на емисионната стойност на всяка акция и след вписване на увеличението на капитала на Дружеството в "Търговския регистър".

2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер.

Прехвърлянето и залагането на акциите се извършва по предвидения от закона ред.

Акции на Дружеството могат да придобиват всички български и чуждестранни физически или юридически лица при спазване на изискванията на действащото българско законодателство.

Прехвърлителят на акции от които произтичат задължения към Дружеството, е отговорен солидарно с приобретателя.

Дружеството може да придобива собствени акции само при спазване на изискванията и ограниченията на закона.

Дружеството може да изкупи собствени акции въз основа на решение на Общото събрание на акционерите и при спазване на закона.

3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството,

включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

3.1. За физически лица-трите имена, брой акции с право на глас и техния дял от гласовете на общото събрание на емитента

Акционери притежаващи над пет на сто от акциите с право на глас:

Иван Асенов Шопов, ЕГН:4506292862, с постоянен адрес: гр. Дупница, ул. "Христо Ботев" №7, л. карта № 127675831, притежаващ – 21098бр. Акции – 5.65%. На 19/11/2023 година, Г-н Иван Асенов Шопов почина. Предстои да се разпределят дяловете между наследниците му. Но към 31/12/2023 година не са предприети тези действия.

Давко Георгиев Давков, ЕГН:4811042827, с постоянен адрес: с. Джерман, община Дупница, ул. "Георги Трайков" №4, л. карта № 640090604, притежаващ 21097 броя акции или 5,65%

3.2. За юридически лица-наименование седалище и адрес на управление, брой акции с право на глас и техния дял от гласовете в общото събрание на емитента

В акционерния списък на емитента не фигурират юридически лица притежаващи повече от пет на сто от акциите му с право на глас.

4. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.

4.1. За физически лица-трите имена, брой акции с право на глас и техния дял от гласовете на общото събрание на емитента и начин на контрол върху него.

Няма физически лица с право на глас в общото събрание, които пряко или непряко да упражняват контрол върху емитента.

4.2. За юридически лица-наименование седалище и адрес на управление, брой акции с право на глас и техния дял от гласовете в общото събрание на емитента и начин на контрол върху него.

Няма юридически лица, с право на глас в общото събрание, които пряко или непряко да упражняват контрол върху емитента.

5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.

Общото събрание включва всички акционери, притежаващи акции с право на глас. Те участват в Общото събрание лично или чрез представител.

Правото на глас в Общото събрание на акционерите на Дружеството се упражнява от тези акционери, които са придобили акциите си в срок не по-късно

от 14 /четирнадесет/ дни преди датата на съответното Общо събрание. Датата на придобиване се установява от списъка на акционерите, който "Централен депозитар" АД предоставя на Дружеството.

При увеличаване капитала на Дружеството, правото на глас за новоиздадени акции се упражнява от акционерите, които са изплатили емисионната стойност на тези акции.

Членовете на Съвета на директорите вземат участие в работата на Общото събрание без право на глас, освен ако са акционери. Член на Съвета на директорите не може да представлява акционер.

Когато наетите лица в Дружеството са повече от 50 /петдесет/, те се представляват в Общото събрание на акционерите от едно лице, с право на съвещателен глас.

Всеки акционер има право да упълномощава лице, което да го представлява в Общото събрание на акционерите. Пълномощника може да не бъде акционер.

Упълномощаването на пълномощник да представлява акционер в Общото събрание на Дружеството следва да бъде писмено, изрично, за конкретното Общо събрание, с нотариална заверка на подписа на упълномощителя, като видът и минималното му съдържание следва да отговаря на императивните изисквания на закона.

Предложението за представляване на акционер или акционери с повече от 5 на сто от гласовете на Общото събрание на Дружеството трябва да бъде публикувано в централен ежедневник или изпратено до всеки акционер, за който се отнася.

Преупълномощаването с права както и пълномощно, дадено в нарушение на правилата, е нищожно.

При откриване на Общото събрание, председателят на Общото събрание на акционерите уведомява присъстващите на него лица за представените пълномощни.

6. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите.

Дружеството няма ограничения върху правата на глас с определен процент или брой гласове.

7. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

Няма споразумения между акционерите, които да са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

8. Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава.

Дружеството се управлява и представлява от Съвет на директорите в състав от 3 /три/ до 7 /седем/ члена. Броят и състава на Съвета на директорите се определя по решение на Общото събрание.

Мандатът на Съвета на директорите е 5 /пет/ години. Преди изтичане на мандата на Съвета на директорите, всеки негов член може да поиска с писмено уведомление до Дружеството да бъде освободен и заличен от търговския регистър и в случай, че в 6 /шест/ месечен срок от получаване на уведомлението, Дружеството не впише освобождаването му, сам да заяви за вписване това обстоятелство, независимо дали на негово място е избрано друго лице.

Съветът на директорите се състои от дееспособни физически или юридически лица, които отговарят на изискванията на закона и които могат да не са акционери в Дружеството.

Членовете на Съвета на директорите се вписват в Търговския регистър, където представят нотариално заверено съгласие и декларация, че не са налице пречките по чл.234, ал.2 от Търговския закон.

Най-малко 1/3 /една трета/ от членовете на Съвета на директорите на Дружеството са независими лица по смисъла на чл.116а от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат преизбрани без ограничения.

Членовете на Съвета на директорите могат да бъдат освобождавани от длъжност и преди изтичане на мандата, за който са избрани.

Съветът на директорите приема Правила за работата си и избира Председател и Заместник-председател измежду своите членове.

Общото събрание приема, изменения и допълва Устава на Дружеството. Решенията относно изменение и допълнение на Устава влизат в сила след вписването им в Търговския регистър.

9. Правомощията на управителните органи на дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството.

Органи на Дружеството са Общото събрание на акционерите и Съвета на директорите.

Общото събрание:

а/ приема, изменения и допълва Устава на Дружеството;

б/ увеличаване и намаляване на капитала;

в/преобразуване и прекратяване на Дружеството

г/ избира и освобождава членовете на Съвета на директорите;

д/ определя възнаграждението на членовете на Съвета на директорите, на които няма да бъде възложено управлението, включително правото им да получат част от печалбата на Дружеството, както и да придобият акции и облигации на Дружеството;

е/ назначава и одобрява регистриран одитор или специализирано одиторско предприятие;

ж/ одобрява Годишния финансов отчет след заверка от назначения регистриран одитор или специализирано одиторско предприятие, приема решение за разпределението на печалбата на Дружеството, за попълване на Фонд "Резервен" и за изплащане на дивидент;"

з/ взема решение и определя реда за издаване на облигации, както и сроковете за записването им при спазване изискванията на действащото българско законодателство;

к/ назначава ликвидатори при прекратяване на Дружеството, освен в случай на несъстоятелност;

л/ освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите;

м/ определя размера на допълнителното възнаграждение на членовете на Съвет на директорите при условия на този Устав;

н/ взема решение за обратно изкупуване на акции на Дружеството;

о/ решава и други въпроси, предоставени в неговата компетентност от закона или Устава.

Членовете на Съвета на директорите управляват и представляват Дружеството колективно или възлагат на един или няколко от своите членове управлението и представителството на Дружеството (изпълнителен/ни директор/и).

Съветът на директорите определя месечно възнаграждение на всеки от изпълнителните директори.

Имената на лицето/та, овластено/и да представлява/т Дружеството, се вписва/т в търговския регистър и се обнародват.

Ограниченията на представителната власт на лицето/а по предходната алинея нямат действие по отношение на трети лица. Овластяването и неговото оттегляне имат действие спрямо трети добросъвестни лица след вписването и обнародването му.

При увеличаване на капитала на Дружеството чрез издаване на нови акции се издават права по Закона за публично предлагане на ценни книжа. Срецу всяка съществуваща акция се издава едно право.

Дружеството може да изкупи собствени акции въз основа на решение на Общото събрание на акционерите и при спазване на закона.

10. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното

изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Дружеството няма съществени договори, които да пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството.

11. Споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Няма споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на посочените обезщетения.

Изп. Директор:.....

/инж. Д.Давков/



ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ НА "ФС ХОЛДИНГ" АД

"ФС ХОЛДИНГ" АД разглежда доброто корпоративно управление като част от съвременната делова практика, съвкупност от балансиранни 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 надежността 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 2022 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 преизбирани 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 2022 год. на “ФС ХОЛДИНГ” АД.

25/01/2024 г.

ИЗП. ДИРЕКТОР



..... Д. Давков



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 печалбата на „ФС холдинг” АД.

2.Годишният доклад за дейността на „ФС холдинг” АД за отчетната 2023 г., съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4,т.2 от ЗППЦК.

25/01/2024г..

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 печалбата на „ФС холдинг”АД.

2.Годишният доклад за дейността на „ФС холдинг”АД за отчетната 2023 г., съдържа достоверен преглед на информацията по чл.100о, ал.4,т.2 от ЗППЦК.

25/01/2024 г..

Декларатор:.....

/Любомир Георгиев Цветков/

ИНФОРМАЦИЯ

Относно: член на СД на „ФС холдинг“ АД

Уведомяваме Ви, че на 19/11/2023 година почина Председателя на СД на „ФС холдинг“ АД, Г-н Иван Асенов Шопов.

Нов член на СД ще бъде избран при провеждане на ГОСА на „ФС холдинг“ АД.

Изп. директор:.....

/инж. Давко Давков/



ДО

Акционерите на
ФС Холдинг АД

ДЕКЛАРАЦИЯ

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

Долуподписаната:

Красимира Иванова Борисова, в качеството ми на регистриран одитор с рег. номер 0303 от регистъра по чл. 20 от Закона за независимия финансов одит) декларирам, че:

- бях ангажирана да извърша задължителен финансов одит на неконсолидирания финансов отчет на **ФС Холдинг АД за 2023 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 одит ангажимента от свое име.

В резултат на извършения от нас одит издадохме одиторски доклад от 15 март 2024 година.

С настоящото УДОСТОВЕРЯВАМЕ, ЧЕ както е докладвано в издадения от нас одиторски доклад относно неконсолидирания годишен финансов отчет на ФС Холдинг АД за 2023 година, издаден на 15.03.2024 година:

1. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „а“ Отказ от изразяване на мнение: Ние не изразяваме мнение относно финансовия отчет на Дружеството към 31 декември 2023 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). Поради значимостта на въпросите, описани в раздела „База за отказ от изразяване на мнение“, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, които да осигурят база за изразяване на одиторско мнение относно този финансов отчет. (стр. 1 от одиторския доклад);
2. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „б“ Информация, отнасяща се до сделките на ФС Холдинг АД със свързани лица. Както е описано в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, които да осигурят основание за изявление във връзка с чл. 100н, ал. 4, т.3, „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Следователно, поради значимостта на въпросите, описани в този раздел, ние не правим изявление в тази връзка относно оповестяванията на сделките със свързани лица за

годината, завършваща на 31 декември 2023 г. (стр. 4 от одиторския доклад);

3. Чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ Информация, отнасяща се до съществените сделки. Както е описано в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, които да осигурят основание за изявление във връзка с чл. 100н, ал. 4, т. 3, буква „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Следователно, поради значимостта на въпросите, описани в този раздел, ние не правим изявление в тази връзка относно съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г. (стр. 4 от одиторския доклад)

Удостоверяванията, направени с настоящата декларация, следва да се разглеждат единствено и само в контекста на издадения от нас одиторски доклад в резултат на извършения независим финансов одит на годишния финансов отчет на ФС Холдинг АД за отчетния период, завършващ на 31.12.2023 г., с дата 15 март 2024 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 нашите заключения, съдържащи се в издадения от нас одиторски доклад от 15 март 2024 г. по отношение на въпросите, обхванати от чл. 100н, т. 3 от ЗППЦК.

Дупница, 15 март 2024 г.

Красимира Борисова

Регистриран одитор, рег. номер 0303



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на „ФС Холдинг“ АД

Доклад относно одита на финансовия отчет

Отказ от изразяване на мнение

Ние извършихме одит на неконсолидирания финансов отчет на „ФС Холдинг“ АД („Дружеството“), съдържащ отчета за финансовото състояние към 31 декември 2023 г. и отчета за печалбата или загубата, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към финансовия отчет, съдържащи и съществена информация за счетоводната политика.

Ние не изразяваме мнение относно приложения финансов отчет на Дружеството. Поради значимостта на въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, които да осигурят база за изразяване на одиторско мнение относно този финансов отчет.

База за отказ от изразяване на мнение

Одиторските доказателства, които бяха на разположение за нас бяха ограничени поради следните обстоятелства:

- Ангажиментът ни за одит на финансовите отчети на ФС Холдинг АД за 2023 г. е първоначален ангажимент за одит. Както е описано в секция „Други въпроси“ от нашия доклад, за одитор на финансовия отчет на Дружеството за предишния период е бил назначен друг одитор.
- Ние бяхме назначени като одитори на Дружеството след 31 декември 2023 г. и съответно не сме присъствали на годишните инвентаризации на активите и пасивите на Дружеството за 2023 г. и 2022 г. съгласно чл. 28 от Закона за счетоводството.
- Дружеството не разполага с вътрешен кадрови капацитет освен лицата, натоварени с ръководството му.

В резултат на ограничените одиторски доказателства не бяхме в състояние да потвърдим или проверим посредством алтернативни одиторски процедури началните салда, както и салдата към 31 декември 2023 г. на оповестените в отчета за финансовото състояние Имоти, Финансови активи, Парични средства и Търговски и други задължения. В следствие на тези въпроси, ние не бяхме в състояние да определим и дали са необходими корекции по

отношение съответстващите статии, включени в отчета за печалбата или загубата, отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за 2023 г.

Дружеството е декапитализирано и не е реализирало приходи през отчетния период. Същото има непогасени данъчни и осигурителни задължения, като срещу него е образувано изпълнително дело за събиране на публични задължения. За обезпечаване на вземането е наложена с постановление на публичен изпълнител възбрана върху недвижим имот на Дружеството. Тези събития или условия, наред с останалите въпроси, разгледани по-горе сочат, че е налице съществена несигурност, която би могла да породии значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. По наше мнение тези обстоятелства не са адекватно оповестени в годишния финансов отчет на Дружеството.

Други въпроси

Финансовият отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2022 г., е одитиран от друг одитор, който е издал одиторски доклад с немодифицирано одиторско мнение относно този финансов отчет с дата 17 февруари 2023 г.

Отговорности на ръководството и лицата, натоварени с общо управление за финансовия отчет

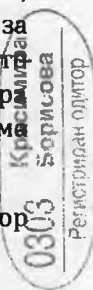
Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с МСФО, приложими в ЕС и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Лицата, натоварени с общо управление, носят отговорност за осъществяването на надзор над процеса по финансово отчитане на Дружеството.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашата отговорност е да извършим одит на финансовия отчет на Дружеството в съответствие с Международните одиторски стандарти и да издадем одиторски доклад.



Поради въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“, обаче, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства, които да осигурят база за изразяване на одиторско мнение относно този финансов отчет.

Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.

Доклад във връзка с други законови и регулаторни изисквания

Допълнителни въпроси, които поставят за докладване Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, декларация за корпоративно управление и доклад за изпълнение на политиката за възнагражденията, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад, върху него, която получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашата отговорност е да изпълним и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“ по отношение на доклада за дейността и декларацията за корпоративно управление. Поради значимостта на въпросите, описани в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, които да осигурят база за изразяване на становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството и с чл. 100(н), ал. 10 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа.

Следователно, ние не изразяваме становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията.

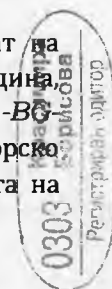
В допълнение, ние не изразяваме становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 и ал. 13 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа по отношение на декларацията за корпоративно управление.

1903
Регистриран одитор
Риснимира
Попслова

Докладване за съответствие на електронния формат на финансовия отчет, включен в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал.4 от ЗППЦК с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, ние изпълнихме процедурите, съгласно „Указания относно изразяване на одиторско мнение във връзка с прилагането на единния европейски електронен формат (ЕЕЕФ) за финансовите отчети на дружества, чиито ценни книжа са допуснати за търгуване на регулиран пазар в Европейския съюз (ЕС)“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверка на формата и дали четимата от човек част на този електронен формат съответства на одитирания индивидуален финансов отчет и изразяване на становище по отношение на съответствието на електронния формат на финансовия отчет на „ФС Холдинг“ АД за годината, завършваща на 31 декември 2023 година, приложен в електронния файл „48510005MYHGJRYRKA78-20231231-BG-SEP.xhtml“, с изискванията на Делегиран Регламент (ЕС) 2019/815 на Комисията от 17 декември 2018 г. за допълнение на Директива 2004/109/ЕО на Европейския парламент и на Съвета чрез регулаторни технически стандарти за определянето на единния електронен формат за отчитане („Регламент за ЕЕЕФ“). Въз основа на тези изисквания, електронният формат на финансовия отчет, включен в годишния отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК, трябва да бъде представен в XHTML формат. Ръководството на Дружеството е отговорно за прилагането на изискванията на Регламента за ЕЕЕФ при изготвяне на електронния формат на финансовия отчет в XHTML. Нашето становище е само по отношение на електронния формат на финансовия отчет, приложен в електронния файл „48510005MYHGJRYRKA78-20231231-BG-SEP.xhtml“ и не обхваща другата информация, включена в годишния финансов отчет за дейността по чл. 100н, ал. 4 от ЗППЦК.

На базата на извършените процедури, нашето мнение е, че електронният формат на финансовия отчет на Дружеството за годината, завършваща на 31 декември 2023 година, съдържащ се в приложения електронен файл „48510005MYHGJRYRKA78-20231231-BG-SEP.xhtml“, върху който финансов отчет издаваме отказ от изразяване на одиторско мнение, е изготвен във всички съществени аспекти в съответствие с изискванията на Регламента за ЕЕЕФ.



Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Както е описано в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, които да осигурят основание за изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „б“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Следователно, поради значимостта на въпросите, описани в този раздел ние не правим изявление в тази връзка относно оповестяванията на сделките със свързани лица за годината, завършваща на 31 декември 2023 г.

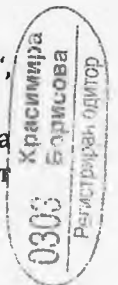
Изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

Както е описано в раздела от нашия доклад „База за отказ от изразяване на мнение“ по-горе, ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни доказателства, които да осигурят основание за изявление във връзка с чл. 100(н), ал. 4, т. 3, б. „в“ от Закона за публичното предлагане на ценни книжа. Следователно, поради значимостта на въпросите, описани в този раздел ние не правим изявление в тази връзка относно съществените сделки, основополагащи за финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г.

Докладване съгласно чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014 във връзка с изискванията на чл. 59 от Закона за независимия финансов одит

Съгласно изискванията на Закона за независимия финансов одит във връзка с чл. 10 от Регламент (ЕС) № 537/2014, ние докладваме допълнително и изложената по-долу информация.

- В допълнение на въпросите, описани в раздела „База за отказ от изразяване на мнение“, няма ключови одиторски въпроси, които да бъдат комуникирани в нашия доклад.
- Красимира Борисова е назначена за задължителен одитор на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г. на ФС Холдинг АД („Дружеството“) от съвета на директорите на 31 януари 2024 г. за период от една година.



- Ангажиментът за одит на финансовия отчет за годината, завършваща на 31 декември 2023 г. на Дружеството представлява първи пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от нас.
- Потвърждаваме, че отказът от изразяване на одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад, представен на одитния комитет на Дружеството, съгласно изискванията на чл. 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме, че не сме предоставяли посочените в чл. 64 от Закона за независимия финансов одит забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме, че по време на ангажимента за одит сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася ангажиментът за задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставяли други услуги на Дружеството.

Красимира Борисова, Регистриран одитор

гр. Дупница 2600, ж.к. Развесена върба, ул. "Николаевска", бл. 3, ет. 2, ап. 5

15 март 2024 г.

