

ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ

1. Информация за промените в счетоводната политика на „ФС Холдинг“ АД („Дружеството“, „Емитента“) през отчетния период, причините за тяхното извършване и по какъв начин се отразяват на финансовия резултат и собствения капитал на емитента

През отчетния период не са извършвани промени в счетоводната политика на Дружеството.

2. Информация за настъпили промени в група предприятия по смисъла на Закона за счетоводството на емитента, ако участва в такава група

През декември 2024 г. „ФС Холдинг“ АД придоби 5 000 хил. акции представляващи 100% от капитала на „Ди Си Ей Мениджмънт“ ЕАД ЕИК 206858118, след което групата на „ФС Холдинг“ АД се състоеше от двете посочени дружества. На 28.05.2025г. „ФС Холдинг“ АД прехвърли всички притежавани от него акции от капитала на дъщерното му дружество „Ди Си Ей Мениджмънт“ ЕАД по силата на Договор за прехвърляне на акции от същата дата, за което е направено оповестяване на публичността на 28.05.2025г. Промяната е вписана в ТРРЮЛНЦ по партида на „Ди Си Ей Мениджмънт“ ЕАД. Към настоящия момент „ФС Холдинг“ АД не сформира група с друго дружество.

„ФС Холдинг“ АД притежава 1020 бр. акции или 36% от капитала на „Леспроминженеринг“ АД. Инвестицията е класифицирана като асоциирано участие.

Към 30.06.2025 г. „ФС Холдинг“ АД притежава инвестиции в общински облигации, държани за продажба.

3. Информация за резултатите от организационните промени в икономическата група на емитента като преобразуване, продажба на дружества от икономическата група, апортни вноски от дружеството, даване под наем на имущество, дългосрочни инвестиции, преустановяване на дейност.

В рамките на групата на Емитента през отчетния период:

- не са извършени организационни промени;
- не е започнало производство по преобразуване;
- не е извършвана продажба на дружества от икономическата група, с изключение на гореописаното прехвърляне на акциите от „Ди Си Ей Мениджмънт“ ЕАД;
- не са извършени апортни вноски;
- не отдавано под наем имущество.

Дейността на „ФС Холдинг“ АД не е преустановявана.

4. Становище на управителния орган относно възможностите за реализация на публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, като се отчитат резултатите от текущото тримесечие, както и информация за факторите и обстоятелствата, които ще повлияят на постигането на прогнозните резултати най-малко до края на текущата финансова година

Дружеството няма публикувани прогнози за резултатите от текущата финансова година, включително за резултатите от текущия период.

5. Данни за лицата, притежаващи най-малко 5 на сто от гласовете в общото събрание на емитента през отчетния период.

Лицата притежаващи пряко най-малко 5 на сто от акциите с право на глас към 30.06.2025г. са следните:

- "ИФ Мениджмънт" АД (предишно наименование ДНС ИНВЕСТ АД) - 11.32% - пряко участие;

- Физически лица - 86.75% - пряко участие;

- Други Юридически лица - 1.93% - пряко участие.

6. Данни за акции на емитента, притежавани от членове на неговите управителни и контролни органи.

Управителните и контролни органи на „ФС Холдинг“ АД не притежават акции на дружеството.

Членове на СД избрани на Общо събрание на акционерите от 25.11.2024г.	Брой притежавани акции към 30.06.2025г.	Брой притежавани акции към 31.12.2024г.	Промяна (брой)
Розалина Здравкова Станкова	0	0	0
Драгомир Милчев Милков	0	0	0
Юлиян Галинов Асенов	0	0	0

7. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер на най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента.

През отчетния период 01.04.2025 г. - 30.06.2025 г. няма възникнали или висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер на най-малко 10% от собствения капитал.

8. Информация за отпуснатите от емитента или от негово дъщерно дружество заеми, предоставяне на гаранции или поемане на задължения общо към едно лице или негово дъщерно дружество, в това число и на свързани лица с посочване на характера на взаимоотношенията между емитента и лицето, размера на неизплатената главница, лихвен процент, краен срок на погасяване, размер на поето задължение, условия и срок

1) На 30.09.2024 г. „ФС Холдинг“ АД емитира облигационна емисия в размер на 18 млн. лева, с ISIN BG2100041248, разпределена в 18 000 броя с номинал 1 000 лева. На 30.05.2025г. Общото събрание на облигационерите взе решение за обезпечаване на емисията облигации, с оглед на което Облигационната емисия придобива следните параметри:

- Срок на облигационния заем: 7 години с три години гратисен период за главницата;

- Лихва по облигационния заем: Променлив лихвен процент, формиран от стойността на индекса 6M EURIBOR плюс надбавка 1,5 %, но не по-малко от 3% и не повече от 5,5%;

- Период на лихвеното плащане: на 6 месеца – 2 пъти годишно;

- Дати на падежите на лихвени плащания: 30.3.2025; 30.9.2025; 30.3.2026; 30.9.2026; 30.3.2027; 30.9.2027; 30.3.2028; 30.9.2028; 30.3.2029; 30.9.2029; 30.3.2030; 30.9.2030; 30.3.2031; 30.9.2031;

- Дати на падежите на главнични плащания: 30.3.2028; 30.9.2028; 30.3.2029; 30.9.2029; 30.3.2030; 30.9.2030; 30.3.2031; 30.9.2031;

- Обезпечение: първи по ред особен залог, вписан в ЦРОЗ под № 20241217154851 върху вземане в размер по номинална стойност от 18 000 000 лева (осемнадесет милиона лева), което „ФС Холдинг“ АД е придобило от предходния титуляр „Ди Си Ей Мениджмънт“ ЕАД, ЕИК 206858118, което последното е придобило от първоначалния кредитор „Б2 Капитал Холдинг“ С.à р.л.

- Цел на облигационния заем: Пълно погасяване на задължение на „ФС Холдинг“ АД в общ размер на 18 000 000 (осемнадесет милиона) лева, представляващо дължима покупна цена по сключен договор за прехвърляне на вземанията (цесия) от 02.09.2024г. в полза на „Ди Си Ей Мениджмънт“ ЕАД, ЕИК 206858118.

Проспектът за посочената в настоящата точка емисия облигации е одобрен с Решение № 434-Е/17.07.2025 г. на КФН. В допълнение тази емисия облигации е регистрирана за търговия на Сегмент за облигации на Основен пазар BSE по силата на сключен договор с Българската фондова борса от 22.07.2025г.

2) На 03.12.2024 г. „ФС Холдинг“ АД емитира втора облигационна емисия в размер на 27 млн. лева, с ISIN BG2100054241, разпределена в 27 000 броя с номинал 1 000 лева. На 30.05.2025г. Общото събрание на облигационерите взе решение за обезпечаване на емисията облигации, с оглед на което Облигационната емисия придобива следните параметри:

- Срок на облигационния заем: 7 години с три години гратисен период за главницата;

- Лихва по облигационния заем: Променлив лихвен процент, формиран от стойността на индекса 6M EURIBOR плюс надбавка 2% (два процента), но не по-малко от 3% (три процента);

- Период на лихвеното плащане: на 6 месеца – 2 пъти годишно;

- Дати на падежите на лихвени плащания: 3.6.2025; 3.12.2025; 3.6.2026; 3.12.2026; 3.6.2027; 3.12.2027; 3.6.2028; 3.12.2028; 3.6.2029; 3.12.2029; 3.6.2030; 3.12.2030; 3.6.2031; 3.12.2031;

- Дати на падежите на главнични плащания: 3.6.2028; 3.12.2028; 3.6.2029; 3.12.2029; 3.6.2030; 3.12.2030; 3.6.2031; 3.12.2031;

- Обезпечение: първи по ред особен залог, вписан в ЦРОЗ под № 20250219140846 върху вземане в размер по номинална стойност от 27 000 000 лева (осемнадесет милиона лева, което „ФС Холдинг“ АД е придобило от предходния титуляр „Ди Си Ей Мениджмънт“ ЕАД, ЕИК 206858118, което последното е придобило от първоначалния кредитор „Б2 Капитал Холдинг“ С.à р.л.

- Цел на облигационния заем: Пълно погасяване на задължение на „ФС Холдинг“ АД в общ размер на 27 000 000 (двадесет и седем милиона) лева, представляващо дължима покупна цена по сключен договор за прехвърляне на вземанията (цесия) от 18.11.2024г. в полза на „Ди Си Ей Мениджмънт“ ЕАД, ЕИК 206858118. Към 31.12.2024 г. „ФС Холдинг“ АД сключва договор за цесия, в качеството си на цесионер. Предмет на договора са вземания в размер на 45 000 хил. лв. По договора се начислява лихва в размер на 7 % на годишна база.

Проспектът за посочената в настоящата точка емисия облигации е одобрен с Решение № 453-Е/23.07.2025 г. на КФН. В допълнение тази емисия облигации е регистрирана за търговия на Сегмент за облигации на Основен пазар BSE по силата на сключен договор с Българската фондова борса от 24.07.2025г.

3) През първо полугодие на 2025 г. Дружеството е заплатило лихва в размер на 1 049 хил. лв., дължима по облигационните заеми от 26.09.2024 г. и 03.12.2024 г.

4) Към 30.06.2025 г. е погасена дължима лихва към „ФС Холдинг“ АД по договор за цесия в размер на 1 918 хил. лв.

5) През първо полугодие на 2025г. Дружеството е предоставило заеми на:

- „Ди Си Ей Мениджмънт“ ЕАД в общ размер на 1 321 хил. лв., при 7% годишна лихва. През същият период са направени частични погашения на главница в размер на 876 хил. лв. Начислена е лихва в размер на 11 хил. лв.

- „Ес Ен Пропърти“ ЕООД в общ размер на 271 хил. лв., при 5% годишна лихва. Начислена е лихва в размер на 3 хил. лв.

6) На 30.06.2025г. се проведе редовно Общо събрание на акционерите на „ФС Холдинг“ АД.

7) На 01.07.2025г. Дружеството сключи договор за продажба на 100% от капитала на „Ес Ен Пропърти“ ЕООД с ЕИК 207622156, с който „ФС Холдинг“ АД прехвърли притежаваните от него 100 дяла от посоченото дружество, всеки от които с номинална стойност от 1 (един) лев.

9. Важни събития, настъпили след отчетния период:

Считано от 04.08.2025 г. са вписани следните промени по партида на „ФС ХОЛДИНГ“ АД в Търговския регистър: Назначаване на прокурист в лицето на Владислав Йорданов Донев и вписване на нов начин на представляване - „само от прокуриста или заедно от прокуриста и изпълнителния директор“.

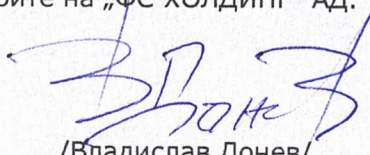
На 31.07.2025 г. „ИФ МЕНИДЖМЪНТ“ АД продава на „НОМОКАНОН - 2000“ ЕООД 9, 53 % от акциите с право на глас в Общо събрание на акционерите на „ФС ХОЛДИНГ“ АД.

На 04.08.2025 г. „ИФ МЕНИДЖМЪНТ“ АД продава на „НОМОКАНОН - 2000“ ЕООД 1, 80 % от акциите с право на глас в Общо събрание на акционерите на „ФС ХОЛДИНГ“ АД.

29.08.2025 г. Rozalina
Zdravkova
Stankova

Digitally signed by
Rozalina Zdravkova
Stankova
Date: 2025.08.29
17:25:09 +03'00'

/Розалина Станкова/
Изпълнителен Директор


/Владислав Донов/
Прокурист