БАЛАНС

на *ФС ХОЛДИНГ АД*

адрес *България, гр. Дупница , ул."Бенковски" № 4*

към *31.12.2020*

АКТИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
Б.	**НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ**		
II.	**Дълготрайни материални активи**		
1	Земи и сгради, в т.ч.:	1	1
	- сгради	1	1
	Общо за група II:	***1***	***1***
III.	**Дългосрочни финансови активи**		
1	Акции и дялове в предприятия от група	**21**	**21**
	Общо за група III:	***21***	***21***
	Общо за раздел Б:	**22**	**22**
В.	**Текущи активи**		
II.	**Други вземания**	**1**	**1**
IV.	**Парични средства, в т.ч.:**		**0**
	- в брой	7	11
	Общо за група IV:	***7***	***11***
	Общо за раздел В:	**8**	**12**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**30**	**34**

ПАСИВ

Раздели, групи, статии		Сума (хил.лева) текуща година	предходна година
а		1	2
А.	**СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
I.	**Записан капитал**	**373**	**373**
IV.	**Резерви**		
1	Законови резерви	**17**	**17**
	Общо за група IV:	***17***	***17***
V.	**Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
	- непокрита загуба	**-472**	**-470**
	Общо за група V:	***-472***	***-470***
VI.	**Текуща печалба (загуба)**	**-3**	**-2**
	Общо раздел А:	**-85**	**-82**
В.	**ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
4	Задължения към доставчици, в	**1**	**0**
	- над 1 година		
8	Други задължения, в т.ч.:	**114**	**116**
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	114	116
	към персонала, в т.ч.:	**16**	**16**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**16**	**16**
	осигурителни задължения, в т.ч.	**70**	**70**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**70**	**70**
	данъчни задължения, в т.ч.:	**24**	**24**
	- до 1 година	**0**	**0**
	- над 1 година	**24**	**24**
	Общо за раздел В, в т.ч.:	**115**	**116**
	- до 1 година	0	0
	- над 1 година	115	116
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)		**30**	**34**

Дата 23.02.2021г.

Съставител: "ГАЛ ГРУП1"ООД

РЪКОВОДИТЕЛ Давко Давков .....

заверил:
08.06.2021 г.

0126 Илияна Баева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ***ФС ХОЛДИНГ АД***

адрес ***България, гр. Дупница , ул."Бенковски" № 4***

за ***01.01.2020-31.12.2020***

Наименование на разходите		Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
2	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	3	2
	а) суровини и материали	0	0
	б) външни услуги	3	0
3	Разходи за персонала, в т.ч.:	0	0
	а) разходи за възнаграждения	0	0
	б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	0	0
	- осигуровки, свързани с пенсии	0	0
5	Други разходи, в т.ч.:	0	0
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)		**3**	**2**
II	**Финансови разходи**	0	0
Г	**Общо разходи**	**3**	**2**
В	Печалба от дейността	0	0
Е	**Нетна печалба за периода**	0	0
	Всичко	**3**	**2**

Наименование на приходите		Сума текуща година	*(хил. лева)* предходна година
а		1	2
А. ПРИХОДИ			
1	Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	0	0
	в) услуги	0	0
4	Други приходи, в т.ч.:		0
Общо приходи от оперативна дейност		**0**	**0**
8	Загуба от обичайна дейност	3	2
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)		**0**	**0**
10	Счетоводна загуба (общо приходи -	3	2
11	Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел	3	2
Всичко (Общо приходи+11)		**3**	**2**

23.02.2021г.

Съставител: "ГАЛ ГРУП1" ООД

Ръководител:Давко Давков

заверен! 08.06.2021г.

0126 Илияна Баева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД

на ***ФС ХОЛДИНГ АД***

адрес ***България, гр. Дупница , ул."Бенковски" № 4***

за ***01.01.2019-31.12.2*** ***01.012020-31.12.2020*** *(хил. лева)*

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основната дейност							
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	0	1	(1)	0	0	0
3	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	0	0	0	0	0	0
8	Други парични потоци от основната дейност	0	3	(3)	0	1	(1)
Всичко парични потоци от основната дейност		**0**	**4**	**(4)**	**0**	**1**	**(1)**
Б. Парични потоци от инвестиционната дейност		0		0	0		0
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)				**(4)**			**(1)**
Д. Парични средства в началото на периода				**11**			**12**
Е. Парични средства в края на периода				**7**			**11**

Дата 23.02.2021г.

Съставител:"ПАЛ ГРУП 1" ООД

Ръководител: Давко Давков

заверил:
08.06.2021г. Илияна Баева
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ***ФС ХОЛДИНГ АД***

адрес ***България, гр. Дупница , ул."Бенковски" № 4***

за 01.01.2020-31.12.2020 *(хил. лева)*

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	373	0	0	17	0	0	0	0	-472	0	**(82)**
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	373	0	0	17	0	0	0	0	-472	0	**(82)**
6. Финансов резултат за текущия период	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3	**(3)**
Други изменения в собствения капитал									0	0	**0**
11. Салдо към края на отчетния период	**373**	**0**	**0**	**17**	**0**	**0**	**0**	**0**	**-472**	**-3**	**-85**
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	**373**	**0**	**0**	**17**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(472)**	**(3)**	**(85)**

Дата: 23.02.2021г. Съставител: "ГАЛ ГРУП 1" ООД Ръководител: Давко Давков

заверил:
08.06.2021

0126 Илияна Баева
Регистриран одитор

Приложение 7 към СС1
Елемент N7.1

СПРАВКА

За оповестяване на счетоводната политика на „ФС холдинг" АД, гр.Дупница за 2020 година

I. СМЗ

1.1. Оценка на СМЗ при тяхното отписване: по конкретно определена стойност за конкретна поръчка.

1.2. Възприета база за разпределение постоянните общопроизводствени разходи:

- ел.енергия на база инсталираните мощности
- себестойността се разпределя на база отчетените приходи от съответните дейности

1.3. Отчетната стойност на СМЗ към 31.12.2020 г. са представени по нетна реализируема стойност 0., готова продукция по средна претеглена себестойност, която е равна на нетната реализируема стойност с обща стойност 0.лв.

1.4. СМЗ в залог

II. Отчитане на амортизациите

2.1. Възприет метод: линеен

2.2. Няма промяна на методите на амортизация през изтеклата година.

III. Нетни печалби или загуби за периода. Фундаментални грешки и промяна в счетоводната политика. НСС8.

3.1. През годината няма промяна в счетоводната политика на дружеството.

3.2. Печалба или загуба от обичайната дейност

- от продажба на услуги: загуба 3 х.лв.

-

IV. ДМА СС6

4.1.Възприет подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни /които се използват повече от един отчетен период/

4.2. Стойностен праг на същественост:700,00лв.

4.3. Възприет подход за определяне на първоначалната оценка на ДМА: по доставна цена.

4.4. Възприет подход за класифициране на последващите разходи по ДМА

- текущ ремонт – текущи разходи за дейността

4.5. Възприет подход при оценка на ДМА след първоначалното им признаване: алтернативен подход.

4.6. Балансовата стойност към началото и края на отчетния период на ДМА по отделни групи:

N	Група	Салдо към 31.12.2019	Салдо към 31.12.2020
1.	Земя	0	0
2.	Сгради	1010.21	886.50
3.	Машини, съоръжения, оборудване	0	0
4.	Транспортни средства	0	0
5.	Стопански инвентар	0	0

4.7.Балансова стойност на ДМА с наложени ограничения върху правото на собственост по групи активи: няма

4.8.Отчетна стойност на напълно амортизираните ДМА по групи:

V. Отчитане на приходи по СС18

5.1. Признаване на приходи: по договорени цени

5.2. Суми на съществена категория приходи признати през отчетната година:

- приходи от продажба на услуги – 0,00 лв.

5.3. Сумата на прихода създаден от размяната на стоки или услуги включени във всяка категория приходи: 0,00 лв.

VI. Доходи на персонала СС19

6.1. Сума на признатата като разход за доходи на персонала през отчетния период: 0 лв.

6.2. Сумата на неизплатените доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет: 16307,10 лв.

VII. Оповестяване на свързани лица

7.1Няма сделки със свързани лица:

7.2. Елементите на сделката /% от нетния обем на продажбите/:100%

7.3. Сумата и процентите на неуредените разчети по сделките:

- продажби:
- покупки:

7.4. Ценова политика: по продажна цена.

Изп.директор: .....

ГОДИШЕН ДОКЛАД

ЗА ДЕЙНОСТТА

НА "ФС ХОЛДИНГ" АД- гр.ДУПНИЦА КЪМ 31.12.2020ГОД.

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
- Данъчен № 1101049090
- БУЛСТАТ 109054783

Капитал

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

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
3. Любомир Георгиев Цветков – член

5.Информация за одиторите на емитента

Одитор на дружеството за 2019 година е Илияна Петрова Баева, регистриран одитор № 0126.

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 2001г. 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 – 2020 г. – не са настъпили промени в Съвета на директорите .

От представените икономически данни в годишния отчет е видно, че през 2020 г. фирмата приключва с отрицателен финансов резултат загуба в размер на 3 хил. лв.

През отчетния период , дружеството не е реализирало приходи.Преустановило е своята дейност .

В сравнение с 2019 г. Постъпления не са реализирани.

Извършените разходи през 2020 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:

	2019г.	2020 г.
Краткотрайни активи	0,09	0,07
Текущи задължения		

Коефициент за бърза ликвидност:

Вземания + финансови средства	0,10	0,07

Текущи задължения

Коефициент за абсолютна ликвидност:

Парични средства 0,09 0,07
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 2020 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

	2019 г.	2020 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	470 х. лв.	472 х. Лв.
Текуща загуба	2 х. Лв.	3 х. Лв.
Текуща печалба		
	-82 х. лв.	-85 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 вземания от клиенти и задължения към доставчици в размер на 1 хиляда лева.

Изчисление на показателите за задлъжнялост:

Коефициент на финансова автономност:

	2019 г.	2019 г.
Собствен капитал	-0,69	-0,74
Привлечен капитал		

Коефициент на задлъжнялост:

Привлечен капитал	-1,43	-1,35
Собствен капитал		

През отчетната 2020 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 2020 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.

VIII. ВЪВЕЖДАНЕ НА НОВИ ПРОДУКТИ И ДЕЙНОСТИ ПРЕЗ 2020 Г.

През 2020 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 2020 година няма купувач или продавач с доставка и покупка над 10%.

Справка за източниците и количествата парични потоци

Наименование на паричните потоци	2018	2019	2019
Парични потоци от основна дейност			
Постъпления от основна дейност	5	0	0
Плащания за основна дейност	9	1	4
Нетен паричен поток от оперативна дейност	-4	-1	-4
Парични потоци от инвестиционна дейност	16	0	0
Парични средства в началото на периода	0	12	11
Парични средства в края на периода	12	11	7
Изменение на паричните средства през годината	12	-1	-4

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

През 2020 година няма сключени големи сделки или сделки от съществено значение за дейността на емитента.

Систематизирана финансова информация

	2018	2019	2019
1.Приходи от основна дейност	3	0	0
Печалба/Загуба	-113	-2	-3
Нетна печалба/Загуба	-113	-2	-3
Нетна печалба/загуба / от една акция	0,0268	0,0268	0,0268
Сума на активите	36	34	30
Нетни активи	-80	-82	-85
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 2020 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.

	2019	2020
Приходи от продажби-услуги	0	0
Разходи за материали	2	0
Разходи за външни услуги	0	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 извънбалансово-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 2020 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 31/12/2020 година дружеството притежава акции в следните дъщерни дружества

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

Към 31/12/2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 финасиране на тази дейност.

През 2020 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 2020 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 рискове.

Дружеството се е стремило да спази основните правила и изисквания на счетоводното законодателство.Годишния финансов отчет за дейността е съставен в условията на недействащо предприятие.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.

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 2020 година, не се начисляват и изплащат възнаграждения 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%
- 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 връзки с инвеститорите, включително телефон и адрес за кореспонденция.
За 2020 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

X.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.

XI.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/

23/02/2021 год.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ НА „ФС-ХОЛДИНГ" АД

ГР. ДУПНИЦА

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

МНЕНИЕ

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ФС-ХОЛДИНГ" АД, състоящ се от отчета за финансовото състояние (счетоводен баланс)към 31.12.2020 г. и отчета за доход и другия всеобхватен доход , отчета за промените в собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината,завършваща на тази дата,както и пояснителните приложения към финансовия отчет,включително обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики.

По наше мнение,приложения финансов отчет представя достоверно,във всички съществени аспекти финансовото състояние на предприятието към 31.12. 2020 г.и неговите финансови резултати от дейността и паричните и потоци за годината,завършваща на тази дата,в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО) приети от Европейския съюз (ЕС).

ОСНОВАНИЕ ЗА ИЗРАЗЯВАНЕ НА МНЕНИЕ

Ние сме независими от дружеството в съответствие с Международните одиторски стандарти.Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела на нашия доклад- „ ОТГОВОРНОСТИ НА ОДИТОРА ЗА ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ".

Ние сме независими от компанията в съответствие с етичните изисквания,приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България,като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с тези изисквания.Ние считаме ,че одиторските доказателства,които получихме са достатъчни и уместни,за да осигурят основание на нашето мнение.

СЪЩЕСТВЕНА НЕСИГУРНОСТ, СВЪРЗАНА С ПРЕДПОЛОЖЕНИЕТО ЗА ДЕЙСТВАЩО ПРЕДПРИЯТИЕ

Обръщаме внимание на пояснителното приложение във финансовия отчет,в което се посочва,че компанията е понесла загуби в размер на 3 х.лв./три хиляди лева/ през годината,завършваща на 31.12.2020 год.,като към тази дата пасивите на компанията превишават общата сума на активите с 85 х.лв.Както е посочено в пояснителното приложение,тези минали събития и условия,наред с останалите въпроси,изложени в пояснителното приложение сочат,че е налице съществена несигурност,която поражда значителни съмнения относно способността на компанията да продължи да функционира като действащо предприятие.Нашето мнение не е модифицирано по този въпрос.

КЛЮЧОВИ ОДИТОРСКИ ВЪПРОСИ

Ключови одиторски въпроси са тези въпроси,които съгласно нашата професионална преценка са били с най голяма значимост за нашия одит на финансовия отчет за текущия период.Тези въпроси са разгледани като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло и формирането на нашето мнение относно него,като ние не предоставяме отделно мнение по тези въпроси.

ДРУГА ИНФОРМАЦИЯ,РАЗЛИЧНА ОТ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ И ОДИТОРСКИ ДОКЛАД ВЪРХУ НЕГО.

Ръководството носи отговорност за другата информация.Другата информация се състои от доклад за дейността, декларация за корпоративно управление,нефинансови декларации,доклад за плащания към правителствата 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,който получихме преди датата на нашия одиторски доклад.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме ,каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея,освен ако не е изрично посочена в доклада ни и до степента до която е посочено.

В случай че на базата на работата,която сме извършили, ние достигнем до заключение,че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация,от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

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 и за такава система за вътрешен контрол,каквато ръководството определи,че е необходима,за да даде възможност за изготвянето на финансови отчети,които да не съдържат съществени отклонения,независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на предприятието 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.

ОТГОВОРНОСТ НА ОДИТОРА ЗА ОДИТА НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовия отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания,независимо дали дължащи се на измама или грешка,и да издадем одиторски доклад,който да включва нашето мнение.Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност,но не е гаранция,че одит,извършен в съответствие с МОС,винаги ще разкрива съществено отклонение,когато такова съществува.Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени,ако би могло разумно да се очаква,че те,самостоятелно или като съвкупност, ще окажат влияние върху икономическите решения на потребителите,вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така :

- Идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет,независимо дали дължащи се на измама или грешка,разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства,които да са достатъчни и уместни, за да осигурят основание за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане,което е резултат от измама,тъй като от измама, е по-висок ,отколкото риска от съществено неправилно отчитане,което е резултат на грешка,тъй като измамата може да включва тайно споразумение,фалшифициране,преднамерени пропуски,изявления за въвеждане на одитора в заблуждение,както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- Получаваме разбиране на вътрешния контрол,имащ отношение към одита,за да разработим одиторски процедури ,които да са подходящи при конкретните обстоятелство,но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на предприятието.
- Оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания,направени от ръководството.
- Достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и,и на базата на получените одиторски доказателства,относно това дали е налице съществена несигурност,отнасяща се до събития или условия,които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи да функционира като действащо предприятие.Ако ние достигнем да заключение,че е налице същиствина несигурност,от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни,да модифицираме мнението си.Нашите заключения се основават на одиторските доказателства,получени до датата на одиторския доклад.Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина предприятието да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- Оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет,включително и оповестяванията,и дали финансовия отчет представя стоящите в основата сделки и събития по начин,който постига достоверно представяне.
- Ние комуникираме с лицата ,натоварени с общо управление,наред с останалите въпроси,планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита ,включително съществени недостатъци във вътрешния контрол,които идентифицираме по време на извършения от нас одит.
- Сред въпросите комуникирани с лицата натоварени с общо управление,ние определяме тези въпроси,които са били с най –

голяма значимост при одита на финансовия отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси.Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад ,освен в случаите,в които,в закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато,в изключителни редки случаи,ние решим,че даден въпрос не следва да бъде комуникиран в нашия доклад,тъй като би могло разумно да се очаква,че неблагоприятните последствия от това действие биха надвишили ползите от гледна точка на обществения интерес от тази комуникация.

ДОКЛАД ВЪВ ВРЪЗКА С ДРУГИ ЗАКОНОВИ И РЕГУЛАТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

Допълнителни въпроси,които поставят за докладване Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе и раздела" Друга информация различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него" по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление,нефинансовата декларация,доклада за плащанията към правителствата и доклада за изпълнение на политиката за възнагражденията,ние изпълнихме и процедурите добавени към изискванията по МОС съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България,Институт на дипломираните експерт счетоводители (ИДЕС).Тези процедури касаят проверка на наличието,както и проверка на формата и съдържанието на тази друга информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма на Закона за счетоводството и Закона за публично предлагане на цени книжа(чл.100н ал.10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н ал.8т.3 и т.4 от ЗППЦК,както и чл 100 ал.13 от ЗППЦК във връзка с чл.116в,ал.1 от ЗППЦК),приложими в България.

Становище във връзка с чл.37 ал.6 от Закона за счетоводството.

На основание чл. 37 ал.6 от Закона за счетоводството и извършените процедури , изразяваме следното становище:

- Отчетния период във финансовите отчети на дружеството съответства с периода на доклада за дейността на дружеството.
- Информацията,включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет,съответства на финансовия отчет.
- Доклада за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството и на чл.100(н),ал.7 от Закона за публично предлагане на цени книжа.
- В декларацията за корпоративно управление за финансовата година,за която е изготвен е представена изисканата съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл.100(н) ал. 8 от Закона за публична предлагане на цени книжа.
- Нефинансовата декларация за финансовата година,за която е изготвен финансовия отчет, е предоставена и изготвена в съответствие с изискванията на Глава седма от закона за счетоводството.
- На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на дружеството и в средата в която то работи,по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на дружеството във връзка с процеса на финансово отчитане,което е част от доклада за дейността.

Допълнително докладване относно одита на финансовия отчет във връзка с чл.100(н),ал.4 т.3,6"б" от Закона за публично предлагане на цени книжа.

Изявление във връзка с чл.100(н) ал. 4 т.3.б."б" от ЗППКЦ.

Информация относно сделките със свързани лица е оповестен в т 24 на оповестяването към финансовия отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на финансовия отчет като цяло, не са ни станали известни факти и обстоятелства или друга информация,на база на

които да направим заключение,че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения финансов отчет за годината,завършваща на 31.12.2020 год. във всички съществени аспекти,в съответствие с изискванията на МСС 24 „Оповестяване на свързани лица“. Резултатите от нашите одиторски процедури върху сделките със свързани лица са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло,а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица.

Изявление във връзка с чл.100(н)ал.4т.3.б „в“ от ЗППЦК

Нашите отговорности за одит на финансовия отчет като цяло,описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“, включват оценяване дали финасовия отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достойно представяне.На база на извършените от нас процедури върху съществените сделки,основополагащи за финансовия отчет за годината,завършваща на 31. Декември 2020 год.Не са ни станали известни факти,обстоятелства или друга информация,на база на които да направим заключение,че са налице случаи на съответното недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО ,приети от Европейския съюз.

Резултатите от нашите одиторски процедури,върху съществените за финансовия отчет ,сделки и събития на дружеството са разгледани от нас в контекста на формиране на нашето мнение относно финансовия отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху тези съществени сделки.

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 в изложената по долу информация:

- Регистрирания одитор Илияна Петрова Баева с дип. № 0126 е назначена за задължителен одитор на финансовия отчет за годината завършваща на 31.12.2020 год. на „ФС-ХОЛДИНГ“АД от Протокол от заседание на Редовно общо събрание на акционерите .
- Одитът на финансовия отчет за годината завършваща на 31.12.2020 г. на дружеството представлява шести пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие извършен от нас.
- Потвърждаваме ,че изразеното от нас одиторско мнение е в съответствие с допълнителния доклад,представен на одитния комитет на дружеството, съгласно изискванията на член 60 от Закона за независимия финансов одит.
- Потвърждаваме ,че не сме предоставили посочените в чл.64 от ЗНФО забранени услуги извън одита.
- Потвърждаваме,че при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода за който се отнася извършения от нас задължителен одит, освен одит, не сме предоставили каквито и да са услуги, които не са посочени в доклада за дейността.

РЕГИСТРИРАН ОДИТОР

ИЛИЯНА БАЕВА РЕГ. № 126 ГОД.

ПОДПИС И ПЕЧАТ:.....

0126 Илияна Баева
Регистриран одитор

ДАТА : 08.06.2021 год.

ДО ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

НА „ФС ХОЛДИНГ“ АД

ГР. ДУПНИЦА

ДОПЪЛНИТЕЛЕН Д О К Л А Д

ОТ РЕГИСТРИРАНИЯ ОДИТОР ИЛИЯНА ПЕТРОВА БАЕВА –ЗАДЪЛЖИТЕЛЕН ОДИТОР НА „ФС ХОРДИНГ“АД - НА ОСНОВАНИЕ ЧЛ.60 ОТ ЗНФО И ЧЛ. 11 ОТ РЕГЛАМЕНТ (ЕС) № 537/2014 ГОД.

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на“ФС ХОЛДИНГ“АД (Дружеството),съдържащ Отчета за финансовото състояние към 31.декември 2020 год.и Отчета за печалбата или загубата,Отчета за промените в собствения капитал и Отчета за паричните потоци за годината,завършваща на тази дата и пояснителните приложения към финансовия отчет ,. съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.В тази връзка ние докладваме пред вас следното:

- 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 на счетоводители(Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит(ЗНФО), приложими по отношение но нашия одит на финансовия отчет в България,като ние изпълнихме и други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС.Нашата независимост е запазена преди и по време на нашия одит.
- В хода на изпълнение на нашия ангажимент,ние не сме ангажирали външни експерти и/или други независими външни одитори за изпълнение на част от дейностите на независимия финансов одит.

Илияна Петрова Баева РЕГИСТРИРАН ОДИТОР дип. № 0126
Гр. Плевен ул. Босилеград № 11 телефон : 0888302568
Имейл: ibaeva@ mail.bg

- В хода на независимия финансов одит ние проведохме 1 бр.срещи с одитния комитет : на 29.07.2020г.
- Времевата рамка на одита е от 28.05.2021 год. до 08.06.2021 г.Обхвата на финансовия отчет е 01.01.2020 г. до 31.12.2020 год.
- Проведения от нас одит на финансовия отчет на Дружеството е за шеста година.
  - Проведено беше обстойно проучване на организацията на счетоводното отчитане на дейността на дружеството,в резултат на което се установи следното:
  - Според нас дружеството е недействащо,независимо от това ,че за отчета се използва счетоводната рамка на действащо предприятие.От направения одит на ГФО се установи ,че дружеството не отчита продажби,възнаграждения както на работници и служители ,така и на управленски персонал Налице е значителна несигурност предприятието да продължи като действащо.На лице е невъзможността на дружеството да посреща своите задължения, както и да продължи като действащо предприятие..Поискана беше от наша страна,ръководството на дружеството да направи оценка за способността на предприятието да продължи да функционира като действащо предприятие на основание т.5 от МОС 570- Действащо предприятие. Заключението на ръководството е: „Ръководството на дружеството е взело решение да се обяви дружеството в ликвидация или несъстоятелност, но вземането на това решение се осъществява на ГОСА,което е изключително трудно в предвид,че дружеството е публично и има над 15000 души акционери“ Тези обстоятелства отразени в оценката на ръководството са адекватно оповестени в ГФО на дружеството.
- По време на планиране на одита не бяха определени прагове на същественост защото няма база за такова определение.

Илияна Петрова Баева РЕГИСТРИРАН ОДИТОР дип. № 0126
Гр. Плевен ул. Босилеград № 11 телефон : 0888302568
Имейл: ibaeva@ mail.bg

- По време на одита ние не сме установили значими пропуски в системата за вътрешен финансов контрол и счетоводната система на одитираното дружество.
- По време на извършения от нас одит на дружеството ние установихме декапитализиране на дружеството и просрочени задължения към работници, Национален осигурителен институт и данъчни задължения, които са просрочени с години ,въпреки предприетите марки от приходната агенция.
- По време на одита ние не сме установили пропуски в представянето през отчетната година на всички изискани отчети и обяснения от дружеството породени от националното законодателство относно публичните предприятия.
- По време на извършения от нас задължителен одит на дружеството не сме изпитвали:
  - съществени затруднения по време на одита, като изключим пандемичната обстановка в страната.
  - Получили сме пълния комплект на финансов отчет на регистрирано за търгуване на борсата предприятие използващо обща рамка за достоверно представяне
- На базата на получените одиторски доказателства одитора е достигнал до заключение ,че е налице съществена несигурност,отнасяща се до минали събития ,които са породили значителни съмнения относно способността на предприятието да продължи да функционира като действащо предприятие.Оповестяването на съществената несигурност във финансовия отчет е адекватно. Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Одитор отговорен за одита :.....

Илияна Баева дип. № 126

Гр. Плевен.

08.06.2021г.

Илияна Петрова Баева РЕГИСТРИРАН ОДИТОР дип. № 0126
Гр. Плевен ул. Босилеград № 11 телефон : 0888302568
Имейл: ibaeva@ mail.bg

ДОКЛАД

НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ НА "ФС ХОЛДИНГ" АД

ЗА 2020 г.

ОДИТЕН КОМИТЕТ

Съгласно Закона за независимия финансов одит всяко предприятие извършващо дейност от обществен интерес, следва да създаде Одитен комитет, който да подпомага процесите на финансово отчитане и вътрешен контрол.
На основание чл, 40 от Закона за независимия финансов одит с решение на Общото събрание на акционерите, "ФС холдинг" АД създаде своя Одитен комитет.
Комитетът функционира нормално, в съответствие с установените си функции и прерогативи.

СЪСТАВ НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

През юли 2020 г. на основание чл. 40 от Закона за независимия финансов одит, ръководството на компанията избра статута и състава на настоящия одитен комитет с двегодишен мандат.
Членовете на Одитния комитет включват:

Райна Кирилова - председател;
Александър Зайков - член;
Пламен Иванов - член.

Това е първа година от настоящия мандат на Одитния комитет.

ПРОГРАМА НА РАБОТАТА НА ОДИТНИЯ КОМИТЕТ

Одитният комитет на "ФС холдинг" АД работи по одобрена годишна работна програма.

Основните функции на Одитния комитет в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит включват:

- Контрол на процеса на финансово отчитане и представяне на препоръки с цел гарантиране иа неговата ефективност:
- Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол:
- Наблюдение на ефективността на системата за управление на риска;
- Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието.
- Да следи за промени и нови изисквания в законовата рамка, касаещи дейността на одитните комитети и да подсигури тяхното изпълнение.

Извън одобрената работна програма, Одитния комитет изготви диагностика на финансовото състояние и рискове. Докладът е финализиран с конкретни препоръки към дружеството, които по преценка на Одитния комитет биха повлияли положително различни аспекти от дейността на "ФС холдинг" АД.

ДЕЙНОСТ

През настоящата година, в съответствие със законовите изисквания и одобрената работна програма, комитетът изпълни функциите си, и финализира работата си по гореизложените задания.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на "ФС холдинг" АД през последната година, може да бъде направено следното обобщение относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол,и управление на риска в предприятието:

Контрол на процесите по финансово отчитане в предприятието .
Дружеството прилага за целите на отчетност по българското счетоводно законодателство Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), приложими в Европейския Съюз. Ръководството изготвя всички финансови отчети, доклади за дейността и друга информация, регламентирани от наредбата за дейността на публичните дружества, допуснати до търговия на регулирания пазар на ценни книжа.

Одитният комитет потвърждава, че при изготвяне на настоящия годишен финансов отчет дружеството е представило вярно резултатите от дейността на предприятието за изминалия период и неговото състояние,

Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието.
Важна отговорност на ръководството е да установи и поддържа непрекъснат вътрешен контрол. Вътрешните одитори и персоналът, изпълняващ сходни функции, допринасят за текущото наблюдение върху контрола на предприятието чрез отделни оценки.

Наблюдение на ефективността на системата за управление на риска.
Отчитайки спецификата на дейността на дружеството са идентифицирани редица рискове към които фирмата има експозиция като:
- Валутен риск
- Ценови риск
- Лихвен риск
- Кредитенриск

- -Ликвиден
риск

Подробно описание на рисковете на които е изложена компанията са представени в Годишния доклад за дейността на дружеството през 2020 г.
През септември 2020 г. беше проведена среша - преглед с ръководството, с цел очертаване на бъдещото развитие на дружеството .Имайки в предвид,че дружеството не извършва никаква икономическа дейност и няма персонал.
Разгледани са резултатите от вътрешните одити, съответно възможни коригиращи действия, които следва да бъдат предприети.

Допълнителна индикация, за прозрачността на компанията, ефективността на системите за контрол и управление на риска, както и достоверността на отчетността са извършеният през миналата година външен одит.

Предвид извършените проверки и констатации може да бъде направен извод, че в дружеството не функционират системите на вътрешен контрол и за управление на риска, като същите не отговарят на нормативните изисквания
Очевидно е, че особено през последните три години предприетите от ръководството на дружеството мерки са доведи до значително снижаване финансовото състояние на дружеството и спиране на дейността..

Одитният комитет изготви анализ: диагностика на финансовото състояние и рискове.

Целта на диагностиката е да се идентифицират финансовите рискове както с оглед на динамичната външна среда, така и предвид вътрешните силни и слаби страни на дружеството и на тази основа ръководстството да предприеме адекватни мерки за преодоляване на възможни негативни последици за дейността на дружеството.

През 2020 година Одитния комитет проучи стратегията на финансиране на дейността компанията, свързаните с това рискове за финансовото здраве на дружеството,

За целите на последния анализ беше използвана информация от одитирания счетоводен отчет за 2019г.. както и от одитираните отчети за предходните четири години.

Някои от основните пунктове от диагностиката са както следва:

Приходите от дейността на дружеството са намаляли поради закриване на дейностите на дъщерните дружества.Закриването на ФСО също е довел до спад на приходите.Продажбата на акциите на губещи предприятия.

Активите на дружеството са намалели чувствително през последните години. Наблюдава се декапитализация на дружеството през последните две години.

Ръководството на дружеството трябва сериозно да помисли върху това да обяви дружеството в ликвидация или несъстоятелност поради огромните задължения към НАП.

Публичност на дружеството.
Одитният комитет провокира диалог по отношение на публичността на дружеството, състоянието на капиталовия пазар и бъдещето на компанията в този контекст.

Препоръки на Одитния комитет:

- Ръководството на дружеството да дискутира бъдещето на компанията като публично дружество:
- Обмисляне на мерки с реален ефект за прекратяване на дейността на дружеството и обявяването му в ликвидация или несъстоятелност, поради декапитализацията на дружеството.

Това беше едно от заданията на Одитния комитет за изминалата година. Предложенията за допълнения и подобрения във формата на годишния отчет на „ФС холдинг"АД бяха направени след обстоен анализ на настоящия вариант на този така важен документ и идентифициране на потенциални пунктове за подобрение.

В изпълнение на изискванията към Одитния комитет, същият изготвя на годишна база доклад към Комисията за публичен надзор над регистрираните одитори (КПНРО),
През настоящия месец отново по изискване на КПНРО се създаде изричен електронен адрес за кореспонденция, валиден за целия одитен комитет. Стъпката е с цел повишаване ефективност на комуникация между одитнте комитети и КПНРО.

Одитният комитет следи непрекъснато променящото се законодателство, както и европейски директиви, имащи отношения към дейността на "ФС холдинг" АД,

Наблюдение на независимия финансов одитор в предприятието.
В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Закона за независимия финансов одит. през юни 2020 г„ ръководството на "ФС холдинг" АД предложи на Одитния комитет Г-жа Илиана Петрова Баева за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството.

Одитният комитет потвърждава, че независимият финансов одит за 2020 г.ще бъде проведен след 31/05/2021 г.от Г-жа Илиана Петрова Баева която ще завери финансовия отчет за 2020 година.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Наличните процедури за контрол, организация, планиране и отчетност не са адекватни.
Смята се. че рисковете в "ФС холдинг" АД, както и на групово ниво не са добре управлявани.
Независимостта на външните одитори не е засегната и одитът на дружеството за 2020 г.ще бъде извършен според законовата рамка.

Одитният комитет има отговорност по процедурата за подбор на регистриран однтор и препоръчва назначаването .му,
В изпълнение иа изискванията на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО) и с оглед изградените плодотворни партньорски отношения. Одитният комитет препоръчва на ръководството на компанията да избере отново Г-жа Илиана Петрова Баева за регистриран одитор на дружеството, който да извърши независимия финансов одит на "ФС холдинг" АД, за 2021 г., стига да се съгласи да одитира „ФС холдинг"АД.

За 2020 година Г-жа Илиана Петрова Баева ще одитира „ФС холдинг"АД,след 31/05/2021г..

Одитният комитет ще продължи своята работа по одобрената работна програма.

Райна Кирилова

Председател на Одитния комитет:

Март 2021 г.