

Материали за Редовно годишно общо събрание на акционерите на „Градус“ АД

10.06.2019г., 11 ч., гр. Стара Загора 6009, Парк–Хотел Стара Загора, ул. „Хан Аспарух“ 50, зала „Тервел“,

Дневен ред

1. Приемане на Доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2018г.;
Проект за решение: Общото събрание на акционерите приема Доклада на Съвета на директорите за дейността на Дружеството за 2018 г.;
2. Приемане на Доклад на регистрирания одитор за извършена проверка на годишен финансов отчет на Дружеството за 2018г.;
Проект за решение: Общото събрание на акционерите приема Доклада на регистрирания одитор за извършена проверка на годишен финансов отчет за 2018г.;
3. Приемане на годишен финансов отчет на Дружеството за 2018 г.;
Проект за решение: Общото събрание на акционерите приема годишен финансов отчет на Дружеството за 2018 г.;
4. Приемане на отчет на дейността на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството за 2018г.;
Проект за решение: Общото събрание на акционерите приема отчет на дейността на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството за 2018г.;
5. Избор на членове на Одитния комитет на Дружеството, по предложение на Съвета на директорите и определяне на възнагражденията им;
Проект за решение: 1. Общото събрание на акционерите избира предложените от Съвета на директорите на Дружеството членове на Одитния комитет, както следва: Радка Димчева Пенева-Председател на Одитния комитет, Петя Радославова Панова –Иванова –член на Одитния комитет и Георги Александров Бабев – член на Одитния комитет. 2.Общото събрание определя месечно възнаграждение на всеки от членовете на Одитния комитет в размер на 250 /двеста и петдесет/ лева бруто.
6. Приемане на Политика за възнагражденията на Съвета на директорите на Дружеството;

Проект за решение: Общото събрание приема изготвената и предложена от Съвета на директорите Политика за възнагражденията на Дружеството;

7. Приемане на Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на Съвета на директорите;

Проект за решение: Общото събрание приема Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на Съвета на директорите на Дружеството;

8. Предложение за разпределение на печалбата за 2018г.

Проект за решение: Съветът на директорите предлага печалбата за 2018г. да се разпредели, както следва: 1. Сумата в размер на 24 360 871 лв. (двадесет и четири милиона триста и шестдесет хиляди осемстотин седемдесет и един лева) за изплащане на дивиденди при следните параметри: 1.1. Брутна сума на акция: 0.10лв.; 1.2. Начало на изплащане на дивидента: 11.07.2019; 1.3. Срок за изплащане на дивидента: - три месеца; 1.4. Начин на изплащане на дивидента: чрез „Централен депозитар“ АД и клонове на Уникредит Булбанк АД 2. Остатъкът в размер на 2 339 901.43 /два милиона триста тридесет и девет хиляди деветстотин и един и 0.43 лв./ да се отнесе в неразпределената печалба на Дружеството.

9. Взимане на решение за освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за дейността им през 2018 г.;

Проект за решение: Общото събрание на акционерите освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите на Дружеството за дейността им през 2018 г.;

10. Изменения и допълнения в Устава на Дружеството

Проект за решение: Съветът на директорите предлага следните изменения и допълнения в Устава на Дружеството:

1. В чл. 32 от Устава „Компетентност на Съвета на директорите“ се добавя нова т. 18 със следното съдържание:

„18. Приема годишния консолидиран финансов отчет на Дружеството.“

2. Досегашната т.18 на чл. 32 на Устава, става т.19.

Съдържание

1. *Годишен финансов отчет на Дружеството за 2018 г.;*
2. *Доклад на регистрирания одитор за извършена проверка на годишен финансов отчет на Дружеството за 2018г.;*
3. *Доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2018г.;*
4. *Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на Съвета на директорите*
5. *Политика за възнагражденията на Съвета на директорите на Дружеството;*
6. *Отчет на дейността на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството за 2018г.;*
7. *Автобиография на Георги Александров Бабев*
8. *Диплома за висше образование на Георги Александров Бабев от Висше училище „Международен колеж“ –Албена;*
9. *Диплома за висше образование на Георги Александров Бабев от Университет Портсмут;*
10. *Автобиография на Радка Димчева Пенева*
11. *Диплома за висше образование на Радка Димчева Пенева от Университет за национално и световно стопанство;*
12. *Декларация по чл. 107, ал.4 и 5 от Закона за независимия финансов одит на Радка Димчева Пенева;*
13. *Автобиография на Петя Радославова Панова -Иванова*
14. *Диплома за висше образование на Петя Радославова Панова -Иванова*
15. *Декларация по чл. 107, ал.4 и 5 от Закона за независимия финансов одит на Петя Радославова Панова -Иванова*



„ГРАДУС“ АД

**ИНДИВИДУАЛЕН ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
31 ДЕКЕМВРИ 2018**

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Индивидуален годишен финансов отчет	
Индивидуален отчет за финансовото състояние	3
Индивидуален отчет за всеобхватния доход	4
Индивидуален отчет за промените в собствения капитал	5
Индивидуален отчет за паричните потоци	6
Бележки към индивидуалния финансов отчет	7 - 30
Доклад на независимия одитор	
Индивидуален годишен доклад за дейността	

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До акционерите на
ГРАДУС АД

ДОКЛАД ОТНОСНО ОДИТА НА ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

Мнение

Ние извършихме одит на индивидуалния финансов отчет на ГРАДУС АД („Дружеството“), съдържащ индивидуален отчет за финансовото състояние към 31 декември 2018 г., индивидуален отчет за всеобхватния доход, индивидуален отчет за промените в собствения капитал и индивидуален отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и пояснителните приложения към индивидуалния финансов отчет, съдържащи и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики.

По наше мнение, приложеният индивидуален финансов отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2018 г. и за 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).

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независим финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на индивидуалния финансов отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на Кодекса на СМСЕС и ЗНФО. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на Бележка 2 към индивидуалния финансов отчет, където е посочено, че към датата на издаване на настоящия индивидуален финансов отчет, все още не е издаден консолидирания финансов отчет на Дружеството към и за годината, приключваща на 31 декември 2018г. Ръководството планира да издаде консолидирания финансов отчет на Дружеството за 2018г. не по-късно от 30 април 2019г. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

ADVISORY · ASSURANCE · TAX

Ключови одиторски въпроси

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

<i>Ключов одиторски въпрос</i>	<i>Как този ключов одиторски въпрос беше адресиран при проведения от нас одит</i>
<p>Оценка на инвестиции</p> <p>Дружеството притежава инвестиции в дъщерни дружества в размер на 264 960 хил.лв. включени в бележка 5 към индивидуалния финансов отчет.</p> <p>Прегледът на индикаторите и тестовите на ръководството за необходимост от обезценка на инвестициите в тези дъщерни дружества е сложен процес, който налага ръководството да прилага съществени предположения, различни преценки и приблизителни оценки от негова страна по отношение на бъдещата възвръщаемост на инвестициите като за целите на измерване на възстановимата стойност се използва методът на дисконтираните бъдещи парични потоци. Последните са определени конкретно за всяко дъщерно дружество, като то е третирано като отделен обект, генериращ парични потоци (ОГПП), и се вземат предвид редица фактори като: специфика на дейността и локацията, бизнес средата, минал вече опит с това дружество, очакван растеж на обемите на продажби през следващите отчетни периоди, подходяща дисконтова норма, други рискове и пр. Поради това на тези оценки на ръководството е присъща несигурност.</p> <p>Изчисленията са направени от ръководството със съдействието на независими лицензирани оценители, външни за Дружеството експерти.</p>	<p>В тази област нашите одиторски процедури включиха:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Разглеждане и оценка на направените от Дружеството анализи на инвестициите му във всяко от тези дъщерни дружества и нейния потенциал на възвръщаемост чрез прилагане на метода на дисконтиране на бъдещите парични потоци; • Анализи и оценка на уместността на изготвените бюджети и прогнози от Дружеството към 31 декември 2018 г.; • Анализи и оценка на адекватността на основните преценки и допускания, използвани от ръководството на Дружеството, включително и на дисконтовата норма, при прилагането на модела на дисконтираните парични потоци; • Преглеждане и оценка на пълнотата, уместността и адекватността на оповестяванията в индивидуалния финансов отчет на Дружеството относно оценката на инвестициите в дъщерните дружества.

Поради обстоятелствата, че:

- а) процесът на определяне и тестване на евентуални загуби от обезценка на инвестициите в дъщерни дружества предполага множество преценки, по-високо ниво на субективност и несигурност при прогнозните допускания, включващи прогнозни приходи, прогнозни парични потоци и темп на растеж и
- б) съществеността на самия отчетен обект, както е посочено по-горе, ние сме определили този въпрос като ключов одиторски въпрос.

Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността и декларация за корпоративно управление, изготвени от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва индивидуалния финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно индивидуалния финансов 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 посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на индивидуалния финансов отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с индивидуалния финансов отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

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.

Ние нямаме нищо за докладване по този въпрос.

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

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този индивидуален 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 индивидуалния финансов отчет, който не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на индивидуалния финансов 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 индивидуалния финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали индивидуалният финансов 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 одиторско 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 неправилно отчитане, 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, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този индивидуален 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 в индивидуалния финансов 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 база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

- достигаем до заключение относено уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие 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 Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания в индивидуалния финансов 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 ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на индивидуалния финансов отчет, включително оповестяванията, и дали индивидуалният финансов отчет представя основополагащите за него 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 извършвания от нас одит.

Ние предоставяме също така на лицата, натоварени с общо управление, изявление, че сме изпълнили приложимите етични изисквания във връзка с независимостта и че ще комуникираме с тях всички взаимоотношения и други въпроси, които биха могли разумно да бъдат разглеждани като имащи отношение към независимостта ни, а когато е приложимо, и свързаните с това предпазни мерки.

Сред въпросите, комуникирани с лицата, натоварени с общо управление, ние определяме тези въпроси, които са били с най-голяма значимост при одита на индивидуалния финансов отчет за текущия период и които следователно са ключови одиторски въпроси. Ние описваме тези въпроси в нашия одиторски доклад, освен в случаите, в които закон или нормативна уредба възпрепятства публичното оповестяване на информация за този въпрос или когато, в изключително 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 последици 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 Законът за счетоводството и Законът за публичното предлагане на ценни книжа

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, описани по-горе в раздела „Друга информация, различна от индивидуалния финансов отчет и одиторския доклад върху него“ по отношение на доклада за дейността, декларацията за корпоративно управление и нефинансовата декларация 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, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството и в Закона за публичното предлагане на ценни книжа, (чл. 100н, ал. 10 от ЗППЦК във връзка с чл. 100н, ал. 8, т. 3 и 4 от ЗППЦК), приложими в България.

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

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, съответства на индивидуалния финансов отчет.
- б) Докладът 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 публичното предлагане на ценни книжа.
- в) В декларацията за корпоративно управление за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет, е представена изискваната съгласно Глава седма от Закона за счетоводството и чл. 100 (н), ал. 8 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа информация.
- г) Съгласно разпоредбите на чл. 41 на Закона за счетоводството Дружеството не е изготвило индивидуална нефинансова декларация за финансовата година, за която е изготвен индивидуалният финансов отчет.

Становище във връзка с чл. 100(н), ал. 10 във връзка с чл. 100 н, ал. 8, т. 3 и 4 от Закона за публичното предлагане на ценни книжа

На база на извършените процедури и на придобитото познаване и разбиране на дейността на предприятието и средата, в която то работи, по наше мнение, описанието на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на предприятието във връзка с процеса на финансово отчитане, което е част от доклада за дейността (като елемент от съдържанието на декларацията за корпоративно управление) и информацията 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 година относно предложенията за поглъщане, не съдържат случаи на съществено неправилно докладване.

Допълнително докладване относно одита на индивидуалния финансов 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

Информация относно сделките със свързани лица е оповестена в бележка 21 към индивидуалния финансов отчет. На база на извършените от нас одиторски процедури върху сделките със свързани лица като част от нашия одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че сделките със свързани лица не са оповестени в приложения индивидуален финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г., 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 индивидуалния финансов отчет като цяло, а не с цел изразяване на отделно мнение върху сделките със свързани лица

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

Нашите отговорности за одит на индивидуалния финансов отчет като цяло, описани в раздела на нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на индивидуалния финансов отчет“, включват оценяване дали индивидуалният финансов отчет представя съществените сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне. На база на извършените от нас одиторски процедури върху съществените сделки, основополагащи за индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г., не са ни станали известни факти, обстоятелства или друга информация, на база на които да направим заключение, че са налице случаи на съществено недостоверно представяне и оповестяване в съответствие с приложимите изисквания на МСФО, приети от Европейския съюз. Резултатите от нашите одиторски процедури върху съществените за индивидуалния финансов отчет сделки и събития на Дружеството са разгледани от нас в контекста на формирането на нашето мнение относно индивидуалния финансов 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 допълнително и изложената по-долу информация:

- „Бейкър Тили Клиту и Партньори“ ООД е назначено за задължителен одитор на индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. на Дружеството от общото събрание на акционерите, проведено на 11 май 2018, за период от една година.

- Одитът на индивидуалния финансов отчет за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. на Дружеството представлява втори пълен непрекъснат ангажимент за задължителен одит на това предприятие, извършен от „Бейкър Тили Клиту и Партньори“ ООД.
- Потвърждаваме, че изразеното от нас 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 при извършването на одита сме запазили своята независимост спрямо Дружеството.
- За периода, за който се отнася извършеният от нас задължителен одит, освен одита, ние не сме предоставили други услуги на Дружеството.


Красимира Радева

Регистриран одитор
Управител



Бейкър Тили Клиту и Партньори ООД
София, ул.Стара Планина 5, ет.5
29 март 2019 година

ГРАДУС АД
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2018

	Бележка	31.12.2018 BGN'000	31.12.2017 BGN'000
АКТИВИ			
Нетекущи активи			
Нематериални активи	4	3	-
Инвестиции в дъщерни предприятия	5	264 960	264 960
Активи по отсрочени данъци	6	53	-
Общо нетекущи активи		265 016	264 960
Текущи активи			
Вземания по предоставени заеми на свързани лица	21	55 389	-
Вземания от дивиденди	21	9 081	-
Пари и парични еквиваленти	7	3 145	240
Общо текущи активи		67 615	240
ОБЩО АКТИВИ		332 631	265 200
СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ			
Собствен капитал			
Основен капитал	8	243 609	221 000
Премияен резерв	8	62 287	44 200
Натрупана печалба/ (загуба)	8	26 700	(1)
Общо собствен капитал		332 596	265 199
Текущи пасиви			
Търговски задължения	9	-	1
Задължения за данъци	10	4	-
Задължения към персонала и за социално осигуряване	11	31	-
Общо текущи пасиви		35	1
Общо пасиви		35	1
ОБЩО СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ		332 631	265 200

Бележките на страници от 7 до 30 са неразделна част от този индивидуален финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на Градус АД на 29.03.2019 г.

Дата: 29.03.2019 г.

Съставител:


 /Антоанета Боева/



Пълномощител Директор:

/Иван Ангелов/

Председател на СД:

/Лука Ангелов/


 29.03.2019



ГРАДУС АД
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

		2018	28.11.2017- 31.12.2017
		BGN'000	BGN'000
Приходи от дивиденди	12	27 175	-
Разходи за материали		(1)	-
Разходи за външни услуги	13	(404)	(1)
Разходи за амортизация		(1)	-
Разходи за персонала	14	(386)	-
Обезценка на активи	19	(11)	-
Други разходи за дейността	15	(22)	-
Печалба/(загуба) от обичайната дейност		26 350	(1)
Финансови приходи	16	309	-
Финансови разходи	17	(11)	-
Финансови приходи, нетно		298	-
Печалба / (Загуба) преди данъци		26 648	(1)
Данъци	18	53	-
Нетна печалба/(загуба) за периода		26 701	(1)
Друг всеобхватен доход		-	-
Общо всеобхватен доход за периода		26 701	(1)

Бележките на страници от 7 до 30 са неразделна част от този индивидуален финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на Градус АД на 29.03.2019 г.

Дата: 29.03.2019 г.

Съставител:

A. Boeva
 /Андреана Боева



ИЗВЪНШЕН ДИРЕКТОР:

Ivan Angelov
 /Иван Ангелов/

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД:

Luca Angelov
 /Лука Ангелов/

Luca
 29.03.2019



ГРАДУС АД
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

	Основен капитал	Премиен резерв	Натрупана печалба/ (загуба)	Общо собствен капитал
	BGN'000	BGN'000	BGN'000	BGN'000
Салдо на 28.11.2017	-	-	-	-
Емисия на акции	221 000	44 200	-	265 200
Загуба за периода	-	-	(1)	(1)
Салдо на 31.12.2017	221 000	44 200	(1)	265 199
Нетна печалба за периода	-	-	26 701	26 701
Емисия на акции	22 609	18 087	-	40 696
Салдо на 31.12.2018	243 609	62 287	26 700	332 596

Бележките на страници от 7 до 30 са неразделна част от този индивидуален финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на Градус АД на 29.03.2019 г.

Дата: 29.03.2019 г.

Съставител:

Антоанета Босва
 /Антоанета Босва



Ипълнителен Директор:

Иван Ангелов
 /Иван Ангелов/

Председател на СД:

Лука Ангелов
 /Лука Ангелов/

Желева
 29.03.2019



ГРАДУС АД
ИНДИВИДУАЛЕН ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

	2018г. BGN'000	28.11.2017г.- 31.12.2017г. BGN'000
Парични потоци за оперативна дейност		
Плащания на доставчици	(379)	-
Плащания свързани с персонала (Платени) / възстановени данъци, без данъци върху печалбата, нетно	(352)	-
Други плащания за оперативна дейност	32	-
	(20)	-
Нетни парични потоци за оперативна дейност	(719)	-
Парични потоци за инвестиционна дейност		
Покупки на нематериални активи	(4)	-
Предоставени заеми на свързани лица	(56 900)	-
Възстановени заеми от свързани лица	1 500	-
Получени лихви по предоставени заеми на свързани лица	309	-
Постъпления от дивиденди	18 094	-
Нетни парични потоци за инвестиционна дейност	(37 001)	-
Парични потоци от финансова дейност		
Парични вноски от собствениците	-	240
Постъпления от емитиране на капитал	40 696	-
Други плащания за финансова дейност	(71)	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	40 625	240
Нетно увеличение на пари и парични еквиваленти	2 905	240
Пари и парични еквиваленти в началото на периода	240	-
Пари и парични еквиваленти в края на периода	3 145	240

Бележките на страници от 7 до 30 са неразделна част от този индивидуален финансов отчет.

Финансовият отчет е одобрен от Съвета на Директорите на Градус АД на 29.03.2019 г.

Дата: 29.03.2019 г.

Съставител:

А. Боева
 /Антоанета Боева/



Изпълнителен Директор:

Иван Ангелов
 /Иван Ангелов/

Председател на СД:

Лука Ангелов
 /Лука Ангелов/

Желева
 29.03.2019



ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

1. Статут и предмет на дейност

„Градус“ АД гр. Стара Загора е учредено на 28 ноември 2017г.
Адрес на управление: гр. Стара Загора, кв. „Индустиален“, Птицекланица „Градус“
Булстат: 204882907

„Градус“ АД е публично дружество, регистрирано на 30 юли 2018г. от комисията за финансов надзор.

Акциите на дружеството се търгуват на Българска фондова борса

Капиталът на дружеството се състои от 243 608 710 (двеста четиридесет и три милиона шестстотин и осем хиляди седемстотин и десет) непривилегироваи поименни акции с право на глас, с номинална стойност 1 лев всяка.

Предметът на дейност на дружеството е: Инвестиции в дялове и акции на дружества, придобиване и управление на участия в български и чуждестранни дружества; извършване на дейност като холдингово дружество; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които дружеството участва; финансиране на дружества, в които дружеството участва, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона, при условие, че ако се изисква разрешение или лиценз, или регистрация за извършване на някоя дейност, тази дейност се осъществява след получаване на такова разрешение или лиценз, съответно след извършване на такава регистрация.

Собственост и управление

Акционери на Дружеството към 31.12.2018г. са:

- Лука Ангелов Ангелов - 40,72% от капитала
- Иван Ангелов Ангелов - 40,72% от капитала
- Юридически лица – 15,65% от капитала
- Индивидуални акционери – 2,91% от капитала

Органи на управление на Дружеството

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Съветът на директорите:

Към 31.12.2018, съветът на директорите се състои от трима (3) членове в състав:

Лука Ангелов Ангелов – Председател на Съвета на директорите на „Градус“ АД
Иван Ангелов Ангелов – Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор на „Градус“ АД
Георги Александров Бабев - Член на Съвета на директорите на „Градус“ АД

Одитен комитет:

Одитният комитет подпомага работата на Съвета на директорите, има роля на лица, натоварени с общо управление, които извършват мониторинг и надзор над вътрешната контролна система, управлението на риска и системата на финансово отчитане на дружеството.

Одитният комитет е в състав:

- Радка Димчева Пенева – Председател на Одитния комитет;
- Петя Радославова Панова – член на Одитния комитет;
- Георги Александров Бабев – член на Одитния комитет.

Към края на 2018г. Градус АД има средносписъчен състав от 2 души, назначени на трудов договор.

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

2. База за изготвяне на индивидуалния финансов отчет

Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен при спазване принципа на действащото предприятие и историческа цена.

Този финансов отчет е индивидуален финансов отчет на „Градус“ АД.

Дружеството ще изготви консолидиран финансов отчет в съответствие с МСФО, приети от Европейския съюз до 30 Април 2019г.

Функционална валута и валута на представяне

Съгласно изискванията на българското законодателство, Дружеството води счетоводство и изготвя финансови отчети в националната парична единица на Република България - български лев, който от 1 януари 1999 е с фиксиран курс към еврото в съотношение 1 евро = 1.95583 лева.

Настоящият индивидуален финансов отчет е изготвен в хиляди лева (хил. лв.), освен ако нещо друго изрично не е оказано.

3. Значими счетоводни политики

(а) Сделки в чуждестранна валута

Операциите с чуждестранна валута се отчитат във функционалната валута по обменния курс, приложим в деня на извършване на сделката. Парични активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционалната валута по заключителния курс в деня на изготвяне на отчета за финансовото състояние. Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута, превалутуирана по курса в края на периода.

Непарични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционалната валута по курса на датата, към която е определена справедливата стойност. Непарични активи и пасиви в чуждестранна валута, които се оценяват по историческа цена, се превалутуират във функционалната валута по курса на датата на сделката. Курсови разлики, възникващи от превалутуирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби, освен разлики, възникващи от превалутуирането във функционалната валута на капиталови инструменти на разположение за продажба, или отговарящи на условията хеджинги на паричен поток, които се признават в друг всеобхватен доход (ако има такива).

(б) Нематериални активи

Нематериалните активи са представени по цена на придобиване, намалена с натрупана амортизация и загуби от обезценки.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност. Нематериалните активи се отписват от отчета за финансовото състояние, когато се извадят трайно от употреба и не се очакват от тях бъдещи стопански изгоди или се продадат.

Печалбите или загубите от продажби на отделни активи от групата на нематериалните активи се определят чрез сравняването на възнаграждението, на което дружеството очаква да има право (приходите от продажбата) и балансовата стойност на актива към датата, на която получателят получава контрол върху него. Те се посочват нетно, към "други приходи/(загуби) от дейността, нетно" в отчета за всеобхватния доход.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, когато увеличават бъдещата икономическа полза от специфичния актив, за който се отнасят. Всички останали разходи, включително разходи за вътрешно генерирани репутация и търговски марки, се признават като разход в момента на тяхното възникване.

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(б) Нематериални активи (Продължение)

Амортизация

Нематериалните активи се амортизират на база линейния метод в печалби и загуби въз основа на очаквания срок на полезния им живот от датата, на която са готови за употреба.

годишна аморт. норма в %

- Софтуер

33.3

Методите на амортизация, полезния живот и остатъчните стойности се преразглеждат към всяка дата на изготвяне на финансов отчет.

(в) Инвестиции

Дългосрочните инвестиции, представляващи акции или дялове в дъщерни дружества, са представени във финансовия отчет по цена на придобиване, която представлява:

- справедливата стойност на вознаграждението, което е платено за придобиване на акции или дялове и/или
- стойността на внесените паричен дружествен дял и/или
- стойността на апортираните дялове срещу издадените акции, която стойност е определена от назначени от съда оценители, вкл. преките разходи по придобиването на инвестицията, намалена със загубите от обезценка.

Тези инвестиции не се търгуват на фондови борси. Това обстоятелство не дава възможност да се осигурят котировки на пазарни цени на активен пазар, които да изразяват достатъчно достоверно справедливата стойност на тези акции.

Притежаваните от Дружеството инвестиции подлежат на преглед за обезценка. При установяване на условия и индикатори за обезценка, същата се изчислява като разлика при съпоставянето на балансовата стойност спрямо възстановимата стойност на инвестицията и тя се признава в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината). В случаите на последващо възстановяване на обезценка тя се признава в отчета за всеобхватния доход.

Инвестициите се отписват, когато се прехвърлят правата, които произтичат от тях, на други лица при настъпването на правните основания за това и по този начин се загубва контрола върху стопанските изгоди от инвестициите.

(г) Финансови инструменти

Счетоводна политика, приложима от 01 януари 2018г.:

Финансов инструмент е всеки договор, който поражда едновременно както финансов актив в едно предприятие, така и финансов пасив или инструмент на собствения капитал в друго предприятие.

Финансови активи

Първоначално признаване, класификация и оценяване

При първоначалното им признаване финансовите активи се класифицират в три групи, според които те впоследствие се оценяват по амортизирана стойност, по справедлива стойност през другия всеобхватен доход и по справедлива стойност през печалбата или загубата.

Дружеството първоначално оценява финансовите активи по справедлива стойност, а в случай на финансови активи, които не се отчитат по справедлива стойност в печалбата или загубата, се добавят преките разходи по сделката. Изключение са търговските вземания, които не съдържат съществен компонент на финансиране - те се оценяват на база цената на сделката, определена съгласно МСФО 15.

Покупките или продажбите на финансови активи, чиито условия изискват доставка на активите в рамките на даден период от време, установен обикновено с нормативна разпоредба или действаща практика на съответния пазар (редовни покупки), се признават на датата на търгуване (сделката), т.е. на датата, на която дружеството се е ангажирало да закупи или продаде актива.

Класификацията на финансовите активи при първоначалното им признаване зависи от характеристиките на договорните парични потоци на съответния финансов актив и бизнес модела на дружеството за неговото управление.

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(г) Финансови инструменти (Продължение)

За да бъде класифициран и оценяван по амортизирана стойност или по справедлива стойност в друг всеобхватен доход, условията на даден финансов актив трябва да поражда парични потоци, които представляват "само плащания по главницата и лихвата (СПГЛ)" по неиздължената сума на главницата. За целта се извършва анализ чрез тест на СПГЛ на нивото на инструмента.

Бизнес моделът на дружеството за управление на финансовите активи отразява начина, по който дружеството управлява финансовите си активи за генериране на парични потоци. Бизнес моделът определя дали паричните потоци са резултат от събирането на договорни парични потоци, на продажба на финансовите активи, или и двете.

Последващо оценяване

За целите на последващото оценяване финансовите активи са класифицирани в четири категории:

- Финансови активи по амортизирана стойност (дългови инструменти)
- Финансови активи по справедлива стойност през другия всеобхватен доход с "рециклиране" на кумулативните печалби или загуби (дългови инструменти)
- Финансови активи по справедлива стойност през другия всеобхватен доход без "рециклиране" на кумулативните печалби и загуби (капиталови инструменти)
- Финансови активи по справедлива стойност в печалбата или загубата (дългови и капиталови инструменти).

Класификационни групи

Финансови активи по амортизирана стойност (дългови инструменти)

Дружеството оценява финансовите активи по амортизирана стойност, когато са удовлетворени и двете условия по-долу:

- финансовият актив се държи и използва в рамките на бизнес модел, имащ за цел неговото държане с оглед получаване на договорните парични потоци от него, и
- условията на договора за финансовия актив поражда парични потоци на конкретни дати, които представляват само плащания по главницата и лихвите върху неиздължената сума на главницата.

Финансовите активи по амортизирана стойност впоследствие се оценяват на база метода на ефективния лихвен процент. Те подлежат на обезценка. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход.

Финансовите активи по амортизирана стойност на дружеството включват: парични средства и еквиваленти в банки, търговски вземания и заеми към свързани лица.

Финансови активи по справедлива стойност през другия всеобхватен доход (дългови или капиталови инструменти)

Дружеството няма такива активи.

Финансови активи по справедлива стойност през печалбата или загубата

Дружеството няма такива активи.

Отписване

Финансов актив (или, когато е приложимо, част от финансов актив или част от група от сходни финансови активи) се отписва от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато:

- правата за получаване на паричните потоци от актива са изтекли, или
- правата за получаване на парични потоци от актива са прехвърлени или дружеството е поело задължението да плати напълно получените парични потоци, без съществена забава, към трета страна чрез споразумение за прехвърляне; при което: или а) дружеството е прехвърлило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху актива; или б) дружеството нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху актива, но не е запазило контрола върху него.

Когато дружеството е прехвърлило правата си за получаване на парични потоци от актива или е встъпило в споразумение за прехвърляне, то прави оценка на това дали и до каква степен е запазило рисковете и ползите от собствеността.

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(г) Финансови инструменти (Продължение)

Когато дружеството нито е прехвърлило, нито е запазило в значителна степен всички рискове и ползи от собствеността върху финансовия актив, нито е прехвърлило контрола върху него, то продължава да признава прехвърления актив до степента на продължаващото си участие в него. В този случай дружеството признава и свързаното с това задължение. Прехвърленият актив и свързаното задължение се оценяват на база, която отразява правата и задълженията, които дружеството е запазило.

Продължаващо участие, което е под формата на гаранция върху прехвърления актив, се оценява по по-ниската от: първоначалната балансова стойност на актива и максималната сума на възнаграждението, което може да се изиска дружеството да изплати.

Очаквана кредитна загуба от финансови активи

Дружеството признава коректив (провизия за обезценка) за очаквани кредитни загуби за всички дългови инструменти, които не се отчитат по справедлива стойност през печалбата или загубата. Очакваните кредитни загуби се изчисляват като разлика между договорните парични потоци, дължими съгласно условията на договора, и всички парични потоци, които дружеството очаква да получи, дисконтирани с първоначалния ефективен лихвен процент. Очакваните парични потоци включват и паричните потоци от продажбата на държаното обезпечение или други кредитни подобрения, които представляват неразделна част от условията на договора.

За изчислението на очакваните кредитни загуби по предоставени заеми на свързани и трети лица и паричните средства и еквиваленти в банки, дружеството прилага общия подход за обезценка, определен от МСФО 9. Съгласно този подход дружеството прилага "тристепенен" модел за обезценка въз основа на промени спрямо първоначалното признаване на кредитното качество на финансовия инструмент.

Очакваните кредитни загуби се признават на две фази:

а. Финансов актив, който не е кредитно обезценен при първоначалното му възникване/придобиване, се класифицира във фаза 1. От първоначалното му признаване неговият кредитен риск и качества са обект на непрекъснато наблюдение и анализи. Очакваните кредитни загуби на финансовите активи, класифицирани във Фаза 1, се определят на база на очакваните кредитни загуби, които са резултат от възможни събития на неизпълнение, които биха могли да настъпят в рамките на следващите 12 месеца от живота на съответния актив (12-месечни очаквани кредитни загуби за инструмента).

б. В случаите, когато след първоначалното признаване на финансов актив, кредитният му риск нарасне значително и в резултат от това неговите качества се влошат, той се класифицира във фаза 2.

Очакваните кредитни загуби на финансовите активи, класифицирани във фаза 2 се определят за целия оставащ живот (срок) на съответния актив (очаквани кредитни загуби за целия живот на инструмента).

Ръководството на дружеството е разработило политика и комплекс от критерии за анализ, установяване и оценка на настъпване на състояние на „значително нарастване на кредитния риск“.

В случаите, когато кредитният риск на финансов актив нарасне до ниво, което индикира, че има настъпило събитие на неизпълнение, финансовият актив се счита за обезценен и той се класифицира във фаза 3. На този етап се установяват и изчисляват понесените загуби по съответния актив за целия му оставащ живот (срок).

Дружеството коригира очакваните кредитни загуби, определени на база исторически данни, с прогнозни макроикономически показатели, за които е установено, че има корелация и се очаква да окажат влияние върху размера на очакваните кредитни загуби в бъдеще.

За изчисляване на очакваните кредитни загуби на търговските вземания, активите по договори с клиенти и лизингови вземания дружеството прилага опростен подход за изчисление на очаквани кредитни загуби и не проследява последващите промени в кредитния им риск. При този подход то признава коректив (провизия за обезценка) въз основа на очакваната кредитна загуба за целия срок на вземанията към всяка отчетна дата.

Финансови пасиви

Първоначално признаване, класификация и оценяване

При първоначално им признаване финансовите пасиви се класифицират като такива по справедлива стойност в печалбата или загубата, или като заеми и привлечени средства, търговски и други задължения.

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(г) Финансови инструменти (Продължение)

Първоначално всички финансови пасиви се признават по справедлива стойност, а в случая на заеми и привлечени средства и търговски и други задължения, нетно от пряко свързаните разходи по сделката.

Последващо оценяване

Последващото оценяване на финансовите пасиви зависи от тяхната класификация.

Класификационни групи

Финансови пасиви, отчитани по справедлива стойност през печалбата или загубата
Дружеството няма такива пасиви.

Получени заеми и други привлечени средства

След първоначалното им признаване, дружеството оценява лихвоносните заеми и привлечени средства по амортизирана стойност, чрез метода на ефективния лихвен процент. Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход, когато съответният финансов пасив се отписва, както и чрез амортизацията на база ефективен лихвен процент.

Амортизираната стойност се изчислява като се вземат под внимание каквито и да било дисконти или премии при придобиването, както и такси или разходи, които представляват неразделна част от ефективния лихвен процент. Амортизацията се включва като "финансов разход" в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината).

Отписване

Финансовите пасиви се отписват, когато задължението бъде погасено, или прекратено, или изтече. Когато съществуващ финансов пасив бъде заменен с друг от същия кредитодател при по същество различни условия, или условията на съществуващ пасив бъдат съществено променени, тази размяна или модификация се третира като отписване на първоначалния пасив и признаване на нов. Разликата в съответните балансови суми се признава в отчета за всеобхватния доход.

Компенсиране на финансови инструменти

Финансовите активи и финансовите пасиви се компенсират и в отчета за финансовото състояние се отразява нетната сума, ако съществува приложимо законно право за компенсиране на признатите суми и ако е налице намерение за уреждане на нетна основа, или за едновременно реализиране на активите и уреждане на пасивите.

Това изискване произтича от идеята на реалната стопанска същност на отношенията на дружеството с даден контрагент, че при едновременното съществуване на тези две изисквания очакваният фактически бъдещ паричен поток и ползи от тези разчети за предприятието е нетният поток, т.е. нетната сума отразява реалното право или задължение на дружеството от тези финансови инструменти - при всички обстоятелства да получи или плати единствено и само нетната сума. Ако не са налице едновременно и двете условия се приема, че правата и задълженията на дружеството по повод тези насрещни разчети (финансови инструменти) не се изчерпват при всички ситуации само и единствено с получаването или плащането на нетната сума.

Политиката за нетирането е свързана и с оценката, представянето и управлението на реалния кредитен и ликвиден риск, свързан с тези насрещни разчети.

Критериите, които се прилагат за установяване на "наличие на текущо и правно приложимо право за нетиране" са:

да не зависи от бъдещо събитие, т.е. да не е приложимо само при настъпване на някакво бъдещо събитие; да бъде възможно за упражняване и защитимо с правни способности в хода на (кумулятивно):

- обичайната дейност,
- в случай на неизпълнение/просрочие, и
- в случай на неплатежоспособност или несъстоятелност.

Приложимостта на критериите се оценява спрямо изискванията на българското законодателство и установените договорености между страните. Условието за "наличие на текущо и правно приложимо право за нетиране" винаги и задължително се оценява заедно с второ условие - за "задължително намерение за уреждане на тези разчети на нетна база".

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(г) Финансови инструменти (Продължение)

Счетоводна политика, приложима до 31 декември 2017г.:

Финансови активи

Дружеството класифицира своите финансови активи в категорията “кредити и вземания”, включително паричните средства и еквиваленти. Класификацията е в зависимост от същността и целите (предназначението) на финансовите активи на дружеството към датата на първоначалното им признаване.

Финансовите активи се отписват от отчета за финансовото състояние на дружеството, когато правата за получаване на паричните средства (потоци) от тези активи са изтекли, или са прехвърлени и дружеството е прехвърлило съществена част от рисковете и ползите от собствеността върху актива на друго дружество (лице).

Финансов актив, който не се отчита по справедлива стойност в печалби и загуби, се преглежда към всяка отчетна дата, за да се прецени дали съществуват обективни доказателства, че е обезценен. Един финансов актив е обезценен ако има обективни доказателства за обезценка в резултат от едно или повече събития, възникнали след първоначалното признаване на актива, и това събитие на загуба е засегнало очакваните бъдещи парични потоци от този актив, което може да бъде надеждно оценено.

Обективно доказателство, че финансов актив е обезценен, включва неизпълнение или просрочие от длъжника, реструктуриране на задължението към Дружеството при условия, които Дружеството иначе не би разглеждало, индикации, че длъжник ще изпадне в несъстоятелност, неблагоприятни промени в статуса на плащания на длъжник, икономически условия, които водят до неизпълнения или изчезването на активен пазар за дадена ценна книга.

Дружеството взема предвид доказателства за обезценка на кредити и вземания както за конкретен актив, така и на колективно равнище. Всички индивидуално значими вземания се проверяват за специфична обезценка. Всички индивидуално значими кредити и вземания, за които няма специфична обезценка, след това се проверяват колективно за обезценка, която е възникнала, но все още не е идентифицирана. Кредитите и вземанията, които не са индивидуално значими, се проверяват колективно за обезценка като са групирани заедно вземания със сходни характеристики на риска.

При проверката на колективно ниво за обезценка, Дружеството използва историческите тенденции на вероятността за неизпълнение на задълженията, времето за възстановяване и размера на възникналите загуби, коригирани с преценката на ръководството дали сегашните икономически и кредитни условия са такива, че има вероятност реалните загуби да бъдат по-големи или по-малки от предполагаемите на базата на историческите тенденции.

Загубата от обезценка за финансов актив, отчитан по амортизирана стойност, се изчислява като разликата между неговата отчетна стойност и настоящата стойност на очакваните бъдещи парични потоци, дисконтирани с оригиналния ефективен лихвен процент. Загуба от обезценка се признава в печалби и загуби и се отразява в корективна сметка намаляваща кредитите и вземанията. Когато събитие настъпило след признаването на обезценка, намалява загубата от обезценка, това намаление се отразява обратно през печалби и загуби.

(д) Търговски и други вземания

Търговските вземания представляват безусловно право на дружеството да получи възнаграждение по договори с клиенти и други контрагенти.

Първоначално оценяване

Търговските вземания се представят и отчитат първоначално по справедлива стойност на база цената на сделката, която стойност е обичайно равна на фактурната им стойност, освен ако те съдържат съществен финансиращ компонент, който не се начислява допълнително. В този случай те се признават по сегашната им стойност, определена при дисконтова норма в размер на лихвен процент, преценен за присъщ на длъжника .

Последващо оценяване

Дружеството държи търговските вземания единствено с цел събиране на договорни парични потоци и ги оценява последващо по амортизирана стойност, намалена с размера на натрупаната обезценка за очаквани кредитни загуби.

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(д) Търговски и други вземания (Продължение)

Обезценка

Счетоводна политика, приложима от 1 януари 2018 година

Дружеството прилага модела на очакваните кредитни загуби за целия срок на всички търговски вземания, използвайки опростения подход, допускан от МСФО 9. Очакваната кредитна загуба от вземанията се представя в „Обезценка на активи“ в отчета за всеобхватния доход.

Счетоводна политика, приложима до 31 декември 2017 г.

Обезценката на търговски вземания се оценява на базата на модела на понесени загуби. Приблизителната оценка за загуби от съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват, когато правните основания за това настъпят.

(е) Парични средства и парични еквиваленти

Паричните средства включват касовите наличности и наличностите по разплащателните сметки, а паричните еквиваленти - депозити в банки с оригинален матуритет до три месеца и средствата на депозитите с по-дълъг матуритет, които са свободно разполагаеми за дружеството съгласно условията на договореностите с банките по време на депозита.

Последващо оценяване

Паричните средства и еквиваленти в банки се представят последващо по амортизирана стойност намалена с натрупаната обезценка за очаквани кредитни загуби.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици се представят брутно, с включен ДДС (20%);
- получените лихви по разплащателни сметки са представени в оперативна дейност;
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се представя на ред “плащания към доставчици” към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.
- постъпленията и плащанията от и по овърдрафти са показани нетно от дружеството в парични потоци от финансова дейност.

(ж) Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения в отчета за финансово състояние се представят по цена на придобиване, която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги. В случаите на разсрочени плащания над обичайния кредитен срок, при които не е предвидено допълнително плащане на лихва или лихвата значително се различава от обичайния пазарен лихвен процент, задълженията се оценяват първоначално по тяхната справедлива стойност на база сегашната им стойност при дисконтова норма, присъща за дружеството, а последващо – по амортизирана стойност.

(з) Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси

Всички заеми и други предоставени финансови ресурси се представят първоначално по цена на придобиване, която се приема за справедлива стойност на предоставеното по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и предоставени ресурси. След първоначалното им признаване лихвоносните заеми и други предоставени ресурси последващо се оценяват и представят в отчета за финансово състояние по амортизирана стойност, определена чрез прилагане на метода на ефективната лихва. Амортизираната стойност е изчислена като са взети предвид всички видове такси, комисионни и други суми, свързани с тези заеми.

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(з) Лихвоносни заеми и други предоставени финансови ресурси (продължение)

Печалбите и загубите се признават в отчета за всеобхватния доход като финансови приходи или разходи през периода на амортизация.

Приходите от лихви се признават в съответствие с фазата, в която е класифициран съответният заем или друго вземане по предоставен финансов ресурс на база метода на ефективния лихвен процент.

(и) Приходи

Обичайните приходи на дружеството са от дивиденди.

Приходите от дивиденди се признават в текущата печалба или загуба на датата, когато дружеството придобие правото да получи плащането, в резултат на взето решение за разпределение на натрупаните печалби в дъщерните дружества.

Оценка на договор с клиент

Договор с клиент е налице, когато:

- Страните са одобрили договора;
- Правата на всяка една от страните могат да се идентифицират;
- Условията за плащане могат да се идентифицират;

Договор, за който някой от горепосочените критерии все още не е изпълнен, подлежи на нова оценка всеки отчетен период. Получените възнаграждения по такъв договор се признават като задължение (пасив по договор) в отчета за финансовото състояние, докато всички критерии за признаване на договор с клиент не бъдат изпълнени и дружеството изпълни задълженията си за изпълнение. При първоначалната оценка на договорите си с клиенти дружеството прави допълнителен анализ и преценка дали два или повече договора трябва да бъдат разглеждани в тяхната комбинация и да бъдат отчетени като един. Дружеството признава приход за всяко отделно задължение за изпълнение на ниво индивидуален договор с клиент като се анализират вида, срока и условията за всеки конкретен договор.

Измерване на приходите по договори с клиенти

Приходите се измерват въз основа на определената за всеки договор цена на сделката. Цената на сделката е размерът на възнаграждението, на което дружеството очаква да има право, с изключение на сумите, събрани от името на трети страни. При определянето на цената на сделката, дружеството взема предвид условията на договора и обичайните си търговски практики, вкл. влиянието на променливи възнаграждения, наличието на съществен финансов компонент, непарични възнаграждения и възнаграждения, дължими на клиента.

(й) Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи се включват в отчета за всеобхватния доход (в печалбата или загубата за годината), когато възникнат, и се състоят от: приходи от лихви по предоставени заеми и срочни депозити, приходи от лихви по вземания и нетна печалба от курсови разлики.

Финансовите приходи се представят отделно от финансовите разходи на лицевата страна на отчет за всеобхватния доход.

Приходите от лихви се изчисляват чрез прилагане на ефективния лихвен процент върху брутната балансова стойност на финансовите активи във фаза 1 и 2. За финансови активи във фаза 3 приходите от лихви се изчисляват чрез прилагане на ефективния лихвен процент върху тяхната амортизирана стойност (т.е. брутната балансова стойност, коригирана с очаквани кредитни загуби).

Печалби и загуби от валутни курсови разлики се отчитат на нетна база или като финансови приходи, или като финансови разходи, в зависимост дали валутните курсови разлики представляват нетна печалба или нетна загуба.

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(к) Провизии

Провизия се признава в случаите, когато Дружеството в резултат от минали събития има правно или конструктивно задължение, което е надеждно измеримо, и е вероятно погасяването му да се осъществи за сметка на изходящ поток от икономически ползи. Провизиите се определят чрез дисконтиране на очаквани бъдещи парични потоци с лихвен процент преди данъци, който отразява текущата пазарна стойност на парите във времето и рисковете, специфични за задължението. Олихвяването на дисконтираната стойност се признава като финансов разход.

(л) Данък върху печалбата

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в печалби и загуби, с изключение на този, отнасящ се за статии, които са признати директно в собствения капитал, или в друг всеобхватен доход.

Текущият данък е очакваното данъчно задължение или вземане върху облагаемата печалба или загуба за годината, прилагайки данъчните ставки влезли в сила или по същество въведени към отчетната дата и всички корекции за дължими данъци за предходни години. Текущите данъчни задължения включват също всяко данъчно задължение възникващо от декларирането на дивиденди.

Отсрочените данъци се изчисляват върху временните разлики между сумите на активите и пасивите, използвани за целите на изготвянето на финансовия отчет, и сумите използвани за данъчни цели. Отсрочен данък не се признава за временни разлики от първоначално признаване на активи и пасиви при сделка, която не е бизнес комбинация и която не засяга печалби и загуби, нито за счетоводни, нито за данъчни цели.

Отсрочен данък се оценява по данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за временните разлики когато те се проявяват обратно, на базата на закони, които са в сила или са въведени по същество към отчетната дата.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се компенсират само ако има правно основание за приспадане на текущи данъчни активи и пасиви, и те се отнасят до данъци върху печалбата наложени от едни и същи данъчни власти.

Актив по отсрочени данъци се начислява за неизползваните данъчни загуби, кредити и намалени временни разлики, доколкото е вероятно бъдеща облагаема печалба да бъде налична, срещу която те да могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка отчетна дата и се намаляват доколкото не е вероятно повече бъдеща изгода да бъде реализирана.

При определянето на текущия и отсрочения данък Дружеството взема предвид ефекта от несигурни данъчни позиции и дали допълнителни данъци или лихви може да са дължими. Дружеството смята, че начисленията за данъчни задължения са адекватни за всички отворени данъчни години на базата на оценката на много фактори, включително интерпретиране на данъчни закони и предишен опит. Тази оценка се основава на приблизителни оценки и допускания и може да включва преценки за бъдещи събития. Може да се появи нова информация, според която Дружеството да промени своите преценки за адекватността на съществуващите данъчни задължения; такива промени в данъчните задължения биха засегнали разхода за данъци в периода когато такова определяне бъде направено.

(м) Ефекти от първоначално прилагане на МСФО 9 и МСФО 15

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за един предходен период. Когато е необходимо сравнителните данни се рекласифицират (и преизчисляват), за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

Изключение от това правило е представянето на ефектите от приложението за първи път на МСФО 15 Приходи от договори с клиенти и МСФО 9 Финансови инструменти. Дружеството е избрало модифицирано ретроспективно прилагане за първи път на МСФО 15 Приходи от договори с клиенти. При присмането на МСФО 9 Финансови инструменти дружеството е приложило изключенията (облекченията) при първоначалното му прилагане и не е идентифицирало съществени корекции.

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(м) Ефекти от първоначално прилагане на МСФО 9 и МСФО 15

МСФО 9 Финансови инструменти заменя разпоредбите на МСС 39 Финансови инструменти: признаване и оценяване във връзка с признаване, класификация и оценка на финансови активи и финансови пасиви, отписване на финансови инструменти, обезценка на финансови активи и счетоводно отчитане на хеджирането. Въведени са нови класификационни критерии и групи на финансовите активи респ. нови правила за тяхното последващо оценяване и признаването на приходите от лихви. При въвеждането на МСФО 9 Финансови инструменти дружеството за първи път е приложило изключенията (облекченията) при първоначалното му прилагане, като е наложило изискванията на стандарта към откритите на 01.01.2018 г. договори по финансови инструменти.

МСФО 15 Приходи от договори с клиенти заменя МСС 18 Приходи, който обхваща договори за стоки и услуги, както и МСС 11 Договори за строителство, който обхваща договори за строителство, и свързаните с тях ПКР и КРМСФО. Приемането на новия МСФО 15 Приходи от договори с клиенти увеличава значително използването на преценки при признаване на приходите и дава насоки за отчитането на разходи по договор. Дружеството е приложило изискванията на МСФО 15 за всички неизпълнени към 01.01.2018 г. договори, като е използвано практическото облекчение за модифицирани договори с клиенти.

На 1.1.2018г. ръководството е анализирано финансовите инструменти на Дружеството и не е идентифицирало такива, за които да е необходима рекласификация.

Кумулативният ефект от първоначалното прилагане на МСФО 9 и МСФО 15 е незначителен, поради което не е отразен в тези финансови отчети.

(н) Ключови приблизителни оценки и предположения

Приблизителни оценки от 01 януари 2018 г.

Изчисление на очаквани кредитни загуби за предоставени заеми, търговски вземания и активи по договори с клиенти

Имерването на очакваната кредитна загуба за финансови активи, отчитани по амортизирана стойност (предоставени заеми, вземания и активи по договори с клиенти), е област, която изисква използването на съществени предположения за бъдещи икономически условия и кредитно поведение на клиенти и длъжници (например, вероятността контрагентите да не изпълнят задълженията си и произтичащите от тях загуби).

За прилагането на тези изисквания ръководството на дружеството прави редица важни преценки, като:

- а) определяне на критерии за идентифициране и оценка на значително увеличение на кредитния риск;
- б) избор на подходящи модели и предположения за измерване на очакваните кредитни загуби;
- в) формиране на групи от сходни финансови активи (портфейли) за целите на измерването на очакваните кредитни загуби;
- г) установяване и оценка за корелацията между историческите проценти на просрочие и поведението на определени макропоказатели, за да се отразят ефектите от прогнозите за тях в бъдеще при изчисленията на очакваните кредитни загуби.

Приблизителни оценки при признаване на приходи от договори с клиенти

При признаване на приходите и изготвяне на годишния финансов отчет ръководството прави различни преценки, приблизителни оценки и предположения, които оказват влияние върху отчетените приходи, разходи, активи и пасиви по договори и съответстващите им оповестявания. Въпреки несигурността по отношение на тези предположения и приблизителни оценки, Дружеството не очаква да възникнат съществени корекции в балансовата стойност на засегнатите активи и пасиви в бъдеще, и респ. отчетените разходи и приходи.

Приблизителни оценки валидни за 2017г. и 2018г.

Полезен живот на дълготрайни активи – Дружеството преглежда определения полезен живот на амортизируемите дълготрайни активи на края на всеки отчетен период.

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(в) Ключови приблизителни оценки и предположения (Продължение)

Признаване на данъчни активи - При признаването на отсрочените данъчни активи се оценява вероятността отделните намаляеми временни разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите Дружеството да генерира в перспектива достатъчно данъчни печалби за тяхното компенсиране срещу тези печалби.

Обезценка на инвестиции – Инвестициите в дъщерни предприятия се оценяват по себестойност. Към края на всеки отчетен период ръководството прави оценка дали съществуват индикатори за обезценка на инвестициите в дялове и дъщерни дружества. Ръководството не е установило индикации за обезценка на инвестициите в дъщерни дружества към 31.12.2018г.

(о) Нови стандарти и разяснения

През текущата година Дружеството е възприело всички нови и променени МСФО, които са свързани с дейността му и са в сила за отчетния период, започващ на 1 януари 2018 г. Ефектите от прилагането на тези нови стандарти са както следва:

Стандарти, издадени от СМСС/ КРМСФО и одобрени от ЕС, които все още не са влезли в сила и не са приложени по-рано:

Стандартите, издадени от СМС/КРМСФО, които все още не влезли в сила към датата на издаване на финансовите отчети и не са приложени по-рано, са изброени по-долу. Дружеството възнамерява да приеме тези стандарти, когато те влязат в сила.

КРМСФО 23 „Несигурност при третирането на данъка върху доходите“ (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019) - Ръководството не очаква прилагането на това разяснение да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Изменение на МСФО 9 “Финансови инструменти” – Характеристики за предплащане с отрицателно обезщетение (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019) - Ръководството не очаква прилагането на това изменение да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Изменения на МСС 28 “Инвестиции в асоциирани и съвместни предприятия” - Дългосрочни участия в асоциирани и съвместни предприятия (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019) - Ръководството не очаква прилагането на това изменение да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

МСФО 16 Лизинг – (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019). Дружеството ще приеме МСФО 16 от 1.1.2019г. и е избрало да приложи модифицирания метод за прилагане. МСФО 16 установява лизингополучателите да отчетат всички лизинги по единен модел, който налага балансовото им признаване, по подобие на отчетането на финансовия лизинг по МСС 17. Дружеството е прегледало и анализирано всички лизингови споразумения, в светлината на изискванията на новия МСФО 16. Стандартът ще засегне основно оперативните лизинги на дружеството в качеството му на лизингополучател. Ефектите от прилагане на МСФО 16 са очаква да са незначителни.

Изменения на МСС 19 „Доходи на наети лица“ - Изменение, съкращаване или уреждане на плана (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019) - Ръководството не очаква прилагането на това изменение да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Изменения на различни стандарти „Подобрения на МСФО (цикъл 2015-2017)“, произтичащи от годишния проект за подобрения на МСФО (МСФО 3, МСФО 11, МСС 12 и МСС 23) основно с цел отстраняване на противоречия и изясняване на формулировки (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2019) - Ръководството не очаква прилагането на тези изменения да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

3. Значими счетоводни политики (Продължение)

(о) Нови стандарти и разяснения (Продължение)

Стандарти и разяснения, издадени от СМСС, които още не са приети от ЕС:

Понастоящем, МСФО, приети от ЕС не се различават съществено от тези, приети от СМСС, с изключение на следните нови стандарти, изменения на съществуващи стандарти и нови разяснения, които все още не са одобрени от ЕС към датата на одобряване на настоящия финансов отчет (датите на влизане в сила, посочени по-долу са за пълните МСФО):

МСФО 17 “Застрахователни договори” (в сила за годишни периоди, започващи на или след 1 януари 2021) – Ръководството не очаква прилагането на този стандарт да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Промени в Концептуалната рамка за финансово отчитане (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2020 г.) - Ръководството не очаква прилагането на тези промени да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Изменения на МСФО 3 “Бизнес комбинации” (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2020 г.) - Ръководството не очаква прилагането на тези изменения да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Изменения на МСС 1 „Представяне на финансови отчети“ и МСС 8 „Счетоводна политика, промени в приблизителните оценки и грешки“ (в сила за годишни периоди, започващи на или след 01.01.2020 г.) - Ръководството не очаква прилагането на тези изменения да има съществен ефект върху финансовите отчети на Дружеството.

Дружеството очаква приемането на тези стандарти, изменения и разяснения да не окажат съществен ефект върху индивидуалния финансов отчет на Дружеството в периода на първоначалното му прилагане.

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

4. Нематериални активи

Нематериалните активи представляват програмни продукти.

<i>В хиляди лева</i>	Софтуер	Общо
Отчетна стойност		
Салдо на 1 януари 2018	-	-
Придобити	4	4
Салдо на 31 декември 2018	4	4
Амортизация		
Салдо на 1 януари 2018	-	-
Амортизация за периода	(1)	(1)
Салдо на 31 декември 2018	(1)	(1)
Балансова стойност		
Балансова стойност на 1 януари 2018	-	-
Балансова стойност на 31 декември 2018	3	3

5. Инвестиции в дъщерни дружества

Към 31 декември 2018 г. и 31 декември 2017г. Дружеството притежава дялове в следните дружества:

Дружество	Държава	Участие – лева	Дял в капитала - %
Лора-2004 ЕООД	България	11 100	100
Жюлив ЕООД	България	16 200	100
Милениум 2000 ЕООД	България	35 700	100
Градус-1 ЕООД	България	149 760	100
Градус-98 АД	България	52 200	99,94
Общо:		264 960	

Градус-1 ЕООД притежава към 31.12.2018г. и 31.12.2017г. 96% от капитала на Градус-3 АД, което е и ефективното участие на Градус АД в Градус-3 АД.

Обезценка на инвестиции в дъщерни дружества

На всяка дата на отчета за финансовото състояние ръководството прави анализ и оценка дали съществуват индикатори за обезценка на неговите инвестиции в дъщерни дружества.

Като основни индикатори за обезценка се приемат: значително редуциране на обема и/или преустановяване дейността на дружеството, в което е инвестирано; загуби на пазари, клиенти или технологични проблеми, отчитане на загуби за по-продължителен период от време (над три години), отчитане на отрицателни нетни активи или активи под регистрирания основен акционерен капитал, тенденции на влошаване на основни финансови показатели, както и намаляване на пазарната капитализация. Изчисленията са направени от ръководството със съдействието на независими лицензирани оценители. Като база за прогнозите на паричните потоци преди данъци са използвани финансовите бюджети, разработени от съответните дружества, покриващи пет годишен период, както и други средносрочни и дългосрочни планове и намерения за развитието им, вкл. прогнози за основни икономически показатели на национално ниво и на ниво ЕС/Балканите.

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

5. Инвестиции в дъщерни дружества (Продължение)

Тестовите и преценките на ръководството за обезценка на инвестициите са направени през призмата на неговите прогнози и намерения относно бъдещите икономически изгоди, които се очаква да бъдат получени от дъщерните дружества, включително търговски и промишлен опит, осигуряване на позиции на български и чуждестранни пазари, очакванията за бъдещи продажби и пр. Изчисленията са направени със съдействието на независим лицензиран оценител.

В резултат на направените изчисления през 2018 г. не е установена необходимост от признаване на обезценка на определени инвестиции в дъщерни предприятия (2017г. : 0 хил.лв.)

6. Отсрочени данъчни активи

Признатите отсрочени данъчни активи се дължат на следните позиции:

	Активи		Пасиви		Нетно	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
<i>В хиляди лева</i>						
Данъчна загуба	50	-	-	-	50	-
Доходи на физически лица	2	-	-	-	2	-
Провизия за очаквани кредитни загуби	1	-	-	-	1	-
Нетни данъчни активи	53	-	-	-	53	-

Движение във временните разлики през периода 01.01.2018 – 31.12.2018

В хиляди лева

	Баланс 31.12.2017	Печалби и загуби	Баланс 31.12.2018
Данъчна загуба	-	50	50
Доходи на физически лица	-	2	2
Провизия за очаквани кредитни загуби	-	1	1
Общо:	-	53	53

7. Пари и парични еквиваленти

В хиляди лева

	31 декември 2018	31 декември 2017
Парични средства на каса	1	1
Парични средства по разплащателни сметки	3 144	239
Общо парични средства и парични еквиваленти	3 145	240

Дружеството оценява очакваните кредитни загуби от парични средства и парични еквиваленти като незначителни, поради което не е начислявало очаквана кредитна загуба за паричните средства и парични еквиваленти.

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

8. Собствен капитал

Основен капитал

Основният капитал се състои от:

	Брой акции с право на глас	Стойност в хил. лева
Към 31 декември 2017г.	221 000 000	221 000
Емисия на акции	22 608 710	22 609
Към 31 декември 2018г.	<u>243 608 710</u>	<u>243 609</u>

Общият брой на акциите към 31.12.2018г. с 243 608 710 с номинална стойност 1 лев всяка. Основният капитал е изцяло внесен.

Акционери на „Градус“ АД към 31 декември 2018г. са както следва:

	Брой акции с право на глас	% Акционерен дял
Иван Ангелов Ангелов	99 195 645	40,72
Лука Ангелов Ангелов	99 195 645	40,72
Юридически лица	38 134 878	15,65
Индивидуални акционери	7 082 542	2,91
Общо:	<u>243 608 710</u>	<u>100,00</u>

Акционери на „Градус“ АД към 31 декември 2017г. са както следва:

	Брой акции с право на глас	% Акционерен дял
Иван Ангелов Ангелов	110 500 000	50
Лука Ангелов Ангелов	110 500 000	50
Общо:	<u>221 000 000</u>	<u>100</u>

Собствен капитал

В хиляди лева

	31 декември 2018	31 декември 2017
Основен капитал	243 609	221 000
Премияен резерв	62 287	44 200
Натрупана печалба / (загуба)	26 700	(1)
Общо собствен капитал	<u>332 596</u>	<u>265 199</u>

Основният капитал е представен по номинална стойност на издадените и платени акции. Постъпленията над тяхната номинална стойност се отчетат като премияни резерви.

9. Търговски задължения

В хиляди лева

	31 декември 2018	31 декември 2017
Задължения към доставчици	-	1
	<u>-</u>	<u>1</u>

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

10. Задължения за данъци

В хиляди лева

	31 декември 2018	31 декември 2017
Данък върху разходите	1	-
Задължения за ДОД	3	-
	<u>4</u>	<u>-</u>

11. Задължения към персонала и за социално осигуряване

В хиляди лева

	31 декември 2018	31 декември 2017
Задължения към персонала	29	-
Задължения по социално осигуряване	2	-
Общо	<u>31</u>	<u>-</u>

12. Приходи от дивиденди

В хиляди лева

	31 декември 2018	28.11.2017г.- 31.12.2017г.
„Градус-1“ ЕООД	2 500	
„Милениум 2000“ ЕООД	11 331	-
„Лора-2004“ ЕООД	350	-
„Градус-98“ АД	9 494	-
„Жюлив“ ЕООД	3 500	-
Общо	<u>27 175</u>	<u>-</u>

Виж бележка 21. „Сделки със свързани лица“

13. Разходи за външни услуги

В хиляди лева

	31 декември 2018	28.11.2017г.- 31.12.2017г.
Разходи за комисионни	225	-
Консултантски дейности	70	-
Разходи за одит	41	1
Разходи за маркетинг и реклама	33	-
Преводачески услуги	12	-
Такси за обслужване на текущи сметки в банки	9	-
Абонаментни такси	4	-
Наем	1	-
Други разходи	9	-
Общо	<u>404</u>	<u>1</u>

14. Разходи за персонала

В хиляди лева

	31 декември 2018	28.11.2017г.- 31.12.2017г.
Разходи за текущи възнаграждения	372	-
Разходи за осигуровки	14	-
Общо	<u>386</u>	<u>-</u>

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

15. Други разходи за дейността

В хиляди лева

	31 декември 2018	28.11.2017г.- 31.12.2017г.
Представителни разходи	11	-
Разходи за командировки	10	-
Данъци върху разходите	1	-
Общо	22	-

16. Финансови приходи

В хиляди лева

	31 декември 2018	28.11.2017г.- 31.12.2017г.
Приходи от лихви по предоставени заеми	309	-
Общо	309	-

17. Финансови разходи

В хиляди лева

	31 декември 2018	28.11.2017г.- 31.12.2017г.
Банкови такси	11	-
Общо	11	-

18. Разходи за данъци

	2018	2017
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	-	-
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината – 10% (2017 г.: 10%)	-	-
Отгърчени данъци върху печалбата свързани с: Възникване и обратно проявление на временни разлики	53	-
Общо приход от данъци върху печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход	53	-
Равнение на разхода за данъци върху печалбата, определен спрямо счетоводния резултат	2018	2017
Счетоводна печалба / (загуба) за годината	26 648	(1)
Данъци върху печалбата - 10% (2017 г.: 10%)	(2 665)	-
Непризнати приходи за данъчни цели	2 718	-
Общо приход от данъци върху печалбата, отчетен в отчета за всеобхватния доход	53	-

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

19. Финансови инструменти

Категории финансови инструменти:

Финансови активи по амортизирана стойност	31.12.2018	31.12.2017
<i>В хиляди лева</i>		
Вземания от свързани лица	9 081	-
Вземания по предоставени заеми на свързани лица	55 389	-
Пари и парични еквиваленти	3 145	240
Общо:	<u>67 615</u>	<u>240</u>

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството е изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен риск, ликвиден риск и риск на лихвено-обвързани парични потоци.

Общото управление на риска е фокусирано върху трудностите при прогнозиране на финансовите пазари и постигане минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които могат да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, въведени, за да се оценят адекватно пазарните обстоятелства на правените от него инвестиции и формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

Управлението на риска в дружеството се осъществява текущо съгласно политиката, определена от управителя. Управителят е разработил основните принципи на общото управление на финансовия риск, на базата на които са разработени конкретните процедури за управление на отделните специфични рискове, като кредитен, валутен, ликвиден и лихвен риск.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки и вземания по предоставени заеми.

Кредитен е рискът, при който контрагентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по кредитните вземания.

Предоставени заеми и финансови гаранции

Дружеството измерва кредитния риск на предоставените заеми към свързани лица като използва вероятността за неизпълнение (PD), експозицията при неизпълнение (EAD) и загубата при неизпълнение (LGD). За определяне на кредитния риск ръководството на дружеството използва вътрешни оценки, които отразяват вероятността от неизпълнение за отделни контрагенти. Дейността, финансовото състояние на заемополучателя и стойността на полученото обезпечение се включва в оценката на риска.

Дружеството счита, че даден финансов инструмент е претърпял значително увеличение на кредитния риск (преместване от фаза 1 във фаза 2), когато са изпълнени един или повече от следните количествени или качествени критерии:

- Заемополучателят е в просрочие над 60 дни;
- Значителни неблагоприятни промени в бизнес, финансови и икономически условия, в които кредитополучателят оперира;
- Действителни или очаквани значителни неблагоприятни промени в оперативните резултати на кредитополучателя;

Критериите, използвани за определяне на значително нарастване на кредитния риск, се наблюдават и преразглеждат периодично.

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

19. Финансови инструменти (Продължение)

Дружеството определя финансов инструмент в неизпълнение и с кредитна загуба (преместване от фаза 1 или 2 във фаза 3), когато отговаря на един или повече от следните критерии:

- Заемополучателят е с просрочие над 90 дни;
- Заемополучателят има значителни финансови затруднения;
- Заемополучателят е в процедура по несъстоятелност/ликвидация.

Изчисление на очакваните кредитни загуби

Очакваните кредитни загуби са изчислени чрез дисконтиране на получената стойност от произведението на: вероятността от неизпълнение (PD), експозицията при неизпълнение (EAD) и загубата при неизпълнение (LGD), определена както следва:

- PD представя вероятността заемополучателят да не изпълни финансовото си задължение или през следващите 12 месеца, или през целия живот на финансовия актив;
- EAD е сумата, която е дължима на дружеството в момента на неизпълнението;
- LGD представлява очакването на дружеството за размера на загуба при експозиция в неизпълнение. Стойността на LGD е намалена с частта от финансовия актив, който е застрахован.

Дисконтовият процент, използван при изчисляването на очакваната кредитна загуба (ECL), е първоначалният ефективен лихвен процент по инструмента.

При определянето на 12-месечните и за целия живот на инструмента PD, EAD и LGD е използвана и прогнозна информация. Ръководството на дружеството е извършило исторически анализ и е идентифицирало основните икономически променливи, влияещи върху кредитния риск и очакваните кредитни загуби.

Очакваните кредитни загуби на дадени заеми, класифицирани във Фаза 1, се определят на база на очакваните кредитни загуби, които са резултат от възможни събития на неизпълнение, които биха могли да настъпят в рамките на следващите 12 месеца от живота на съответния актив (12-месечни очаквани кредитни загуби за инструмента).

Анализ на очакваните загуби по предоставени заеми:

В хиляди лева	Предоставен заем към 31.12.2018г	Лихвен процент	Вероятност от неизпълнение в %	Загуба при неизпълнение	Очаквани кредитни загуби	Предоставен заем нетно
„Градус-1“ ЕООД	19 400	1.3%	0.02%	19 400	(4)	19 396
„Градус-3“ АД	20 000	1.3%	0.02%	20 000	(4)	19 996
„Милениум 2000“ ЕООД	5 000	1.3%	0.02%	5 000	(1)	4 999
„Лора-2004“ ЕООД	11 000	1.3%	0.02%	11 000	(2)	10 998
Общо	55 400			55 400	(11)	55 389

Валутен риск

Към момента този риск е минимален, тъй като Дружеството няма сделки във валути различни от българският лев.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация Дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж. То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства. Дружеството не изпитва недостиг на парични средства.

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

19. Финансови инструменти (Продължение)

Лихвен риск

Дружеството няма лихвоносни финансови пасиви към 31.12.2018г. и 31.12.2017г.

Справедливи стойности

Справедливата стойност най-общо представлява сумата, за която един актив може да бъде разменен или едно задължение да бъде изплатено при нормални условия на сделката между независими, желаещи и информирани контрагенти. Политиката на дружеството е да оповестява във финансовите си отчети справедливата стойност на финансовите активи и пасиви, най-вече за които съществуват котировки на пазарни цени. Справедливата стойност на финансовите инструменти, които не се търгуват на активни пазари се определя чрез оценъчни методи, които се базират на различни оценъчни техники и предположения на ръководството, направени на база пазарните условия към датата на баланса.

Концепцията за справедливата стойност предполага реализиране на финансови инструменти чрез продажба. В повечето случаи, особено по отношение на търговските вземания и задължения, кредитите и депозитите, дружеството очаква да реализира тези финансови активи и чрез тяхното цялостно обратно изплащане или респективно погасяване във времето. Затова те се представят по тяхната амортизируема стойност. Притежаваните от дружеството финансови активи и пасиви са основно краткосрочни по своята същност (търговски вземания и задължения, краткосрочни заеми), поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Ръководството на дружеството счита, че при съществуващите обстоятелства представените в баланса оценки на финансовите активи и пасиви са възможно най-надеждни, адекватни и достоверни за целите на финансовата отчетност.

Справедливата стойност на финансовите инструменти се определя в съответствие с методологията за оценяване, съответстваща на ниво 3 съгласно йерархията на справедливите стойности.

Справедливи стойности сравнени с балансови стойности

Справедливите стойности на финансови активи и пасиви, заедно с балансовите стойности включени в отчета за финансово състояние са както следва:

<i>В хиляди лева</i>	31.12.2018		31.12.2017	
	Балансова стойност	Справедлива стойност	Балансова стойност	Справедлива стойност
Вземания от свързани лица	9 081	9 081	-	-
Вземания по предоставени заеми на свързани лица	55 389	55 389	-	-
Пари и парични еквиваленти	3 145	3 145	240	240
Общо активи отчитани по амортизирана стойност	67 615	67 615	240	240

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

20. Сегментно отчитане

Към 31.12.2018г. Дружеството идентифицира един оперативен сегмент – управление на дружества.

Сегментните приходи, разходи и резултати включват:

	Управление на дружества 2018	Общо 2018	Управление на дружества 2017	Общо 2017
Приходи на сегмента	27 175	27 175	-	-
Разходи на сегмента	(825)	(825)	(1)	(1)
Резултат:	26 350	26 350	(1)	(1)
Финансови приходи, нетно	298	298	-	-
Печалба преди данъци върху печалбата	26 648	26 648	(1)	(1)
Разходи за данъци върху печалбата	53	53	-	-
Нетна печалба за годината	26 701	26 701	(1)	(1)

Сегментните активи включват:

	Управление на дружества 2018	Общо 2018	Управление на дружества 2017	Общо 2017
Нематериални активи	3	3	-	-
Инвестиции в дъщерни дружества	264 960	264 960	264 960	264 960
Активи по отсрочени данъци	53	53	-	-
Вземания по предоставени заеми на свързани лица	55 389	55 389	-	-
Вземания от дивиденди	9 081	9 081	-	-
Пари и парични еквиваленти	3 145	3 145	240	240
Активи на сегмента	332 631	332 631	265 200	265 200
Общо активи	332 631	332 631	265 200	265 200

Сегментните пасиви включват:

	Управление на дружества 2018	Общо 2018	Управление на дружества 2017	Общо 2017
Търговски задължения	-	-	1	1
Задължение към персонала и за социално осигуряване	31	31	-	-
Задължения за данъци	4	4	-	-
Пасиви на сегмента	35	35	1	1
Общо пасиви	35	35	1	1

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

21. Сделки със свързани лица

Идентифициране на свързаните лица

За целта на изготвянето на настоящият финансов отчет собствениците, дружествата под техен контрол, служителите на ръководни постове (ключов управленски персонал), както и близки членове на техните семейства, включително и дружества, контролирани от тях се третират като свързани лица, а именно:

Свързани лица:	Свързаност
Лука Ангелов Ангелов	Собственик на капитала
Иван Ангелов Ангелов	Собственик на капитала
„Градус-1 ЕООД“	Дружество под общ контрол
„Градус-3“ АД	Дружество под общ контрол
„Милениум 2000“ ЕООД	Дружество под общ контрол
„Градус-98“ АД	Дружество под общ контрол
„Жюлив“ ЕООД	Дружество под общ контрол
„Лора-2004“ ЕООД	Дружество под общ контрол
„Енерджи-2“ ООД (Предишно Градус-2 ООД)	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Агро Инвест-7“ ООД (Предишно Градус-7 ООД)	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Мирена“ ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Голд Агро-2005“ ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Аязмо“ АД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Мариста“ ЕООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Търговски дом“ ЕООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Волф“ ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Бисер Олива“ АД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
ЕТ „Градус-Иван Ангелов-55“	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Екуити Инвест-1“ АД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Екуити Инвест-2“ ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„М.О. Стара Загора“ ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Бисер Дистрибушън“ ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Загора Ойл“ ООД	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Ауто Спа Център“	Свързаност чрез лице, имащо значително влияние
„Ел Джи Ауто“ ООД	Свързаност чрез лице, член на СД

Транзакции с ключов ръководен персонал

Начислените възнаграждения на директорите и членовете на съвета са в размер на 339 хил. лева (2017г. 0)

Предоставените заеми на свързани лица са:

В хиляди лева	Лихвен процент	Падеж	Обезпечение	Предоставен	Предоставен
				заем към 31.12.2018г	заем към 31.12.2017г
„Градус-1“ ЕООД	1.3%	07-08.2019	Не	19 396	-
„Градус-3“ АД	1.3%	07-09.2019	Не	19 996	-
„Милениум 2000“ ЕООД	1.3%	07.2019	Не	4 999	-
„Лора-2004“ ЕООД	1.3%	07.2019	Не	10 998	-
Общо:				55 389	-

ГРАДУС АД
ПОЯСНИТЕЛНИ БЕЛЕЖКИ КЪМ ИНДИВИДУАЛНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА ГОДИНАТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31 ДЕКЕМВРИ 2018

21. Сделки със свързани лица (Продължение)

Извършените сделки между Градус АД и свързаните дружества към 31 декември 2018г. са както следва:

<i>В хиляди лева</i>	Вид сделка	Стойност на сделката за 2018	Общо вземания 31 декември 2018
Свързани лица с Градус АД			
„Градус-1“ ЕООД	Предоставени заеми	19 400	19 396
„Градус-1“ ЕООД	Начислени лихви	104	-
„Градус-3“ АД	Предоставени заеми	21 500	19 996
„Градус-3“ АД	Начислени лихви	111	-
„Милениум 2000“ ЕООД	Предоставени заеми	5 000	4 999
„Милениум 2000“ ЕООД	Начислени лихви	29	-
„Лора-2004“ ЕООД	Предоставени заеми	11 000	10 998
„Лора-2004“ ЕООД	Начислени лихви	65	-
Общо вземания по предоставени заеми			55 389
„Градус-1“ ЕООД	Дивиденди	2 500	1 000
„Милениум 2000“ ЕООД	Дивиденди	11 331	5 731
„Лора-2004“ ЕООД	Дивиденди	350	350
„Градус-98“ АД	Дивиденди	9 494	2 000
„Жюльев“ ЕООД	Дивиденди	3 500	-
Общо вземания от дивиденди			9 081
Общо вземания от свързани лица			64 470

22. Събития след отчетната дата

Няма съществени събития възникнали след 31 декември 2018, които да изискват допълнителни корекции и/или оповестявания в индивидуалните финансови отчети към 31 декември 2018.



ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА „ГРАДУС“ АД
през 2018 година

СЪДЪРЖАНИЕ

I. ВЪВЕДЕНИЕ. Обща информация за Градус АД	3
1. Регистрация и предмет на дейност	3
1.1. Акционерна структура на Дружеството към 31.12.2018г.....	3
1.2. Съвет на директорите	4
1.3. Одитен комитет	5
II. Обективен преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено	5
2. Показатели, характеризиращи резултатите от основна дейност	5
2.1. Резултати от дейността	5
2.2. Рискови фактори за дейността	7
III. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите	8
3. Анализ на основни показатели	8
3.1. Нефинансова декларация	8
3.2. Персонал	8
IV. Всички важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният финансов отчет	9
V. Вероятното бъдещо развитие на предприятието	9
VI. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност	9
VII. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон	9
VIII. Наличие на клонове на предприятието	9
IX. Използваните от предприятието финансови инструменти	9
X. Допълнителна информация съгласно ЗППЦК по приложение 10 на Наредба 2 от 17.09.2003г.	10
XI. Допълнителна информация съгласно ЗППЦК по приложение 11 на Наредба 2 от 17.09.2003г.	13

I. Въведение

„Градус“ АД завърши първата успешна пълна година от своето съществуване.

Предприятията от групата постигнаха много сериозни резултати през 2017г. и през 2018г. и разпределиха значителна част от генерираната печалба като дивидент към Дружеството. Кумулативният дивидент е в размер на 27 174 730 лв. Съветът на директорите възнамерява да предложи на ОСА през 2019г. разпределение в размер на 24 360 871 лв. или 0.10 лв/акция като брутен дивидент.

1. Регистрация и предмет на дейност

„Градус“ АД („Дружеството“) е дружество, регистрирано в България, в Търговския регистър на Агенция по вписванията, с ЕИК: 204882907 на 28 ноември 2017г.

Дружеството е предприятие „майка“.

Регистрирано е за неопределен срок.

Адрес на управление:

Република България,

гр. Стара Загора 6000, ж. к. „Индустиален“, Птицекланица „Градус“.

На 30.07.2018 г. с решение №770 – ПД/30.07.2018 г., Комисия за финансов надзор вписа „Градус“ АД, като публично дружество в регистъра на публичните дружества и други емитенти на ценни книжа по чл.30, ал.1, т.3 от ЗКФН, воден от КФН.

Акциите на Дружеството се търгуват на Основен пазар на БФБ – сегмент “Standart” и борсов код GR6.

ПРЕДМЕТ НА ДЕЙНОСТ

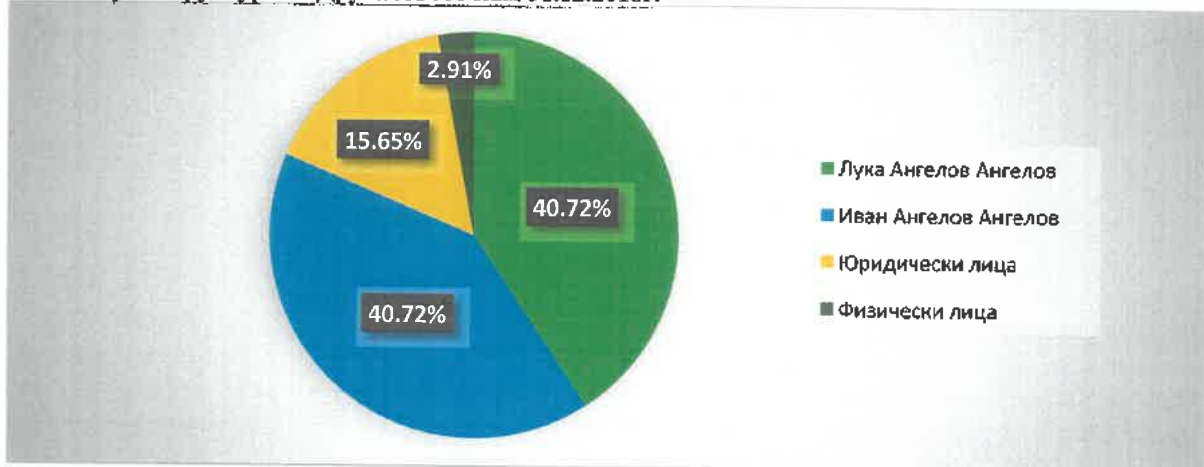
Предметът на дейност на дружеството е: Инвестиции в дялове и акции на дружества, придобиване и управление на участия в български и чуждестранни дружества; извършване на дейност като холдингово дружество; придобиване, оценка и продажба на патенти, отстъпване на лицензии за използване на патенти на дружества, в които дружеството участва; финансиране на дружества, в които дружеството участва, както и всякаква друга дейност, незабранена от закона, при условие, че ако се изисква разрешение или лиценз, или регистрация за извършване на някоя дейност, тази дейност се осъществява след получаване на такова разрешение или лиценз, съответно след извършване на такава регистрация.

1.1. Основен акционерен капитал

Към 31.12.2018г. регистрираният акционерен капитал на „Градус“ АД възлиза на 243 609 хил. лева, разпределени в 243 608 710 броя акции с номинална стойност 1 (един) лев всяка.

Акциите на „Градус“ АД са обикновени, поименни, безналични с право на глас.

Акционерна структура на Дружеството към 31.12.2018г.



1.2. Съвет на директорите

Градус АД има едностепенна система на управление със Съвет на директорите.

Съветът на директорите се състои от трима (3) членове в състав към 31.12.2018г.:

- Лука Ангелов Ангелов – Председател на Съвета на директорите на „Градус“ АД
- Иван Ангелов Ангелов – Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор на „Градус“ АД
- Георги Александров Бабев - Член на Съвета на директорите на „Градус“ АД

Участието на членовете на съвета на директорите в търговски дружества като неограничено отговорни съдружници, притежаването на повече от 25 на сто от капитала на друго дружество, както и участието им в управлението на други дружества или кооперации като прокуристи, управители или членове на съвети:

Лука Ангелов Ангелов

1.1. Като неограничено отговорен съдружник – НЕ

1.2. Притежава пряко над 25 на сто от капитала на:

„Екуити Инвест-1“ АД (ЕИК 204750154), „Екуити Инвест-2“ ООД (ЕИК 204746138), „Енерджи-2“ ООД (ЕИК 123655788), „Агро Инвест-7“ ООД (ЕИК 123654743), „Мирена“ ООД (ЕИК 123655806), „Голд Агро-2005“ ООД (ЕИК 119642703), „Волф“ ООД (ЕИК 123760892), „Марнета“ ЕООД (ЕИК 123655770), „Бисер Дистрибушън“ ООД (ЕИК 200090633), „Градус“ АД (ЕИК 204882907)

и непряко, чрез „Градус“ АД:

„Жюлив“ ЕООД (ЕИК 119053781), „Милениум 2000“ ЕООД (ЕИК 119591422), „Градус-98“ АД (ЕИК 123120561), „Градус-1“ ЕООД (ЕИК 822132592), „Лора-2004“ ЕООД (ЕИК 123658624), „Градус-3“ АД (ЕИК 123152751)

и непряко, чрез „Марнета“ ЕООД в „Търговски дом“ ЕООД (ЕИК 123644254)

1.3. Участва в ръководни органи на:

„Екуити Инвест-1“ АД (ЕИК 204750154), „Екуити Инвест-2“ ООД (ЕИК 204746138), „Жюлив“ ЕООД (ЕИК 119053781), „Милениум 2000“ ЕООД (ЕИК 119591422), „Градус-98“ АД (ЕИК 123120561), „Енерджи-2“ ООД (ЕИК 123655788), „Агро Инвест-7“ ООД (ЕИК 123654743), „Градус-1“ ЕООД (ЕИК 822132592), „Мирена“ ООД (ЕИК 123655806), „Лора-2004“ ЕООД (ЕИК 123658624), „Голд Агро-2005“ ООД (ЕИК 119642703), „Градус-3“ АД (ЕИК 123152751), „Волф“ ООД (ЕИК 123760892), „Марнета“ ЕООД (ЕИК 123655770), „Бисер Олива“ АД (ЕИК 123036597).

Иван Ангелов Ангелов

1.1. Като неограничено отговорен съдружник – ЕТ „Градус-Иван Ангелов-55“ (ЕИК 112038433)

1.2. Притежава пряко над 25 на сто от капитала на:

„Екуити Инвест-1“ АД (ЕИК 204750154), „Екуити Инвест-2“ ООД (ЕИК 204746138), „Енерджи-2“ ООД (ЕИК 123655788), „Агро Инвест-7“ ООД (ЕИК 123654743), „Мирена“ ООД (ЕИК 123655806), „Голд Агро-2005“ ООД (ЕИК 119642703), „Волф“ ООД (ЕИК 123760892), „Градус“ АД (ЕИК 204882907), „Загора Ойл“ ООД (ЕИК 202473858),

и непряко, чрез „Градус“ АД:

„Жюлив“ ЕООД (ЕИК 119053781), „Милениум 2000“ ЕООД (ЕИК 119591422), „Градус-98“ АД (ЕИК 123120561), „Градус-1“ ЕООД (ЕИК 822132592), „Лора-2004“ ЕООД (ЕИК 123658624), „Градус-3“ АД (ЕИК 123152751)

1.3. Участва в ръководни органи на:

„Екуити Инвест-1“ АД (ЕИК 204750154), „Екуити Инвест-2“ ООД (ЕИК 204746138), „Жюлив“ ЕООД (ЕИК 119053781), „Милениум 2000“ ЕООД (ЕИК 119591422), „Градус-98“ АД (ЕИК 123120561), „Енерджи-2“ ООД (ЕИК 123655788), „Агро Инвест-7“ ООД (ЕИК 123654743), „Градус-1“ ЕООД (ЕИК 822132592), „Мирена“ ООД (ЕИК 123655806), „Лора-2004“ ЕООД (ЕИК 123658624), „Голд Агро-2005“ ООД (ЕИК 119642703), „Волф“ ООД (ЕИК 123760892)

Георги Александров Бабев

1.1. Като неограничено отговорен съдружник – НЕ

1.2. Притежава пряко над 25 на сто от капитала на „Ел Джи Ауто“ ООД (ЕИК 205395076)

1.3. Участва в ръководни органи на:

„Ел Джи Ауто“ ООД (ЕИК 205395076)

1.3. Одитен комитет

Одитният комитет е в състав:

- Радка Димчева Пенева – Председател на Одитния комитет;
- Петя Радославова Панова – член на Одитния комитет;
- Георги Александров Бабеv – член на Одитния комитет.

II. Обективен преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

2. Показатели, характеризиращи резултатите от основна дейност

Градус АД като дружество от холдингов тип не извършва самостоятелна търговска дейност. Дружеството е насочило своята дейност в управлението на дъщерните предприятия и разпределяне на финансите между тях.

Към 31.12.2018 г. Дъщерните дружества в групата са:

		% участие
Лора-2004 ЕООД	ефективен процент на участие	100,00
Жюлив ЕООД	ефективен процент на участие	100,00
Милениум 2000 ЕООД	ефективен процент на участие	100,00
Градус-1 ЕООД	ефективен процент на участие	100,00
Градус-3 АД	ефективен процент на участие чрез Градус-1 ЕООД	96,00
Градус-98 АД	ефективен процент на участие	99,94

Основният предмет на дейност на дружествата в групата на “Градус” АД е концентриран в сектора „Птицевъдство“, с изключение на дружества, чийто предмет на дейност е „производство на комбинирани фуражи и търговия“.

Към настоящия момент на ръководството не са известни тенденции и събития, които да окажат значително влияние върху бъдещата дейност и резултати на дружеството.

2.1. Резултати от дейността

За периода 01.01.2018г. – 31.12.2018г. дружеството е реализирало нетна печалба в размер на **26 701** хил. лв. (за периода 28.11.2017г. – 31.12.2017г. - загуба в размер на **1** хил. лв.)

Резултатите във финансовия отчет на дружеството са пряко зависими от дейността на дъщерните дружества.

Не може да се търси съпоставимост на приходите и разходите с предходния финансов отчетен период, тъй като Градус АД е учредено и функционира от 28.11.2017г.

За първи път Дружеството ще приложи ефективна съпоставимост на приходите и разходите в отчетите за първо тримесечие на 2019г.

На годишна база дружеството за първи път ще може да приложи ефективна съпоставимост на приходите и разходите едва в годишния финансов отчет за 2019г.

2.1.1. Приходи на дружеството:

ПРИХОДИ	2018г. в хил. лева	28.11.2017г.- 31.12.2017г. в хил. лева	Относителен дял %
Приходи от дейността			
Приходи от дивиденди	27 175	-	98.88%
Финансови приходи			
Приходи от лихви	309	-	1.12%
Общо	27 484	-	100%

♦ Основният приход, оказващ най-голямо влияние върху текущия финансов резултат на Дружеството, се дължи на разпределението на дивиденди от дъщерните дружества, които са в резултат на търговската им дейност от минали години.

Приходите от дивиденди по дружества:

Дъщерно дружество	Размер на разпределения дивидент в хил. лева	27.11.2017г.- 31.12.2017г. в хил. лева	Относителен дял %
„Милениум 2000“ ЕООД	11 331	-	41.70%
„Градус-98“ АД	9 494	-	34.94%
„Жюлив“ ЕООД	3 500	-	12.88%
„Градус-1“ ЕООД	2 500	-	9.20%
„Лора-2004“ ЕООД	350	-	1.29%
Общо	27 175	-	100.00%

• Приходите от лихви са във връзка с предоставените заеми на дъщерните дружества.

Условията, при които са предоставени заемите на дъщерните дружества са както следва:

Дъщерно дружество	Валута	Договорена главница в х.лв.	Падеж	Лихвен %	Сaldo към 31.12.2018г.	в т.ч. лихва
„Градус-3“ АД	лева	12 000	17.07.2019	1.3%	11 998	-
	лева	1 000	02.08.2019	1.3%	-	-
	лева	5 000	27.08.2019	1.3%	4 999	-
	лева	3 000	03.09.2019	1.3%	2 999	-
	лева	500	17.09.2019	1.3%	-	-
„Градус-1“ ЕООД	лева	12 000	17.07.2019	1.3%	11 998	-
	лева	1 000	05.08.2019	1.3%	1 000	-
	лева	1 000	14.08.2019	1.3%	1 000	-
	лева	5 400	27.08.2019	1.3%	5 398	-
„Милениум 2000“ ЕООД	лева	5 000	17.07.2019	1.3%	4 999	-
„Лора-2004“ ЕООД	лева	11 000	17.07.2019	1.3%	10 998	-
Общ размер		56 900			55 389	-

Предоставените заеми на дъщерните дружества са текущи. Целта на заемите е подпомагане развитието на съществуващи и нови бизнес линии, описани в Проспект за публично предлагане на ценни книжа, както и за финансиране на оперативната им дейност.

2.1.2. Разходи на дружеството:

Разходи за дейността:

РАЗХОДИ	2018г.	27.11.2018г.- 31.12.2017г.	Относителен дял %
Разходи за дейността			
<i>Разходи по икономически елементи</i>			
Разходи за материали	1	-	0.12%
Разходи за външни услуги	404	1	48.97%
Разходи за амортизации	1	-	0.12%
Разходи за възнаграждения и осигуровки	386	-	46.79%
Други	22	-	2.67%
Обезценка на активи	11	-	1.33%
Общо:	825	1	
Финансови разходи			
Разходи за банкови такси	11	-	
Общо:	11	-	
Общо разходи за дейността	836	1	100%

През отчетния период с най-висок дял на разходите са разходите за външни услуги. Подробна разбивка на разходите може да се намери в оповестителните бележки към финансовия отчет.

2.2. Рискови фактори за дейността

Към настоящия момент на ръководството на Градус АД не са известни конкретни тенденции и събития, които биха повлияли пряко на бъдещата дейност на Дружеството.

Политиката на Дружеството за управление на риска е направена така, че да идентифицира и анализира рисковете, на които Дружеството е изложено, с цел да установява лимити за поемане на рискове. На базата на извършения анализ на тези рискове, Дружеството разработва и внедрява съответни контроли, чрез които да осигури контрол върху тези рискове. Тази политика, както и изградените контроли за управлението на рисковете, подлежат на периодична проверка с цел отразяване на настъпили изменения във външните и вътрешните условия, в които действа Дружеството.

Кредитен риск

Кредитен риск е налице при възникване на загуба, когато една страна по финансов инструмент не успее да изпълни задължение съгласно условие на договор.

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на всеки отделен клиент. Дружеството измерва кредитния риск на предоставените заеми към свързани лица, като използва вътрешни оценки, които отразяват вероятността от неизпълнение. През 2018 година Дружеството е предоставило заеми единствено на свързани лица – дъщерни дружества, което свежда кредитния риск до минимум.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, че Дружеството ще има трудности при изпълнение на своите задължения, свързани с финансовите пасиви. Подходът на Дружеството за управление на ликвидността е да се осигури, доколкото е възможно, че винаги ще има достатъчно ликвидност, за да изпълни задълженията си, както при нормални, така и при стресови условия, както и без да се понесат неприемливи загуби или да се навреди на репутацията на Дружеството.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Към момента този риск е минимален.

Управление на финансовия риск

Целите на Дружеството, във връзка с управление на капитала са да осигури способността на Дружеството да продължи да съществува, като действащо предприятие и да осигури адекватна рентабилност за акционерите. През периода, приключващ на 31.12.2018г. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

III. Анализ на финансови и нефинансови основни показатели за резултата от дейността, имащи отношение към стопанската дейност, включително информация по въпроси, свързани с екологията и служителите

3. Основни финансови показатели

С цел постигане на по-висока ефективност и контрол върху резултатите на Дружеството, ръководството ще следи някои основни показатели свързани с дейността. Тези показатели са насочени най-вече към размера на печалбата, нивото на дълг и ефективност.

Основните показатели, свързани с печалбата, които Дружеството следи, са следните :

- **ЕБИТДА марж (ЕБИТДА/продажби)**

	2018
ЕБИТДА (Печалба преди финансови разходи, данъци и амортизация)	26 351
Приходи	27 175
ЕБИТДА марж	96.97%

ЕФЕКТИВНОСТ

- **Коефициент на ефективност на разходите (общо разходи/общо приходи)**

	2018г.
Общо разходи	836
Общо приходи	27 484
Ефективност на разходите	0.03

- **Коефициент на ефективност на приходите (общо приходи/общо разходи)**

	2018г.
Общо приходи	27 484
Общо разходи	836
Ефективност на приходите	32.88

Анализът на ефективността на приходите и разходите за 2018г. показва, че приходите изцяло покриват разходите на дружеството и по този начин може да посрещне поетите дивидентни ангажименти, както и да финансира дружествата от портфейла на Групата.

Към 31.12.2018г. Дружеството няма задължения по финансови пасиви. Изпълнява в срок текущите задължения.

3.1. Нефинансова декларация

Градус АД е дружество от холдингов тип и не извършва собствена производствена и търговска дейност, не произвежда и не предлага на пазара собствени стоки или услуги. Дейността на дружеството е фокусирана приоритетно в управлението на дъщерните дружества и разпределяне на финансите между тях. Дружеството, като предприятие майка в голяма група, ще изготви и включи консолидирана нефинансова декларация в консолидирания доклад за дейността.

3.2. Персонал

Към края на 2018г. Градус АД има средносписъчен състав от 2 души, назначени на трудов договор. Всички служители на дружеството са с висше образование и квалификация, отговаряща на изискванията за заеманата длъжност.

През отчетния период дружеството не е наемало лица на временна заетост.

Към 31.12.2018г. разкритите длъжности в дружеството са:

- Директор за връзки с инвеститорите
- Главен счетоводител

Дружеството осигурява допълнителни квалификационни ангажменти за подобряване на професионалната квалификация на служителите си.

IV. Важни събития, които са настъпили след датата, към която е съставен годишният индивидуален финансов отчет

На ръководството на дружеството не са известни важни и съществени събития, възникнали след 31 декември 2018, които биха повлияли на индивидуалния финансов отчет.

V. Вероятното бъдещо развитие на предприятието

С протокол на ОСА от 29.12.2017г. Съветът на директорите бе овластен за вземане на решение за увеличение на капитала на Дружеството чрез издаване на нови акции при условията на публично предлагане, в съответствие с приложимото законодателство в размер до 100 000 000 лв. (сто милиона лева) за срок до 2 (две) години.

През 2018г. дружеството регистрира в Търговския регистър към Агенция по вписванията увеличение на капитала в размер на 22 608 710 (двадесет и два милиона шестстотин и осем хиляди седемстотин и десет) броя нови акции на обща стойност 40 695 678 (четиридесет милиона шестстотин деветдесет и пет хиляди шестстотин седемдесет и осем) лева.

VI. Действия в областта на научноизследователската и развойна дейност

През 2018г. в Дружеството не са извършвани научни изследвания и развойна дейност.

VII. Информация за придобиване на собствени акции, изисквана по реда на чл. 187д от Търговския закон.

Няма придобити собствени акции за отчетния период.

VIII. Наличие на клонове на предприятието

Дружеството няма клонове.

IX. Използвани от предприятието финансови инструменти

Към 31.12.2018г. финансовите инструменти на Дружеството са:

Финансови активи по амортизирана стойност	31.12.2018	31.12.2017
<i>В хиляди лева</i>		
Вземания от свързани лица	9 081	-
Вземания по предоставени заеми на свързани лица	55 389	-
Пари и парични еквиваленти	3 145	240
Общо:	67 615	240

На 01 януари 2018г. влезе в сила МСФО 9 *Финансови инструменти*, като замени МСС 39 *Финансови инструменти*: признаване и оценяване. В тази връзка към края на отчетния период ръководството на дружеството взе решение за извършване на обезценка на вземанията по предоставени заеми. Параметрите, влияещи върху размера на очакваните кредитни загуби се определят колективно или индивидуално, в зависимост от вида и характера на разглежданите финансови инструменти. Подробна информация по обезценката на вземанията по предоставени заеми и като цяло по финансовите инструменти е посочена в счетоводната политика и оповестяванията към финансовия отчет.

Х. Допълнителна информация по приложение 10 на Наредба 2 на КФН

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

Градус АД като дружество от холдингов тип не извършва самостоятелна търговска дейност и има само финансови приходи и приходи от дивиденди.

2. 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.

Градус АД като дружество от холдингов тип не извършва самостоятелна търговска дейност и има само финансови приходи и приходи от дивиденди.

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

През 2018 година не са сключени големите сделки от съществено значение за дейността на Градус АД.

4. 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 негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.

През 2018 година не са сключени големите сделки от съществено значение за дейността на Градус АД, с изключение на предоставените заеми на дъщерните дружества, посочени в оповестителните бележки към индивидуалния годишен финансов отчет. Няма сделки които са извън обичайната дейност на емитента или такива, които съществено се отклоняват от пазарните условия.

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

Няма събития и показатели с необичаен характер, оказали съществено влияние върху дейността на емитента.

6. 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 съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

Няма такива сделки.

7. 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.

Инвестициите на Градус АД са в дялови участия в дъщерни дружества. Дружеството няма недвижими имоти.

Информация за дяловите участия на Градус АД е предоставена в доклада за дейността към индивидуалния годишен финансов отчет в секция

II. Обективен преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.

8. Информация относно сключените от емитента, от негово 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.

Към 31.12.2018г. Градус АД няма задължения по заеми и не е страна по предоставени гаранции и поемане на задължения.

9. Информация относно сключените от емитента, от негово 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.

Предоставените от емитента краткосрочни заеми са както следва:

Дъщерно дружество	Валута	Договорена главница в х.лв.	Падеж	Лихвен %	Сaldo към 31.12.2018г.	в т.ч. лихва
„Градус-3“ АД	лева	12 000	17.07.2019	1.3%	11 998	-
	лева	1 000	02.08.2019	1.3%	-	-
	лева	5 000	27.08.2019	1.3%	4 999	-
	лева	3 000	03.09.2019	1.3%	2 999	-
	лева	500	17.09.2019	1.3%	-	-
„Градус-1“ ЕООД	лева	12 000	17.07.2019	1.3%	11 998	-
	лева	1 000	05.08.2019	1.3%	1 000	-
	лева	1 000	14.08.2019	1.3%	1 000	-
	лева	5 400	27.08.2019	1.3%	5 398	-
„Милениум 2000“ ЕООД	лева	5 000	17.07.2019	1.3%	4 999	-
„Лора-2004“ ЕООД	лева	11 000	17.07.2019	1.3%	10 998	-
Общ размер		56 900			55 389	-

Предоставените краткосрочни заеми са с цел подпомагане развитието на съществуващи и нови бизнес линии, описани в Проспект за публично предлагане на ценни книжа, както и за финансиране на оперативната дейност на дъщерните дружества.

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

Градус АД използва набраните средства, като предостави текущи заеми на дъщерните си дружества, съгласно фирмената политика и Устава на Дружеството.

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

Дружеството е новосъздадено и няма публикувани прогнози за съответния период.

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

Политиката на Градус АД е насочена основно към управление на предприятията от портфейла си. Свободните парични средства се насочват към финансиране на дъщерните му дружества. Към 31.12.2018г. дружеството не ползва заемни средства.

13. 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.

Дейността на Градус АД е насочена основно към управление на сегашните инвестиции. Няма близки планове за нови инвестиции в дружеството. Градус АД отдава приоритетно значение на развитието на предприятията от неговия настоящ портфейл.

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

Градус АД управлява своите инвестиции, като поставя високи, но постижими цели в областта на качеството, производителността и рентабилността. Особено внимание се отделя на опазването на околната среда, развитието на човешките ресурси и корпоративната социална отговорност. През отчетния период няма промени в основните принципи на управление на Градус АД и неговата икономическа група.

15. 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.

В емитента е изградена система за вътрешен контрол и система за управление на рисковете. Във връзка с процеса на финансово отчитане, финансовите отчети се изготвят в съответствие с Международните стандарти за финансови отчети. Текущата финансово-счетоводна дейност на дружеството е обект на периодичен контрол и анализ от страна на управителния орган. В компанията има утвърдена практика за периодично обсъждане на текущите финансови резултати от дейността на дружествата, включени в стратегическия му инвестиционен портфейл, с оглед осигуряване изпълнение на бизнес-програмите им и прецизен анализ на възможностите за осъществяване на бъдещи инвестиционни проекти.

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

Няма промяна в управителните и надзорните органи.

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

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

Информацията се съдържа в отделен Доклад за прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите.

18. Информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокурните 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 предоставените 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.

Към 31.12.2018г. притежаваните акции от членовете на Съвета на директорите са както следва:

Име, презиме, фамилия	Брой акции	%
Иван Ангелов	99 195 645	40.72%
Лука Ангелов	99 195 645	40.72%
Георги Александров Бабев	0	0

19. 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.

Не са известни такива договорености.

20. 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.

Градус АД няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, както и решения или искания за прекратяване и обявяване в ликвидация.

21. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

Боряна Димитрова,
0883 773 993

ir@gradusbg.com

Гр. София, Булевард Симеоновско шосе 110 Б, ет.4, офис 22

XI. Допълнителна информация по приложение 11 на Наредба 2 на КФН

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.

Към 31 декември 2018г. капиталът на „ГРАДУС“ АД е в размер на 243 608 710 лева (двеста четиридесет и три милиона шестстотин и осем хиляди седемстотин и десет лева), разпределен в 243 608 710 (двеста четиридесет и три милиона шестстотин и осем хиляди седемстотин и десет) обикновени поименни безналични акции с право на глас с номинална стойност 1 лев всяка., съгласно Устава на дружеството. Записаният капитал на Дружеството е внесен изцяло и е вписан в Търговския регистър към Агенция по вписванията.

Всички акции са с право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията.

Акциите на дружеството се търгуват на Основен пазар на БФБ – сегмент “Standart”.

Присвоеният борсов код е GR6.

Структура на капитала на Градус АД към 31.12.2018г.:

- Индивидуални участници - 1 147 бр. – 205 473 832 бр. акции - 84,35%
- Юридически лица - 79 бр. – 38 134 878 бр. акции - 15,65%

Търговия с акции на Градус АД на БФБ АД за периода 06.08.2018г. - 31.12.2018г.



Ценова статистика От 06.08.2018 До 31.12.2018

Последна цена	Промяна	Промяна проценти	Обем (лева)	Последна сделка
1.705 лв.	▼0.145	▼7.84%	6 689 626	28 Декември 2018 16:54

■ абсолютна стойност / ■ проценти

	Цена	Към дата	Изменение спрямо				
			Начална	Минимална	Максимална	Средна	Последна
Начална	1.850	06.08.2018	-	▲23.33%	0.00%	▲7.50%	▲8.50%
Минимална	1.500	27.11.2018	▼18.92%	-	▼18.92%	▼12.84%	▼12.02%
Максимална	1.850	06.08.2018	0.00%	▲23.33%	-	▲7.50%	▲8.50%
Средна	1.721	-	▼6.97%	▲14.73%	▼6.97%	-	▲0.94%
Последна	1.705	28.12.2018	▼7.84%	▲13.67%	▼7.84%	▼0.93%	-

Исторически данни

Месечно

Дата	Отваряне	Мин.	Макс.	Затваряне	Δ	Δ%	Обем(лога)	Обем(лева)
12/2018	1.620	1.560	1.720	1.705	▲0.105	▲6.56 %	3 026 759	5 180 449
11/2018	1.685	1.500	1.705	1.600	▼0.080	▼4.76 %	181 411	290 683
10/2018	1.770	1.630	1.770	1.680	▼0.090	▼5.08 %	91 627	155 615
09/2018	1.760	1.730	1.795	1.770	▲0.020	▲1.14 %	86 131	117 092
08/2018	1.850	1.705	1.850	1.750	▼0.100	▼5.41 %	521 539	945 786

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:

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

Сделките с поименни безналични акции на Дружеството могат да се извършват само на регулираните пазари на ценни книжа, чрез инвестиционни посредници, както и по други начини, уредени със закон.

Прехвърлянето на поименни безналични акции, издавани от дружеството, има действие от момента на вписване на сделката в регистъра на Централния депозитар, удостоверяващ правата върху тези акции. Прехвърлянето на безналични поименни акции става съобразно изискванията на действащата нормативна уредба.

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:

Акционери на ГРАДУС АД към 31.12.2018г., притежаващи 5 на сто или повече процента от правата на глас в Общото събрание на акционерите:

	Акционери		Притежавани брой акции към 31.12.2018г.	%	Начин на притежаване на акциите
1	Иван Ангелов Ангелов	физическо лице	99 195 645	40,72	лично
2	Лука Ангелов Ангелов	физическо лице	99 195 645	40,72	лично
3	ПОК Доверие	юридическо лице	12 225 000	5,02	непряко
4	Други юридически лица /77 ю. лица/	юридически лица	25 909 878	10,63	лично
5	Индивидуални акционери /1 145 ф. лица/	физически лица	7 082 542	2,91	лично
-	ОБЩО		243 608 710	100,00	

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

Уставът на Градус АД не предвижда наличие на специални контролни права.

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

Не е предвидена система за контрол. Всеки служител, който е акционер гласува свободно според волята си и по свое усмотрение.

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:

Не съществуват ограничения в правата на глас на акционерите на Дружеството, независимо от броя притежавани от тях акции, както и ограничения свързани с краен срок за упражняване на правата на глас.

Правото на глас се упражнява от лицата, вписани като такива с право на глас в регистъра на Централния депозитар 14 (четирнадесет) дни преди датата на Общото събрание.

Акционерите участват в Общото събрание лично или чрез представител, упълномощен с изрично пълномощно, отговарящо на изискванията на ЗППЦК.

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

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

8. Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на съвета на директорите на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава:

Общото събрание на акционерите:

1. Изменя и допълва Устава на Дружеството;
2. Увеличава и намалява капитала на Дружеството;
3. Преобразува и прекратява Дружеството;
4. Избира и освобождава членовете на Съвета на директорите;
5. 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;
6. Назначава и освобождава регистрирани одитори, когато извършването на одит е задължително в предвидените от закон случаи или е взето решение за извършване на независим финансов одит;
7. Одобрява годишния финансов отчет, след завърка от назначения регистриран одитор, когато е бил извършен независим финансов одит.
8. Взема решение за разпределяне на печалбата, за попълване на фонд „Резервен“ и за изплащане на дивидент;
9. Решава издаването на облигации;
10. Назначава ликвидаторите при прекратяване на Дружеството, освен в случаите на несъстоятелност;
11. Освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите;
12. Взема решения за обратно изкупуване на собствени акции на Дружеството;
13. Избира одитен комитет, определя броя и мандата на членовете му и одобрява правилника за дейността му, в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит;
14. Овластява лицата, управляващи и представляващи Дружеството, за сключване на сделки по чл.114, ал.1 ЗППЦК;
15. Решава всички други въпроси, предоставени в неговата компетентност от закона и/или този Устав.

Мнозинства за вземане на решения

Решенията на Общото събрание се приемат с мнозинство 50% плюс една акция от всички издадени акции с право на глас от капитала, освен ако в закона или в Устава на Дружеството е предвидено по-високо мнозинство. За решенията по точки 1, 2, 3 и 12 се изисква мнозинство 2/3 от всички издадени акции с право на глас от капитала.

За решението по точка 14 се изисква мнозинство 3/4 от представения капитал в случаите на придобиване или разпореждане с активи, а в останалите случаи 50% плюс една акция от представения капитал.

9. Правомощията на съвета на директорите на дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството:

Правомощията на Съвета на директорите са регламентирани в Устава на дружеството.

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:

Няма такива договори.

11. Споразумения между дружеството и съвета на директорите 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 и не се предвиждат такива споразумения.

29 Март 2019 год.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/Иван Ангелов/

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД:

/Лука Ангелов/



ДЕКЛАРАЦИЯ ЗА КОРПОРАТИВНО УПРАВЛЕНИЕ СЪГЛАСНО ЧЛ. 100н, АЛ. 8 ОТ ЗППЦК

1. Информация относно спазване по целесъобразност:

- Кодекс за корпоративно управление, одобрен от Заместник-председателя на Комисията за финансов надзор, или
- Друг кодекс за корпоративно управление;
- Информация, относно практиките на корпоративно управление, които се прилагат от Градус АД в допълнение на кодекса по буква "а" или буква "б";

„Градус“ АД спазва Националния кодекс за Корпоративно управление /НККУ/, създаден през октомври 2007 година и утвърден от Националната комисия по корпоративно управление, последващо изменен през февруари 2012 година и април 2016 година. Одобрен от заместник-председателя на Комисията за финансов надзор.

В основата за корпоративно управление стои взаимодействието между Съвета на директорите на Дружеството, управителните органи на дъщерните дружества, акционери, потенциални инвеститори и търговски партньори.

Доброто корпоративно управление означава лоялни и отговорни корпоративни ръководства, прозрачност и независимост, както и отговорност на Дружеството пред обществото.

Кодексът следва да се прилага на основата на принципа „спазвай или обяснявай“. Това означава, че дружеството спазва Кодекса, а в случай на отклонение, ръководството следва да изясни причините за това.

Дружеството счита, че приемането и прилагането на „Програма за прилагане на международно признати стандарти за добро корпоративно управление“, ще подпомогне вземането на инвестиционни решения от акционерите и ще засили доверието на потенциалните инвеститори, предвид желанието на Дружеството да подобри и оптимизира процесите, свързани с разкриването на информация.

С приемането на програмата, приоритетните цели на Дружеството са:

- Въвеждане и прилагане от Дружеството на принципите на добро корпоративно управление;
- Улесняване и подпомагане на комуникацията и повишаване нивото на информираност на акционерите на Дружеството, регулаторните органи, финансовите медии и анализатори;
- Подобряване на процесите, свързани с разкриване на информация от Дружеството, в това число качеството и актуалността на информацията;
- Повишаване на доверието на акционерите, инвеститорите и всички лица, заинтересовани от управлението на Дружеството и неговото развитие;

2. Обяснение кои части на Кодекса за корпоративно управление по т. 1, буква “а“ или буква “б“ от чл. 100и ал. 8 не спазва и какви са основанията за това, съответно кога емитентът е решил да не се позовава на никое от правилата на Кодекса за корпоративно управление – основания за това:

Дружеството в своята дейност спазва всички части на Националния кодекс за Корпоративно управление.

3. Описание на основните характеристики на системите за вътрешен контрол и управление на риска на дружеството във връзка с процеса на финансовото отчитане:

Вътрешната контролна система на финансовото отчитане и отчетност на “Градус” АД е разработена въз основа на добри отчетни и контролни практики в страната и при спазване на законодателната уредба. С цел максимално усъвършенстване тя е под постоянно наблюдение от страна на ръководството и представлява съвкупност от правила, процедури и контролни действия, които са разработени съобразно спецификата на Дружеството, неговата дейност и отчетна система. Тя е насочена към:

- текущо наблюдение и разпределяне на отчетните дейности спрямо техните цели;
- адекватно и своевременно локализиране на установени бизнес рискове, които имат влияние върху финансовата, управленска и оперативна отчетност.

Чрез нея ръководството получава увереност, че:

- Дружеството прилага изискванията на закона в областта на счетоводството, отчетността и особено изискванията на Закона за счетоводството и Международните стандарти за финансово отчитане;
- в Дружеството се спазват инструкциите и препоръките на висшето ръководство по отношение на отчетността и документацията;
- наличие на изисквана ефективност и ефикасност на финансово-счетоводния процес.
- осигуряване на достоверна, качествена и своевременна финансова и оперативна информация за вътрешни и външни потребители;
- наличие на висока степен на сигурност по опазването и поддържането на активите на дружеството, вкл. и превенция от измами и грешки.

Основните елементи на вътрешната контролна система относно финансовото отчитане са:

- 1) приемане и съблюдаване на етичните принципи и правила на поведение, които са приети с Етичния кодекс на поведение на служителите на “Градус” АД и по отношение на финансовото отчитане;
- 2) разработване и определяне на оптимална структура от звена, участващи в процесите, свързани с финансовата отчетност, с ясно дефинирани отговорности и правомощия,
- 3) внедряване и поддържане на контролни процедури и правила за всеки етап от процесите, свързани със счетоводството и финансовото отчитане;
- 4) изготвяне на политики за подбор, обучение и развитие на персонала, зает в процесите на счетоводството и финансовата отчетност;
- 5) разработване на процедури по идентифициране, наблюдение и управление на рисковете, свързани със счетоводството, финансовото отчитане и отчетност, вкл. разработването на адекватни мерки и действия за тяхното минимизиране;

б) разработване и поддържане на организацията на информационната система, вкл. контроли за достъп, въвеждане, обработка на данни, промени в системата, разпределение на отговорностите на заетите в нея лица, както и съхранение на истинността на данните в системата.

4. Информация по член 10, параграф 1, буква "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:

4.1. Значими преки или косвени акционерни участия (включително косвени акционерни участия чрез пирамидални структури и кръстосани акционерни участия) по смисъла на член 85 от Директива 2001/34/ЕО;

Към 31.12.2018г. към Дружеството не са отправяни предложения за поглъщане и/или вливане в друго дружество.

4.2. Притежателите на всички ценни книжа със специални права на контрол и описание на тези права;

Дружеството няма притежатели на ценни книжа със специални права на контрол. Съгласно Устава на „Градус“ АД, всички емитирани от Дружеството акции са от един клас, обикновени, поименни, безналични. Всички акции са с право на един глас в общото събрание на акционерите, право на дивидент и право на ликвидационен дял, съразмерни с номиналната стойност на акцията.

4.3. Всички ограничения върху правата на глас, като например ограничения върху правата на глас на притежателите на определен процент или брой гласове, крайни срокове за упражняване на правата на глас или системи, посредством които чрез сътрудничество с дружеството финансовите права, предоставени на ценните книжа, са отделени от притежаването на ценните книжа;

Няма ограничения върху правата на глас.

4.4. Правилата, с които се регулира назначаването или смяната на членове на съвета и внасянето на изменения в учредителния договор;

Съгласно приложимата нормативна уредба и Устава на „Градус“ АД, избирането и освобождаването на членовете на Съвета на директорите, както и определянето на тяхното възнаграждение и гаранция за управлението им, са в компетентност на Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Съветът на директорите на Дружеството се избира и упражнява своите правомощия в съответствие с решенията на Общото събрание, Устава на Дружеството и приложимото законодателство. Мандатът на членовете на Съвета на директорите е пет (пет) години, без ограничение за преизбиране. При прекратяване на мандата на член на Съвета на директорите, независимо от основанието за това, същият продължава да изпълнява функциите си и задълженията си като член на Съвета на директорите до избора на нов член от Общото събрание.

4.5. Правомощията на членовете на съвета, и по-специално правото да се емитират или изкупуват обратно акции;

Съгласно Устава на „Градус“ АД, Съветът на директорите на Дружеството взема решения по всички въпроси, свързани с дейността на Дружеството, с изключение на тези, които са от изключителна компетентност на Общото събрание.

Дружеството се управлява и представлява от Съвета на директорите в съответствие със закона и Устава на Дружеството. Съветът на директорите на Дружеството взема решения за следното:

- ✓ организира изпълнението на решенията на Общото събрание и контролира това изпълнение;
- ✓ избира Изпълнителен директор / представител/и, определя границите на неговата / тяхната компетентност и контролира неговата / тяхната дейност;

- ✓ взема решения за дългосрочно сътрудничество от съществено значение за Дружеството или прекратяване на такова сътрудничество;
- ✓ взема решения за създаване и/или закриване на клон;
- ✓ взема решения за увеличаване на капитала на Дружеството, в случаите когато е изрично овластен за това от Общото събрание;
- ✓ одобрява разпореждане (включително, но не само, прехвърляне, закриване, обременяване с тежести и т.н.) на търговското предприятие на Дружеството или на части от него;
- ✓ одобрява сключването на сделки с акционери, членове на Съвета на директорите или служители на Дружеството (или членове на техните семейства);
- ✓ одобрява вземане на заем или формиране по друг начин на финансов дълг на Дружеството към трето лице на стойност над 50 000 лева в резултат на еднократна сделка или поредица от сделки;
- ✓ взема решение за участие и/или прекратяване на участието на Дружеството в други дружества в Република България и в чужбина;
- ✓ взема решение за упражняване на права Дружеството като акционер/съдружник в дъщерни дружества;
- ✓ взема решение за предоставяне на заем или друга форма на финансиране на дружества, в които Дружеството притежава капиталово участие и/или върху които упражнява контрол;
- ✓ взема решение за разпореждане с интелектуална собственост на Дружеството, както и за предоставяне на права върху обекти на интелектуална собственост на Дружеството;
- ✓ изготвя, приема и подписва проспект за публично предлагане на ценни книжа, издадени от Дружеството;
- ✓ избира и освобождава инвестиционни посредници, които да поемат и/или административат емисия ценни книжа, издадена от Дружеството, която ще бъде обект на публично предлагане;
- ✓ одобрява сключването на сделки извън посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК с участие на заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК,
- ✓ одобрява сключването на сделки по чл. 114, ал. 3 от ЗППЦК от страна на дъщерните дружества на Дружеството, и
- ✓ решава всички въпроси, които не са от изключителната компетентност на Общото събрание.

5. Състав и функциониране на административните, управителните и надзорните органи и техните комитети:

Членове на Съвета на директорите на „Градус“ АД към датата на изготвяне на настоящия доклад са :

- Лука Ангелов – Председател на Съвета на директорите;
- Иван Ангелов – Член на Съвета на директорите и Изпълнителен директор;
- Георги Александров Бабев – Член на Съвета на директорите.

Дружеството се представлява от Председателя на Съвета на директорите Лука Ангелов и от Иван Ангелов, Член на СД и Изпълнителен директор заедно.

Дружеството има едностепенна структура на управление.

Органи на управление на „Градус“ АД са:

- Общо събрание на акционерите
- Съвет на директорите

Общо събрание, Участие в общото събрание

- Общото събрание включва всички Акционери с право на глас.
- Акционерите с право на глас имат възможност да упражняват правото си на глас на Общото събрание на Дружеството чрез представителство;
- Членовете на Съвета на директорите, които не са акционери, участват в Общото събрание без право на глас.

Компетентност на Общото събрание:

- изменя и допълва Устава на Дружеството;
- увеличава и намалява капитала на Дружеството;
- преобразува и прекратява Дружеството;
- избира и освобождава членовете на Съвета на директорите;
- 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;
- назначава и освобождава регистрирани одитори, когато извършването на одит е задължително в предвидените от закон случаи или е взето решение за извършване на независим финансов одит;
- одобрява годишния финансов отчет след заверка от назначения регистриран одитор, когато е бил извършен независим финансов одит, взема решение за разпределяне на печалбата, за попълване на фонд „Резервен“ и за изплащане на дивидент;
- решава издаването на облигации;
- назначава ликвидаторите при прекратяване на Дружеството, освен в случаите на несъстоятелност;
- освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите;
- взема решения за обратно изкупуване на собствени акции на Дружеството;
- избира одитен комитет, определя броя и мандата на членовете му и одобрява правилника за дейността му в съответствие с разпоредбите на Закона за независимия финансов одит;
- овластява лицата, управляващи и представляващи Дружеството, за сключване на сделки по чл.114, ал.1 ЗППЦК;
- решава всички други въпроси, предоставени в неговата компетентност от закона и/или този Устав.

Съвет на директорите:

- Съветът на директорите управлява и представлява Дружеството;
- Съветът на директорите упражнява своите правомощия в съответствие с решенията на Общото събрание, настоящият Устав и приложимото законодателство.

Компетентност на Съвета на директорите:

- организира изпълнението на решенията на Общото събрание и контролира това изпълнение;

- избира Изпълнителен директор / представител/и, определя границите на неговата / тяхната компетентности контролира неговата / тяхната дейност;
- взема решение за дългосрочно сътрудничество от съществено значение за Дружеството или прекратяване на такова сътрудничество;
- взема решения за създаване и/или закриване на клон;
- взема решения за увеличаване на капитала на Дружеството, в случаите, когато е изрично овластен за това от Общото събрание;
- одобрява разпореждане (включително, но не само, прехвърляне, закриване, обременяване с тежести и т.н.) на търговското предприятие на Дружеството или на части от него;
- одобрява сключването на сделки с Акционери, членове на Съвета на директорите или служители на Дружеството (или членове на техните семейства);
- одобрява вземане на заем или формиране по друг начин на финансов дълг на Дружеството към трето лице над 50 000 (петдесет хиляди) лева в резултат на еднократна сделка или поредица от сделки;
- взема решение за участие и/или прекратяване на участието на Дружеството в други дружества в Република България и в чужбина;
- взема решение за упражняване на права Дружеството като акционер/съдружник в дъщерни дружество;
- взема решение за предоставяне на заем или друга форма на финансиране на дружества, в които Дружеството притежава капиталово участие и/или върху които упражнява контрол;
- взема решение за разпореждане с интелектуална собственост на Дружеството, както и за предоставяне на права върху обекти на интелектуалната собственост на Дружеството;
- изготвя, приема и подписва проспект за публично предлагане на ценни книжа, издадени от Дружеството;
- избира и освобождава инвестиционни посредници, които да поемат и/или административат емисия ценни книжа, издадена от Дружеството, която ще бъде обект на публично предлагане;
- одобрява сключването на сделки извън посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК с участие на заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 7 от ЗППЦК;
- одобрява сключването на сделки извън посочените в чл. 114, ал. 1 от ЗППЦК с участие на заинтересовани лица по смисъла на чл. 114, ал. 3 от ЗППЦК от страна на дъщерните на Дружеството и
- решава всички въпроси, които не са от изключителна компетентност на Общото събрание.

Възнаграждение

Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите са регламентирани в Устава на "Градус" АД, приет от Общото събрание на Дружеството, в договорите за управление, както и в политиката за възнаграждение на СД, приета с протокол от 01.08.2018г. Същата следва да бъде гласувана на ОСА на дружеството.

Конфликт на интереси

Дружеството има приета политика за сделки със заинтересовани лица, приета с протокол на СД от 01.08.2018г.

Надзорни органи

Дружеството е с едностепенна система на управление и в Дружеството има създаден Одитен комитет, съгл. Чл. 107 от Закона за независимия финансов одит.

Одитният комитет се състои от 3 (три) лица, избрани от Съвета на директорите за срок до 4 (четири) години. Двама от членовете на Одитния комитет, включително неговият председател, трябва да бъдат независими.

Одитният комитет на дружеството е в състав:

- Радка Димчева Пенева – Председател на Одитния комитет;
- Петя Радославова Панова – член на Одитния комитет;
- Георги Александров Бабев – член на Одитния комитет.

Одитният комитет на „Градус“ АД е специализиран орган със следните правомощия:

- информира Съвета на директорите за резултатите от задължителния одит и пояснява по какъв начин задължителният одит е допринесъл за достоверността на финансовото отчитане, както и ролята на Одитния комитет в този процес;
- наблюдава процесите на финансово отчитане и одит, вътрешен контрол и управление на риска на Дружеството и представя препоръки и предложения, за да се гарантира тяхната ефективност;
- наблюдава задължителния одит на годишните финансови отчети на Дружеството;
- проверява и наблюдава независимостта на регистрираните одитори на Дружеството;
- отговаря за процедурата по подбор на регистрирания одитор и препоръчва назначаването му;
- изпълнява и други функции, предвидени по закон.

6. Описание на политиката на многообразие, прилагана по отношение на административните, управителните и надзорните органи на емитента във връзка с аспекти, като възраст, пол или образование и професионален опит, целите на тази политика на многообразие, начинът на приложението ѝ и резултатите през отчетния период, когато не се прилага такава политика, декларацията съдържа обяснение относно причините за това:

„Градус“ АД полага всички усилия за осигуряването на равни възможности при назначаване и за спазване по форма и същество на целия диапазон от закони, отнасящи се до справедливи практики в работната среда и предотвратяване на дискриминация.

Дискриминацията и тормозът, независимо дали се базират на раса, пол, усещане за или изразяване на полова принадлежност, цвят на кожата, убеждения, вероизповедание, национален произход, националност, гражданство, възраст, инвалидност, семейно положение (включително съжителства без брак и граждански съюзи, дефинирани и признати от действащото законодателство), сексуална ориентация, култура, родословие, статут на ветеран, социално-икономическо положение или други защитени от закона лични характеристики, са неприемливи и напълно несъвместими с традициите на Дружеството, за предоставяне на почтено, професионално и достойно работно място. Репресивните мерки към лица, повдигащи оплаквания за дискриминация или тормоз, са също забранени.

Основните цели, които Дружеството си поставя, при прилагането политиките на многообразието са:

- Привличането, наемането и задържането на работа на хора с широк спектър от таланти. Разнообразните способности и таланти на ръководителите и служителите отварят нови възможности за новаторски и творчески решения, повишават креативността и иновативността. Това от своя страна, би довело и до по-ефективна адаптация към въздействието на глобализацията и технологичните промени. По-разнообразната работна сила може да увеличи ефективността на компанията да постига целите си. Тя може да повдигне духа на служителите, да даде достъп до нови сегменти от пазара и да увеличи производителността;
- Насърчаване на работна атмосфера, която приема етнокултурното многообразие и в която различията между хората се ценят и уважават;
- Решаване на един от най-важните проблеми за работодателя – този за недостига на работна ръка, както и проблемите, отнасящи се до наемането и задържането на работа на висококвалифицирани работници;
- Подобряване на репутацията и цялостното представяне на компанията пред външните заинтересовани страни и обществото;
- Създаване на възможности за групите в неравностойно положение и изграждане на единството на обществото;

„Градус“ АД се стреми да постигне заложените цели, като утвърждава и прилага на практика значимите за дружеството видове многообразието. Възприемайки добри практики от други компании и институции, ръководството на дружеството иска да превърне управлението на многообразието във функционираща част на компанията. „Градус“ АД полага усилия служителите, потребители, клиенти и инвеститори да бъдат информирани относно значимостта на многообразието за тях и тяхната работа, като цели да изгради у тях доверие и желание за подкрепа.

29 март 2019г.

Изпълнителен директор:

Иван Ангелов

Председател на СД:

Лука Ангелов



ДОКЛАД

ЗА ПРИЛАГАНЕ НА ПОЛИТИКАТА ЗА ВЪЗНАГРАЖДЕНИЯТА НА ЧЛЕНОВЕТЕ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ НА „ГРАДУС АД“ ЗА 2018 ГОДИНА

Докладът е изготвен на основание чл. 12, ал. 1 от Наредба № 48 на Комисията за финансов надзор от 20 март 2013 г. и чл. 3, ал.1 от Политиката за определяне на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „ГРАДУС“ АД, разработена от Съвета на директорите.

В настоящия доклад Дружеството разкрива начина, по който прилага Политиката на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите и Изпълнителния директор, като основната цел е да установи принципите и правилата за определяне и изплащане на възнагражденията при осъществяване на техните задължения.

I. Информация за начина, по който политиката за възнагражденията е прилагана за периода от приемането ѝ до края на 2018г.

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:

Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите е разработена в съответствие с изискванията на Наредба № 48, като отчита и препоръките на Националния кодекс за корпоративно управление.

Съгласно действащата политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, същите не са създали Комитет по възнагражденията. При разработване на Политиката не са ползвани външни консултанти.

2. Информация относно относителната тежест на променливото и постоянното възнаграждение на членовете на управителните и контролните органи:

Дружеството може да изплаща на членовете на Съвета на директорите както постоянно (фиксирано), така и променливо възнаграждение.

Възнагражденията и тантиемите на членовете на Съвета на директорите се определят с решение на Общото събрание на акционерите и се изплаща при условията и в сроковете на сключените между тях и Дружеството договори за управление.

Към момента на приемане на настоящата Политика, членовете на Съвета на директорите получават само постоянно възнаграждение.

3. Информация относно критериите за постигнати резултати, въз основата на които се предоставят опции върху акции, акции на дружеството или друг вид променливо възнаграждение и обяснение как критериите по чл. 14, ал. 2 и 3 от Наредба 48 допринасят за дългосрочните интереси на дружеството:

Не са предоставени възнаграждения на членовете на Съвета на директорите под формата на акции на Дружеството, опции върху акции или права за придобиване на акции.

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

Съгласно изготвената Политика за възнагражденията, членовете на Съвета на директорите имат право да получат допълнително променливо възнаграждение при положителен финансов резултат (постигнати определени цели) за предходната година.

5. Пояснение относно зависимостта между възнаграждението и постигнатите резултати:

Променливото възнаграждение, ако такова бъде гласувано, зависи от постигането на определени цели и е обвързано със следните критерии:

1. Финансови показатели, а именно резултатите от дейността, както следва:

- 1.1. размер и динамика на EBITDA (печалбата на дружеството и на дъщерните предприятия преди лихви, данъци, обезценка и амортизации);
- 1.2. размер и динамика на продажбите на дъщерните предприятия;
- 1.3. размер и динамика на вземанията на дъщерните предприятия.

2. нефинансови показатели, както следва:

- 1.1. спазване принципите на Националния кодекс за корпоративно управление;
- 1.2. прилагане и спазване на приетия Кодекс за етично поведение и другите вътрешни правила и политики на дружеството.

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

Възнаграждението на членовете на Съвета на директорите се изплаща ежемесечно по банкова сметка до 25 число, следващ месеца, за който се дължи.

През 2018 год. на членовете на Съвета на директорите не са изплащани бонуси и други непарични допълнителни възнаграждения.

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

Няма предвидено допълнително доброволно пенсионно осигуряване за членовете на Съвета на директорите.

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

Изплащането на 40% от определеното в решението на общото събрание на акционерите променливо възнаграждение се разсрочва за период от 3 години, като изплащането на разсрочената част от променливото възнаграждение се извършва пропорционално през периода на разсрочване.

9. Информация за политиката на обезщетенията при прекратяване на договорите:

Договорът с член на Съвета на директорите урежда условията и максималния размер на обезщетенията при неговото предсрочно прекратяване, както и плащания, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност.

При прекратяване на договора се изплаща обезщетение, съответстващо на неизползвания от него платен годишен отпуск и на неизплатеното му възнаграждение в размер, съгласно договора.

Обезщетения от Дружеството не се дължат, в случай, че прекратяването на договора се дължи на незадоволителни резултати и/или виновно поведение на члена на Съвета на директорите.

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:

Не е предвиден такъв период.

11. Информация за политиката за запазване на определен брой акции до края на мандата на членовете на управителните и контролните органи след изтичане на периода по т. 10:

Дружеството не следва такава политика.

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

Договорът с всеки член на СД е сключен до края на мандата, за който е избран от Общото събрание на акционерите. През отчетната финансова година дружеството няма прекратен договор с член на Съвета на директорите.

13. Пълния размер на възнаграждението и на другите материални стимули на членовете на управителните и контролните органи за съответната финансова година:

Пълният размер на начисленото възнаграждение на членовете на Съвета на директорите за финансовата 2018 година възлиза общо на 324 хиляди лева. Възнагражденията са текущи и няма изплатени други материални стимули или разсрочени възнаграждения.

14. информация за възнаграждението на всяко лице, което е било член на управителен или контролен орган в публично дружество за определен период през съответната финансова година:

Не е приложимо за отчетната финансова година

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

Няма такава информация.

II. Програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година

Политиката за възнагражденията има за цел да подкрепи дългосрочните бизнес цели на компанията и да насърчава поведение, което подкрепя създаването на стойност за акционерите, като в същото време осигурява конкурентно възнаграждение, което е достатъчно да привлече и задържи директори с качества, необходими за успешно управление и развитие на дружеството.

Тази политика е разработена за прилагане за дълъг период от време, освен в случай, че акционерите на дружеството не поискат нейната актуализация и промяна. Изменения в утвърдената от Общото събрание на акционерите Политика, се приемат по реда на нейното изготвяне и утвърждаване.

Съветът на директорите счита, че залегналите в политиката принципи за определяне на възнагражденията към настоящия момент са ефективни с оглед на постигнатите финансови резултати през отчетния период. Тяхното прилагане и занапред ще бъде приоритет на Съвета на директорите.

Съветът на директорите е отговорен за своевременното оповестяване на утвърдената от Общото събрание на акционерите Политика за възнагражденията и последващите изменения в нея.

29 март 2019г.

Изпълнителен директор:

Иван Ангелов

Председател на СД:

Лука Ангелов



Политика за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на „Градус“ АД

I. Основни принципи

Чл. 1./1/ Настоящата Политика, както и всяко тяхно всяко нейно изменение и допълнение, се разработват от Съвета на директорите на „Градус“ АД /“Дружеството“/ и се утвърждават от Общото събрание на акционерите.

/2/ Политиката има за цел да установи принципите и правилата за определяне и изплащане на възнагражденията на членовете на юсъвета на директорите на дружеството при осъществяване на техните задължения.

/3/ Размерът и структурата на възнагражденията на членовете на Съвета на директорите се определят от Общото събрание на акционерите на Дружеството.

Чл. 2. /1/ Политика има за цел да установи обективни критерии при определяне на възнагражденията на корпоративното ръководство на Дружеството с оглед привличане и задържане на квалифицирани и лоялни членове на СД и мотивирането им да работят в интерес на Дружеството и акционерите, като избягват потенциален и реален конфликт на интереси.

/2/ Дружеството прилага Политиката в съответствие с нормативните изисквания за публичните дружества, целите, дългосрочните интереси и стратегията за бъдещо развитиена Дружеството, к акто и финансово-икономическото му положение.

/3/ Настоящата Политика за възнагражденията е приета на основание чл. 116в, ал. 1 от Закона за публично предлагане на ценни книжа.

II. Оповестяване и разкриване на информация за Политиката

Чл. 3. /1/ Дружеството оповестява Политиката и всяка последваща промяна в нея по ясен и достъпен начин, без да разкрива чувствителна търговска информация или друга информация, представляваща защитена от закона тайна, посредством публикуването ѝ на електронната страница на Дружеството – www.gradus.bg

/2/ Дружеството разкрива пред акционерите си начина, по който прилага политиката за възнагражденията, в доклад, който е самостоятелен документ към годишния финансов

отчет на Дружеството и също се публикува на електронната му страница: www.gradus.bg

/3/ Докладът по ал. 2 съдържа програма за прилагане на политиката за възнагражденията за следващата финансова година или за по-дълъг

период, преглед на начина, по който е прилагана политиката за възнагражденията през годината/разглеждания период и акцентира върху съществените изменения в нея, в случай че са налице такива спрямо предходната финансова година. Докладът съдържа още нормативно изискуемата информация, както е изброена в чл.13 от Наредба № 48.

III. Възнаграждения на членовете на Съвета на директорите

Чл. 4. /1/ Дружеството може да изплаща на членовете на Съвета на директорите както постоянно (фиксирано), така и променливо възнаграждение. Към момента на приемане на настоящата Политика, членовете на Съвета на директорите получават само постоянно възнаграждение.

/2/ Възнагражденията и тантиемите на членовете на Съвета на директорите се определят с решение на Общото събрание на акционерите.

/3/ Когато се определят възнагражденията на членовете на Съвета на директорите, се следват следните принципи:

1. Постоянното възнаграждение са плащанията, които са определени еднократно, точно и формирането им не зависи от резултат или оценка на изпълнението на функциите.
2. Променливото възнаграждение, ако такова бъде гласувано, е елемент от общото възнаграждение под формата на бонуси, премии, допълнителни облаги/напр. Свързани с пенсиониране/, тантиеми, материални стимули, които се определят въз основа на оценка на изпълнението на дейността.

/4/ Променливото възнаграждение, ако такова бъде гласувано, зависи от постигането на определени цели и е обвързано със следните критерии:

1. Финансови показатели, а именно резултатите от дейността, както следва:
 - 1.1. размер и динамика на EBITDA (печалбата на дружеството и на дъщерните предприятия преди лихви, данъци, обезценка и амортизации);
 - 1.2. размер и динамика на продажбите на дъщерните предприятия;
 - 1.3. размер и динамика на вземанията на дъщерните предприятия.
2. нефинансови показатели, както следва:
 - 1.1. спазване принципите на Националния кодекс за корпоративно управление;
 - 1.2. прилагане и спазване на приетия Кодекс за етично поведение и другите вътрешни правила и политики на дружеството.

Чл. 5. /1/ Общият размер на променливото възнаграждение, ако такова бъде гласувано, се основава на комбинация от оценките за дейността на отделния член на Съвета на директорите, на Съвета на директорите като цяло, както и от резултатите от дейността на дружеството. По този ред Съветът на директорите определя постоянно и променливо възнаграждение на изпълнителните членове на Съвета на директорите, в качеството им на такива.

/2/ Изплащането на 40% от определеното в решението на общото събрание на акционерите променливо възнаграждение, ако такова бъде гласувано, се разсрочва за период от 3 години.

/3/ Изплащането на разсрочената част от променливото възнаграждение, ако такова бъде гласувано, се извършва пропорционално през периода на разсрочване.

Чл. 6 /1/ Договорът с член на съвета на директорите урежда условията и максималния размер на обезщетенията при неговото предсрочно прекратяване, както и плащания, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност.

/2/ Обезщетението при предсрочно прекратяване на договора се определя в размер съответстващ на неизползвания от него платен годишен отпуск и на неизплатеното му възнаграждението по чл. 5 от договора).

Чл. 7. /1/ Отношенията между дружеството и Изпълнителния директор се уреждат с договор за възлагане на управлението, който се сключва по реда на Търговския закон.

/2/ Ако бъде гласувано променливо възнаграждение, договорът с изпълнителния директор трябва да включва разпоредби, които да позволяват на дружеството да изисква връщане на променливо възнаграждение, предоставено въз основа на данни, които впоследствие са се оказали неверни. Решението за връщане на променливото възнаграждение се взема от общото събрание на акционерите, което определя срока и условията за връщане, ако те не са определени в договора.

/3/ Договорът с изпълнителния директор урежда условията и максималния размер на обезщетенията при неговото предсрочно прекратяване, както и плащания, свързани със срока на предизвестие или предвидени в клаузата, забраняваща извършването на конкурентна дейност. Обезщетението при предсрочно прекратяване на договора се определя в размер на сумата от изплатените постоянни възнаграждения за последните 4 (четири) месеца.

Чл. 8 /1/ Общото събрание на акционерите може да предостави променливи възнаграждения под формата на акции, опции върху акции, права за придобиване на акции или други финансови инструменти.

/2/ Конкретните условия и параметри на възнаграждението по ал. 1 се определят с решението на Общото събрание на акционерите за всеки отделен случай при спазване разпоредбите на закона.

IV. Заключителни разпоредби

1.


Съветът на директорите на Дружеството отговаря за прилагането на Политиката и най-малко веднъж годишно прави неин преглед по отношение на възнаграждения на членовете на Съвета на директорите и на Изпълнителния Директор на Дружеството.

2. Настоящата политика е приета с протокол от Заседание на Съвета на директорите на „Градус“ АД на 01.08.2018 год.

3. Настоящата Политика предстои да бъде приета от Общото събрание на акционерите на „Градус“ АД през 2019г.


.....
Лука Ангелов
„Градус“ АД




.....
Иван Ангелов
„Градус“ АД

ОТЧЕТ

за дейността на Директора за връзки с инвеститорите на Градус АД през 2018 година

Настоящият отчет представя информация за дейността на директора за връзки с инвеститорите на Градус АД през 2018 година. Законът за публичното предлагане на ценни книжа възлага на директора за връзки с инвеститорите определени задължения, свързани с навременното разкриване на информация в полза на инвеститорите, регулирания пазар и надзорните органи. Настоящият отчет е изготвен в съответствие с изискванията на Закона за публично предлагане на ценни книжа и се предоставя на акционерите на дружеството на Редовното годишно общо събрание. Той отразява дейностите, осъществявани от Директора за връзки с инвеститорите за представянето на периодичните отчети на Дружеството и съгласно разпоредбите на ЗППЦК.

Като компания, придобила публичен статут през 2018г., Градус АД работи активно за изпълнение на своята инвестиционна програма. В тази връзка основен приоритет на директора за връзки с инвеститорите е осъществяването на ефективна връзка между Съвета на директорите на дружеството и неговите акционери и лицата, проявили интерес да инвестират в ценни книжа на дружеството. През изтеклата година инвеститорите и акционерите бяха активни в търсенето на информация относно дейността на дружеството. Директорът е предоставял необходимата информация относно текущото финансово и икономическо състояние на дружеството, етапите на реализиране на инвестиционните намерения на дружеството, както и всяка друга информация, на която посочените в предходното изречение лица имат право по закон в качеството им на акционери или инвеститори.

През изминалата 2018г. и към момента Директорът за връзка с инвеститорите отговаря регулярно на въпроси на акционери, които за отчетния период основно са свързани с:

- начините за покупка и/или продажба на акции на Дружеството;
- изплащане на дивиденди;
- резултатите на компанията;
- информация относно етапите на реализиране на инвестиционните намерения на дружеството, съгласно обявеното в неговия Проспект за публично предлагане на акции;

Директорът за връзка с инвеститорите води и съхранява:

- протоколите от заседанията на Съвета на директорите на Градус АД;
- дневник за проведените заседания на Съвета на директорите на Градус АД, в който в хронологичен ред се отразяват дата, час на откриване и час на закриване на заседанието, дневен ред и взети решения, по начин, не позволяващ извършването на последващи изменения или допълнения в него.

Протоколите отразяват точно и вярно информацията за проведените заседания на Съвета на директорите, вкл. дневен ред, разисквани въпроси и взетите решения.

Директорът за връзка с инвеститорите е отговорен за навременното изпращане на всички необходими отчети и уведомления на дружеството до Комисия за финансов надзор, Българска фондова борса АД и Централен депозитар АД.

През 2018г., Директорът за връзка с инвеститорите представи в срок и пълен обем всички нормативно регламентирани материали, включително за събития свързани с дейността на Дружеството, които биха имали отражения върху цената на акциите, на надзорния орган, борсата и обществеността чрез платформите e-register и x3News , като информацията е публикувана и на интернет страницата на дружеството: www.gradus.bg

Бяха използвани функционалните възможности на сайта на дружеството, така че да се даде възможност на инвеститорите да разполагат с актуална информация относно направените инвестиции, както и за резултатите от дейността.

Директорът за връзка с инвеститорите води регистър за изпратените отчети и уведомления до регулаторните органи, регистър за постъпилите искания и предоставените на акционери материали за общо събрание и регистър за постъпилите искания и предоставената информация от акционери и инвеститори.

Независимо, че през 2018г. Градус АД не е провеждало Общо събрание на акционерите, директорът за връзки с инвеститорите има ангажимента активно да участва в подготовката и провеждането на общите събрания на акционерите, като предоставя всички писмени материали по дневния ред на разположение на акционерите на адреса на управление на дружеството. При поискване материалите за свикано общо събрание ще се изпращат до всеки акционер, пожелал да се запознае с тях. При всяка възможност ще се разясняват правата на акционерите в Общото събрание, включително правото на глас при вземане на решения, правото на включване на допълнителни въпроси в дневния ред, право да задава въпроси към ръководството на холдинга независимо дали те са свързани с дневния ред. До момента основните въпроси от страна на акционери на Градус АД, свързани с общото събрание са свързани с мястото, на което се очаква да се проведе редовното годишно общо събрание на акционерите за 2019г., както и за документите за идентификация на акционерите на събранието.

Контактът с директора за връзка с инвеститорите се осъществява посредством общодостъпен електронен адрес и телефон, обявени и на интернет страницата на Градус АД: <https://gradus.bg/contact-investors>

Директорът за връзки с инвеститорите на Градус АД е член на Асоциацията на директорите за връзки с инвеститорите в България. Тя участва в семинари, обучения и срещи, организирани от тази асоциация.

.....
Боряна Димитрова Димитрова
Директор връзки с инвеститорите
Градус АД



**ЕВРОПЕЙСКИ
ФОРМАТ НА
АВТОБИОГРАФИЯ**



Лична информация

Име **БАБЕВ, ГЕОРГИ, АЛЕКСАНДРОВ**
Адрес **XXXXXXXXXXXX**
Телефон **XXXXXX**
E-mail **XXXXXXXXXX**

Националност **България**
Дата на раждане **XXXXXX**

Трудов стаж

- Дати (от-до) 01.01.2009-12.10.2016
• Име и адрес на работодателя Пенсионно Осигурително Дружество "Алианц България" АД, бул. Цар Борис III, 196
• Вид на дейността или сферата на работа Управление на активи
• Заемана длъжност Портфолио Мениджър
• Основни дейности и отговорности Управление на портфейлите на пенсионните фондове на ПОД "Алианц България" и на застрахователните дружества от групата на Алианц България Холдинг, инвестиране на средства, търговия с активи, управление на депозити, планиране на парични потоци. Постоянна комуникация с водещи финансови институции във връзка с договаряне на депозити, посредничество с ценни книжа, валутни и форуърдни сделки.
- Дати (от-до) 01.07.2007-31.12.2008
• Име и адрес на работодателя Пенсионно Осигурително Дружество "Алианц България" АД, бул. Цар Борис III, 196
• Вид на дейността или сферата на работа Обработка сделки с активи
• Заемана длъжност Началник отдел "Бек-офис Инвестиции"
• Основни дейности и отговорности Отчетност на движенията свързани с операциите по сделки с ценни книжа.
- Дати (от-до) 11.09.2006-30.06.2007
• Име и адрес на работодателя Пенсионно Осигурително Дружество Алианц България АД, бул. Цар Борис III, 196
• Вид на дейността или сферата на работа Обработка сделки с активи
• Заемана длъжност Специалист "Бек-офис Инвестиции"
• Основни дейности и отговорности Отчетност на движенията свързани с операциите по сделки с ценни книжа.

ОБРАЗОВАНИЕ И ОБУЧЕНИЕ

- Дати (от-до) 2009-2010
• Име и вид на обучаващата или образователната организация University of Wales Institute Cardiff
• Основни предмети/застъпени професионални умения Accounting for Decision Makers, Marketing, Research Methods, Strategic Management, Management of Finance

<ul style="list-style-type: none"> • Наименование на придобитата квалификация • Ниво по националната класификация (ако е приложимо) 	<p>Master of Business Administration Магистър по бизнес администрация Магистър, MBA</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Дати (от-до) 	2001-2006
<ul style="list-style-type: none"> • Име и вид на обучаващата или образователната организация • Основни предмети/застъпени професионални умения 	<p>University of Portsmouth</p> <p>Financial Markets & Institutions, Financial Reporting, International Trade & Trade Policy, International Financial Management, Business Finance, International Accounting</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Наименование на придобитата квалификация • Ниво по националната класификация (ако е приложимо) 	<p>BA (Hons) Intl Finance and Trade</p> <p>Bachelor</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Дати (от-до) 	2011-2012
<ul style="list-style-type: none"> • Име и вид на обучаващата или образователната организация • Основни предмети/застъпени професионални умения 	<p>Висше Училище Международен Колеж „Албена“</p> <p>Международен Маркетинг, Предприемачество, Теория на потребителското поведение, Бизнескомуникации, Организационно поведение, Бизнес Информационни Системи, Търговско право, Маркетингови изследвания, Маркетингов Мениджмънт, Маркетингови комуникации, Основи на международната търговия, Стратегически мениджмънт.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Наименование на придобитата квалификация • Ниво по националната класификация (ако е приложимо) 	<p>Маркетинг и Мениджмънт</p> <p>Бакалавър</p>

Лични умения и компетенции

Внедряване на операционна система SAP (CFM Module)

2010 - 2012

Участие като консултант в екип, състоящ се пет служителя от страна на "Алианц България Холдинг", съвместно с екип от страна на SAP Bratislava, за внедряване на система SAP (CFM Module) за нуждите на застрахователните и пенсионни дружества от групата на "Алианц България Холдинг". Разработването на системата бе наложително, за да е подходяща за нуждите на дружествата и отне около 2-3 години, през което време се поддържаха непрестанна връзка между мен и IT специалистите от SAP Bratislava. Внедрената система бе имплементирана и работи и до днес успешно в дружествата на "Алианц България Холдинг".

МАЙЧИН ЕЗИК

Български

ДРУГИ ЕЗИЦИ

Английски език

- Четене
- Писане
- Разговор

Отлично
Отлично
Отлично

СВИДЕТЕЛСТВО ЗА УПРАВЛЕНИЕ
НА МПС

Да

Георги Александров Бабеv,
ЕГН XXXX, роден на XXXX година
в XXXX Република България,
гражданин на Република България,
завърши през 2012 година висше образование

по учебен план за

**ПРОФЕСИОНАЛЕН БАКАЛАВЪР
ПО МАРКЕТИНГ И МЕНИДЖМЪНТ**

с продължителност на обучение

ТРИ УЧЕБНИ ГОДИНИ / ШЕСТ СЕМЕСТЪРА

и общ брой кредити

180

Среден успех от курса на обучение

МН. ДОБЪР 4.79

среден успех от дипломирането

ОТЛИЧЕН 5.50

и общ успех от дипломата

МН. ДОБЪР 5.15

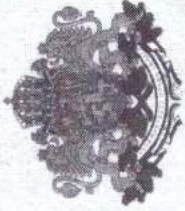
Протокол на Държавната изпитна комисия

№ 13 / 26 юни 2012 г.

№ 14 / 5 юли 2012 г.

РЕГИСТРАЦИОНЕН № 769 / 2012 г.

СЕРИЯ ВУМК – 2012

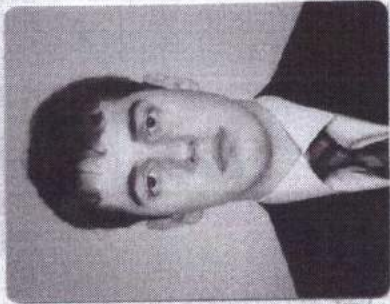


РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

ДИПЛОМА

ЗА ВИСШЕ ОБРАЗОВАНИЕ





ВИШЕ УЧИЛИЩЕ "МЕЖДУНАРОДЕН КОЛЕЖ" - АЛБЕНА



ДИПЛОМА ЗА ВИШЕ ОБРАЗОВАНИЕ

на Георги Александров Бабев

ОБРАЗОВАТЕЛНО-КВАЛИФИКАЦИОННА СТЕПЕН

ПРОФЕСИОНАЛЕН БАКАЛАВЪР

СПЕЦИАЛНОСТ

МАРКЕТИНГ И МЕНИДЖМЪНТ

ПРОФЕСИОНАЛНА КВАЛИФИКАЦИЯ

ИКОНОМИСТ - МЕНИДЖЪР

ЗАМ. РЕКТОР

доц. д-р Станислава ИВАНОВА

РЕКТОР



доц. д-р Гергюр РАДЕВ

Герб на Университет Портсмут
с мото на латински език:
LUCEM - SEQUAMUR:

UNIVERSITY of PORTSMOUTH
(УНИВЕРСИТЕТ ПОРТСМУТ)

Георги Бабев

*е показал следния успех по време на курса на обучение на Университет Портсмут
за придобиване на Степен "Бакалавър"
по "Международни Финанси и Търговия"*

<u>ПРЕДМЕТ</u>	<u>КРЕДИТИ</u>	<u>УЧЕБНИ ЧАСОВЕ</u>	<u>ОЦЕНКА (%)</u>
Количествени Методи	10	120	40
Въведение в Икономиката	10	120	44
Организация на Поведението	10	120	60
Бизнес Информационни Системи	20	240	61
Основи на Изчисляването на Себестойността	10	120	58
Допълнителен Курс по Икономика	10	120	78
Въведение във Финансовото и Управленско Счетоводство	20	240	40
Статистика за Бизнеса	10	120	70
Бизнес Финанси	20	240	45
Електронна Търговия	20	240	64
Финансова Отчетност	20	240	55
Бизнес Анализ и Планиране	10	120	50
Финансови Пазари и Институции	20	240	54
Въведение в Международната Търговия	10	120	63
Личностно и Професионално Кариерно Развитие	10	120	60
Бизнес Развитие	10	120	51
Международно Финансово Управление	20	240	



Икономика на Застраховането и Инвестициите – 1 част	10	120	70
Управление и Информационни Системи	10	120	62
Международно Счетоводство	20	240	54
Международна Търговска Политика	10	120	60
Дисертация (Дипломна Работа)	20	240	54
Бизнес Финанси за Напреднали	20	240	75
Икономика на Застраховането и Инвестициите – 2 част	10	120	65

Общ успех: Отличие втора степен (Горно ниво)

Дата на издаване на дипломата: м. юли 2006 г.

Удостоверение за придобита образователна степен № 080179

Оригиналното удостоверение е подпечатано с релефния печат на
Университет Портсмут

057856

Печат на
Университет Портсмут

Релефен печат на
Университет Портсмут

С настоящето удостоверявам, че оригиналното Удостоверение за
Оценки (Академична Справка), издадено на студента, посочен на
първата страница на удостоверението, издадено от Университет
Портсмут, който автентичността му пред мен.

Подписано на 01-ви юли 2008 г.

В Pendower House, Cumberland Business Centre,
Northumberland Road, Portsmouth, Hampshire
(Пендауър Хаус, Бизнес Жентър Камбърланд,
Нортхамбърланд Роуд, Портсмут, Хемпшир)

От: -

(подпис – не се чете)

Д.Е. ЯНГХЪСБАНД
Обществен Нотариус

APOSTILE

(HAGUE CONVENTION OF 05 OCTOBER 1961 / CONVENTION DE LA HAYE DO 5 OCTOBRE 1961)

АПОСТИЛ

(ХАГСКА КОНВЕНЦИЯ ОТ 05 ОКТОМВРИ 1961)

ОБЕДИНЕНО КРАЛСТВО ВЕЛИКОБРИТАНИЯ И СЕВЕРНА ИРЛАНДИЯ

1. Държава: Обединено Кралство Великобритания и Северна Ирландия



Този публичен документ

2. е подписан от **Дейвид Е. Янгхъсбанд**
3. в качеството му на **Обществен Нотариус**
4. носи печата/клеймото на **посоченият Обществен Нотариус**

ЗАВЕРЕНО

5. в Лондон
6. На **07 юли 2008 г.**
7. от Главния Държавен Секретар на Нейно Величество по въпросите на Външните работи и на Британската общност
8. под № **H840945**
9. Клеймо/Печат
10. Подпис

ПЕЧАТ: Министерство на Външните Работи и въпросите на Британската Общност – Лондон

(Подпис – не се чете)
За Държавния Секретар
Джак Милигън

СУХ ПЕЧАТ: Министерство на Външните Работи и въпросите на Британската общност Лондон

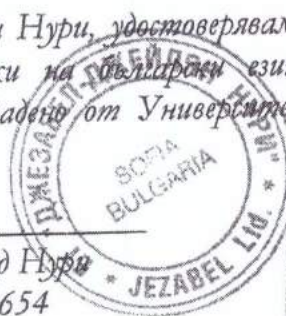
Ако този документ ще се използва в държава, която не е страна по Хагската Конвенция от 05 октомври 1961 г., той трябва да се представи в консулският отдел на мисията, представляваща тази държава.

Апостилът или удостоверение за легализация само потвърждават, че подписа, печата или клеймото върху документа са автентични. Това не означава, че съдържанието на документа е вярно или че Министерството на Външните Работи и въпросите на Британската общност потвърждава това съдържание.

Подписаната Джейлян Нури, удостоверявам верността на извършеният от мен превод от английски на български език на приложния документ (Удостоверение за оценки, издадено от Университет Портсмут). Преводът се състои от 3 (три) страници.

Преводач:

Джейлян Ахмед Нури
ЕГН: 7104057654



Министерство на външните работи
Дирекция "Консулски отношения"
удостоверява подписа на преводача.

Нури

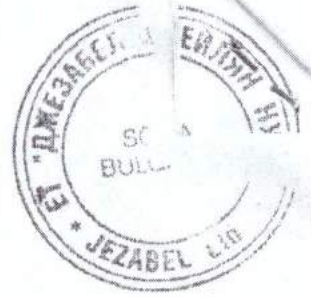
Министерство на външните работи
не носи отговорност за верността на превода.

София 28. 08. 2008



Завършено





I certify this is the original Degree Certificate

APOSTILLE

(Hague Convention of 5 October 1961 / Convention de La Haye du 5 octobre 1961)

UNITED KINGDOM OF GREAT BRITAIN AND NORTHERN IRELAND

1. Country: United Kingdom of Great Britain and Northern Ireland
Pays: Royaume-Uni de Grande-Bretagne et d'Irlande du Nord

This public document / Le présent acte public

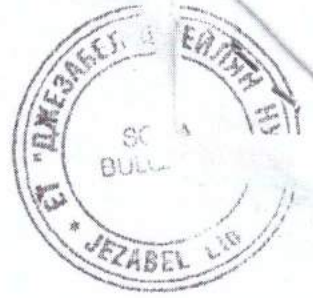
2. Has been signed by **David E Younghusband**
a été signé par
3. Acting in the capacity of **Notary Public**
agissant en qualité de
4. Bears the seal/stamp of **The Said Notary Public**
est revêtu du sceau/timbre de

5. at London/à Londres
6. Certified/Attesté
the/le **07 July 2008**
7. by Her Majesty's Principal Secretary of State for Foreign and Commonwealth Affairs /
par le Secrétaire d'Etat Principal de Sa Majesté aux Affaires Etrangères et du Commonwealth.
8. Number/sous No **H840946**
9. Stamp:
timbre:
10. Signature: **Jack Milligan**



For the Secretary of State / Pour le Secrétaire d'Etat

If this document is to be used in a country which is not party to the Hague Convention of 5 October 1961, it should be presented to the consular section of the mission representing that country. An apostille or legalisation certificate only confirms that the signature, seal or stamp on the document is genuine. It does not mean that the contents of the document are correct or that the Foreign & Commonwealth Office approves of the contents.



I certify this is the original Degree Certificate granted to the Student named on the front of the Certificate issued by the University of Portsmouth who have confirmed its authenticity to me.

Signed this 1st day of July 2008

At Pendower House, Cumberland Business Centre,
Northumberland Road, Portsmouth, Hampshire

By:-

.....
D E YOUNGHUSBAND
NOTARY PUBLIC



ПРОФИЛ

Опитен, отговорен и мотивиран професионалист със задълбочени познания в областта, силно аналитично мислене, ръководни умения и способност за самостоятелно и обосновано вземане на решения. Управлява и контролира всички финансови, отчетни и бюджетни дейности на компанията. Ефективно решаването на проблеми без оглед източника на вина. Опит в набирането на персонал и управлението на хора.

ТРУДОВ СТАЖ

Финансово-счетоводна сфера - 14 г., 9 мес., 25 дни

01.03.2013 – 03.01.2019

Главен счетоводител (Ръководител на финансов отдел), Марвена Диагностика, ЕИК 200600292

Организира и ръководи дейността на финансовия отдел; Отговаря за финансовата отчетност на група от фирми с разнообразна икономическа дейност - Марвена Диагностика ЕООД, Марвена ООД, Марвена М ООД, Естетичен център Магна Бюти ООД, БГ Мед ЕООД, Кубс ООД, Звездна арена – музикална компания ООД и др.; Организира и осъществява текущ и последващ вътрешен финансов контрол по спазване на финансовата дисциплина; Участва в създаването и прилагането на вътрешно-организационни правила; Организира и контролира процеса на бюджетниране; Управлява изходящите парични потоци и анализира входящите такива, планира паричните потоци, идентифицира необходимостта от оборотни средства и дава предложения за набавянето им; Извършва предварителен преглед и съгласуване на предстоящи за сключване договори и дава становище относно икономическата им обосновка и последствия за дружествата; Подбор на кадри в рамките на финансов отдел; Съставя ГФО, ГДД, месечна, годишна и краткосрочна отчетност към НСИ; Организира изготвянето на междинни финансови отчети, анализира данните и докладва на ръководството; Представява дружествата пред НАП, НОИ, банки и упражнява контрол за спазването на сроковете за подаване на данни, както и носи отговорност за достоверността им; Поддържа връзки с одитори, данъчната администрация и други външни органи за мониторинг.

21.02.2008 – 01.03.2013

Заместник главен счетоводител, Марвена, ЕИК 121677845

Изготвя годишен финансов отчет, съгласно НСС, годишна данъчна декларация и статистическа отчетност на дружеството; Иницира и контролира изпълнението на ефективни методи на работа, касаещи коректното счетоводно отражение на дейността на дружеството; Изготвя, анализира и докладва към ръководството ежемесечни финансови отчети и други справки за целите на управлението; Изготвя и подава месечни справки-декларации по ЗДДС и интраслат декларации; Изготвя ведомости за заплати, начислява работни заплати и възнаграждения по извънтрудови правоотношения; Изготвя и подава декларации Образец 1 и 6, както и уведомления по чл. 62, ал.5 от КТ; Участва в инвентаризациите на активите на дружеството, надлежно оформя и отразява резултатите от тях; Завежда САП и ДАП на дружеството; Комуникира ефективно с банки, одитори и други контролни органи.

01.09.2005 – 20.02.2008

Заместник главен счетоводител, Дайрекс, ЕИК 131445266

Изготвя финансови отчети, съгласно МСС и активно участва в годишното финансово приключване; Ефективно комуникира с одитори; Извършва счетоводен анализ на приходите и разходите на предприятието и анализира отклоненията от бюджетиранияте стойности; Изготвя междинни финансови отчети и управленски справки; Текущо начислява документи, амортизации и др.; Анализира рентабилност по клиенти, маржове по групи стоки и доставчици; Активно участва при внедряването на ERP софтуер; Анализира бизнес процесите в ERP Navision (Microsoft Dynamics NAV) и коректността на отразената информация; Иницира допълнителни доработки, разработва нови задания и ги тества.

ОБРАЗОВАНИЕ

УНИВЕРСИТЕТ ЗА НАЦИОНАЛНО И СВЕТОВНО СТОПАНСТВО, гр. София

2006 – 2007

Магистър, специалност Счетоводство

2001 – 2005

Бакалавър, специалност Счетоводство и контрол

УМЕНИЯ

Управление на екип, стратегическо мислене и планиране, приоритизиране на работния процес, опит във внедряване на ERP софтуер, работа (ниво администратор) с ERP софтуер (Microsoft Dynamics NAV, Atlas) и софтуер за заплати Payroll, Microsoft Excel, Microsoft Word, Photoshop, Английски език (B2).

СВОБОДНО ВРЕМЕ

Фотография, Четене, Пътешествия

РАДКА ДИМЧЕВА ПЕНЕВА

факултетен No : XXXX
ЕГН XXXXX, родена на XXXX година,
в гр. XXXX

Република България
гражданин на Република България
завърши през 2007 година
едногодишен курс на обучение
два семестъра

по специалност

Счетоводство и контрол
със Специализация "Счетоводство"
редовна форма на обучение

Среден успех от курса на обучение: Мн.добър 5.40
Оценка от защита на дипломна работа: Отличен 6.00
Общ брой кредити: 60

Протокол на държавната изпитна комисия
No 668/16.04.2007 г.



Регистрационен номер 0108/15.5.2007 г.

РЕПУБЛИКА БЪЛГАРИЯ

ДИПЛОМА

ЗА
ВИСШЕ ОБРАЗОВАНИЕ



Университет за Национално и
Световно Стопанство
София

Финансово-Счетоводен Факултет

ДИПЛОМА

на *Радна Димчева Пенева*

ЗА ВИСШЕ ОБРАЗОВАНИЕ
НА ОБРАЗОВАТЕЛНО-КВАЛИФИКАЦИОННА СТЕПЕН

Магистър

по специалност

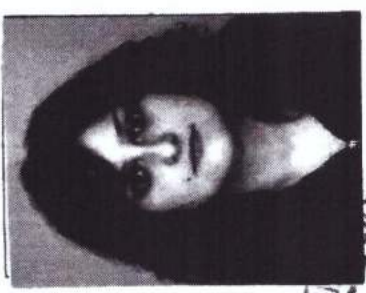
Счетоводство и контрол
свс Специализация "Счетоводство"

с професионална квалификация
Магистър по икономика



Декан: *[Signature]*
(доц. д-р Гр. Вазов)
Проф. д-р Борислав Борисов

009417



(портрет на притежателя)



(печат на ВУ)



София УНСС -2006

№005417

СРЕДЕН УСПЕХ ОТ СЛЕДВАНЕТО: Мн.добър /5.40/

брой кредити: 45

ЗАЩИТЕНА ДИПЛОМНА РАБОТА на ТЕМА:

Счетоводен анализ на рисковите експозиции
и провизиите в банките

Оценка от защита на дипломната работа: Отличен /6.00/

брой кредити: 15

Приложението е невалидно без диплома,

серия УНСС-2006 , No 005417

регистрационен No 0108/15.5.2007 г.



ДЕКАН:

(д-р Гр. Велоз)

Гр. Велоз

(д-р Гр. Велоз)

ИЗГОТВИЛ: *Гр. Велоз*

ПРИЛОЖЕНИЕ

КЪМ ДИПЛОМА ЗА ВИСШЕ ОБРАЗОВАНИЕ
НА ОБРАЗОВАТЕЛНО-КВАЛИФИКАЦИОННА СТЕПЕН

Магистър

на РАДКА ДИМЧЕВА ПЕНЕВА

СПЕЦИАЛНОСТ

Счетоводство и контрол
със Специализация "Счетоводство"

Продължителност на обучението
една година

два семестъра

редовна форма на обучение

No	Учебни дисциплини, курсови работи и практики	кредити	Хораризъм	
			Л. У.	Оценка
1.	Теория, системи и школи в счетоводството	5	30 30	Мн. добър 5
2.	Специурс по МСС	5	30 30	Мн. добър 5
3.	Специурс по управленско счетоводство	5	30 30	Мн. добър 5
4.	Специурс по финансово счетоводство	5	30 30	Мн. добър 5
5.	Анализ на финансовите отчети на финансовите предприятия	5	30 30	Отличен 6
6.	Магистърски семинар по счетоводство във финансовия сектор	4	60 0	Отличен 6
7.	Финансово-счетоводен мениджмънт в финансовия сектор	4	30 30	Отличен 6
8.	Специурс по техническо и програмно осигуряване	4	30 30	Отличен 6
9.	Бизнескомуникации	4	30 30	Мн. добър 5
10.	Бизнесценяване	4	30 30	Мн. добър 5

Оценките са по шестобалната система, при която
най-високата е "отличен 6", а най-ниската е "среден 3"

ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 107, ал. 4 и 5 от Закона за независимия финансов одит

Долуподписаната, Радка Димчева Пенева, в качеството ми на кандидат за член на одитния комитет на „Градус“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, ЕИК 204882907, със седалище и адрес на управление: гр. Стара Загора, ж.к. Индуриален, последното предприятие от обществен интерес по смисъла на § 1, т. 22, буква „а“ от допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ:

1. не съм член на управителния орган или служител на „Градус“ АД АД;
2. не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „Градус“ АД;
3. не съм член на управителен или надзорен орган, прокурист или служител на лице по т. 2;
4. не съм свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на „Градус“ АД.

Известна ми е отговорността, която нося на основание чл. 313 от Наказателния кодекс на Република България за деклариране на неверни данни

23.04.2019 г.

гр. София

Декларатор:



/Радка Димчева Пенева/

АВТОБИОГРАФИЯ

Петя Радославова Панова - Иванова

ОБРАЗОВАНИЕ

- *Висше образование:*

10.2007- 2009	UNIVERSITY OF PORTSMOUTH <i>Магистър по Финанси</i> Магистър	Portsmouth, UK
10. 2002- 02. 2007	Университет за национално световно стопанство София <i>Финанси</i> Бакалавър	София, България
09. 2000- 06.2002	ТЕХНИЧЕСКИ УНИВЕРСИТЕТ СОФИЯ Ел. Енергетика и ел. оборудване <i>Бакалавър</i>	София, България

- *Средно образование:*

09. 1995- 06. 2000	СОУ "Д-Р ИВАН ПАНОВ"	Berkovitza, Bulgaria
-----------------------	----------------------	----------------------

WORK EXPERIENCE

10. 2009 сега	ОББ Св. София 5, Трежъри и капиталови пазари <i>Дилър</i>	
06. 2008- 12. 2008	HAMPSHIRE CREDIT UNION 97 Fratton Road, Portsmouth, Hampshire, PO 1 5AG <i>Loan Officer</i>	
02. 2008- 06. 2008	STAFF FINDER CATERING AGENCY LTD 29 Landport Terrace, Southsea, Hampshire, PO 1 2RG Tel: (023) 9281 2725	

07. 2007-
08. 2007 **“Имро” ЕООД**
Бизнес парк Младост 4, сграда 1, 1766, София
Tel: +359 (02) 489630
E-mail: info@imro.bg
Обработка на данни – временен проект
(комуникация с клиенти на Уолстрийт джърнал)

12. 2005-
07.2007 **“Дженс” S.p.Ltd**
Младост 1, 1784, София, България
Tel: +359 888 332 447
E-mail: gens_em@abv.bg
Мениджър Продажби

ДОПЪЛНИТЕЛНА КВАЛИФИКАЦИЯ

11. 2018 **СЕРТИФИКАТ ЗА БРОКЕР ОТ КФН**

01. 2016 **Сертификат на БНБ за семинар „Минимални резерви на банките в БНБ“**
(effective as of 4 January 2016)”

01. 2010 **Сертификат за дилър от Министерство на Финансите**



УНИВЕРСИТЕТ ЗА НАЦИОНАЛНО И СВЕТОВНО СТОПАНСТВО - СОФИЯ

ДИПЛОМА

на **ПЕТЯ РАДОСЛАВОВА ПАНОВА**

ЗА ВИСШЕ ОБРАЗОВАНИЕ
НА ОБРАЗОВАТЕЛНО - КВАЛИФИКАЦИОННА СТЕПЕН

Бакалавър

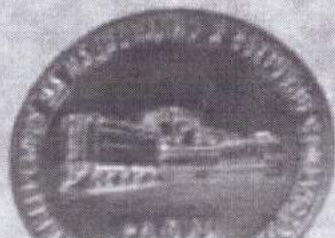
по специалност

ФИНАНСИ

С ПРОФЕСИОНАЛНА КВАЛИФИКАЦИЯ

Бакалавър по икономика

проф. д-р **БОРИСЛАВ БОРИСОВ**
РЕКТОР



ДЕКЛАРАЦИЯ

по чл. 107, ал. 4 и 5 от Закона за независимия финансов одит

Долуподписаната, Петя Радославова Панова Иванова, в качеството ми на кандидат за член на одитния комитет на „Градус“ АД, вписано в Търговския регистър при Агенцията по вписванията, ЕИК 204882907, със седалище и адрес на управление: гр. Стара Загора, ж.к. Индустриален, последното предприятие от обществен интерес по смисъла на § 1, т. 22, буква „а“ от Допълнителните разпоредби на Закона за счетоводството, с настоящата

ДЕКЛАРИРАМ:

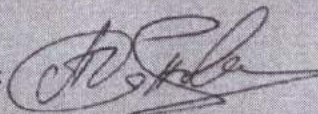
1. не съм член на управителния орган или служител на „Градус“ АД АД;
2. не съм лице, което е в трайни търговски отношения с „Градус“ АД;
3. не съм член на управителен или надзорен орган, прокуррист или служител на лице по т. 2;
4. не съм свързано лице с друг член на управителен или надзорен орган на „Градус“ АД.

Известна ми е отговорността, която нося на основание чл. 313 от Наказателния кодекс на Република България за деклариране на неверни данни

23.04.2019 г.

гр. София

Декларатор:



/ Петя Радославова Панова Иванова /