



„ГРАДУС“ АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за първото тримесечие на 2024 година

СЪДЪРЖАНИЕ

I. ВЪВЕДЕНИЕ. Обща информация за Градус АД	3
1. Регистрация и предмет на дейност.....	3
1.1. Основен акционерен капитал	3
1.2. Съвет на директорите	3
1.3. Одитен комитет.....	4
1.4. Персонал.....	4
II. Информация, съгласно чл. 100о ¹ , ал.5 от ЗППЦК.....	4
Обективен преглед на развитието и резултатите от дейността на предприятието, както и неговото състояние, заедно с описание на основните рискове, пред които е изправено.	4
2. Показатели, характеризиращи резултатите от основна дейност	4
2.1. Резултати от дейността	5
2.2. Приходи на дружеството.....	5
2.3. Разходи на дружеството	6
2.4. Рискови фактори за дейността.....	6
2.5. Събития за Градус АД, настъпили през периода януари – декември 2023г.....	7
2.6. Сделки със свързани и/или заинтересовани лица, както и информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период.....	7
III. Информация за акциите на Градус АД	7

I. ВЪВЕДЕНИЕ. Обща информация за Градус АД

1. Регистрация и предмет на дейност

„Градус“ АД гр. Стара Загора е учредено на 28 ноември 2017г.

Адрес на управление: Република България, гр. Стара Загора 6000, ж. к. „Индустиален“, Птицекланица „Градус“.

Дружеството е **предприятие „майка“**.

Към 31.03.2024 г. Дъщерните дружества в групата са:

		% участие
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
Градус Лоджистикс ЕООД	ефективен процент на участие	100,00

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“ и отдаване под наем на транспортни средства..

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 31.03.2024г. 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.

Към 31.03.2024г. основният капитал, нетно от обратно изкупените акции е в размер на 234 546 хил. лева.

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

Акционери на Дружеството към 31.12.2023г. са:

- Градус АД 2,42% от капитала
- Лука Ангелов Ангелов 40,77% от капитала
- Иван Ангелов Ангелов 20,68% от капитала
- Ангел Иванов Ангелов 20,68% от капитала
- Юридически лица 13,73% от капитала
- Индивидуални акционери 1,72% от капитала

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 31.03.2024 г.:

- Ангел Иванов Ангелов – Председател на Съвета на директорите на „Градус“ АД
- Георги Александров Бабев – Член на съвета на директорите и Изпълнителен директор на „Градус“ АД
- Бистра Стоянова Коцева – Зам. председател на Съвета на директорите на „Градус“ АД

1.3. Одитен комитет

Към 31.03.2024г. одитният комитет е в състав:

- Христина Атанасова Филипова – Председател на Одитния комитет;
- Ивайло Николаев Николов – член на Одитния комитет.
- Радка Димчева Пенева – член на Одитния 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.

1.4. Персонал

Към 31.03.2024 г. Градус АД има средносписъчен състав от 6 души, назначени на трудов договор:

- Директор за връзки с инвеститорите;
- Финансов директор;
- Ръководител финансов отдел;
- Финансов анализатор;
- Риск мениджър;
- Главен счетоводител;
- Юрисконсулт
- Мениджър Човешки ресурси

II. Информация, съгласно чл. 100о¹, ал.5 от ЗППЦК

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.

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)**

	31.03.2024	31.03.2023
ЕБИТДА (Печалба преди финансови разходи, данъци и амортизация)	137	1 754
Приходи	414	2 248
ЕБИТДА марж	33.09%	78.02%

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

	31.03.2024	31.03.2023
Общо разходи	294	265
Общо приходи	414	2 248
Ефективност на разходите	0.71	0.12

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

	31.03.2024	31.03.2023
Общо приходи	414	2 248
Общо разходи	294	265
Ефективност на приходите	1.41	8.48

Анализът на ефективността на приходите и разходите за отчетния период 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.

2.1. Резултати от дейността

За периода 01.01.2024г. – 31.03.2024 г. дружеството е реализирало печалба в размер на **120** хил.лв. (за периода 01.01.2023г. – 31.03.2023 г. - дружеството е реализирало печалба в размер на **1 983** хил.лв.).

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

2.2. Приходи на дружеството

ПРИХОДИ	1-3/2024г. <i>в хил. лева</i>	1-3/2023г. <i>в хил. лева</i>	Промяна %	Относителен дял за 2024 %
Приходи от услуги - наем	5	1	400%	1%
Приходи от дивиденди	-	1 999	-	-
Други приходи	-	1	-	-
Финансови приходи				
Приходи от лихви	409	247	66%	99%
Общо	414	2 248	-82%	100%

- Основният приход за периода 01.01.2024г. – 31.03.2024 г., оказващ най-голямо влияние върху текущия финансов резултат на Дружеството, е приходът от лихви от дъщерните дружества, които са в резултат на отпуснати заеми за осъществяване на търговската им дейност.

- Основният приход за периода 01.01.2023г. – 31.03.2023 г., оказващ най-голямо влияние върху текущия финансов резултат на Дружеството, е разпределението на дивиденди от дъщерните дружества, които са в резултат на търговската им дейност.

Приходите от дивиденди по дружества, са както следва:

Дъщерно дружество	1-3/2024г. <i>в хил. лева</i>	1-3/2023г. <i>в хил. лева</i>	Относителен дял за 2024 %
„Градус-98“ АД	-	1 999	-
Общо	-	1 999	-

- Приходът от лихви се е увеличил със 162 хил.лв или със 65,59% в сравнение със същия период на 2023г. в резултат на увеличение на годишния лихвен процент от 3.8% на 4.4%.

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

Дъщерно дружество	Валута	Договорена главница в хил. лева	Падеж	Лихвен %	Салдо към 31.03.2024г. в хил. лева	в т.ч. лихва	Салдо към 31.12.2023г. в хил. лева	в т.ч. лихва
„Градус-3“ АД	лева	11 600	31.12.2024	4,40%	11 641	43	-	-
	лева	4 500	22.01.2025	4,40%	1 613	13	-	-
	лева	2 000	31.12.2024	4,40%			401	1
	лева	3 000	31.12.2024	4,40%			3 010	10
	лева	4 500	31.12.2024	4,40%			4 514	15
	лева	1 000	31.12.2024	4,40%			1 003	3
	лева	1 000	31.12.2024	4,40%			1 003	3
	лева	1 700	31.12.2024	4,40%			1 704	5
„Градус-1“ ЕООД	лева	26 100	26.02.2025	4,40%	8 930	33	13 742	45
	лева	5 000	22.01.2025	4,40%	1 001	1	-	-
„Градус-98“ АД	лева	1 500	30.05.2024	4,40%	518	18	513	13
„Градус Лоджистикс“ ЕООД	лева	800	07.04.2024	4,40%	401	1	401	1
	лева	1 000	13.12.2024	4,40%	502	2	100	-
„Милениум 2000“ ЕООД	лева	6 600	27.10.2024	4,40%	2 863	14	3 861	12
	лева	5 000	01.11.2024	4,40%	4 516	17	4 514	15
	лева	2 000	02.10.2024	4,40%	1 756	6	1 756	6
	лева	5 500	17.05.2024	4,40%	1 506	6	1 505	5
Общ размер					35 247	154	38 027	134

На 02.01.2024 г. Дружеството преговаря всички предоставени заеми, като коригира лихвения им процент от 3,80% на 4,40%.

На 23.02.2024 г. Дружеството подписва анекс с Градус-1 ЕООД за удължаване на срока на предоставения заем до 26.02.2025 г.

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.

2.3. Разходи на дружеството Разходи за дейността:

РАЗХОДИ	1-3/2024г. в хил. лева	1-3/2023г. в хил. лева	Промяна %	Относителен дял за 2024 %
Разходи за дейността				
<i>Разходи по икономически елементи</i>				
Разходи за материали	4	5	-20%	1%
Разходи за външни услуги	35	42	-17%	12%
Разходи за амортизации	16	18	-18%	5%
Разходи за възнаграждения и осигуровки	236	199	19%	81%
Други	2	1	100%	1%
Общо разходи за дейността:	293	265	11%	100%

През отчетния период с най-висок дял на разходите са разходите за възнаграждения.

2.4. 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 за управление на риска идентифицира и анализира потенциалните рискове, на които Дружеството е изложено. Въведени са различни нива на контрол, които да осигурят ефективния мониторинг върху тези рискове.

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.

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.

Към 31.03.2024г. Дружеството няма задължения по финансови пасиви.

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 31.03.2024г. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

2.5. Събития за Градус АД, настъпили през периода януари – март 2024г.

На 03.01.2024г. Градус АД изкупи обратно 8 500 бр. собствени акции при средна цена 1,50 лв. за една акция. Към 03.01.2024г. общият брой на притежаваните от дружеството собствени акции е 4 143 794 броя или 1.70% от правата на глас на Градус АД.

На 28.02.2024 г. постъпиха уведомления от ДПФ Доверие, УПФ Доверие и ППФ Доверие за продажба на 517 000 броя акции от ДПФ Доверие, 11 306 857 от УПФ Доверие и 1 009 446 бр. акции от ППФ Доверие.

На 29.03.2024г. Градус АД изкупи обратно 1 753 336 бр. собствени акции при средна цена 1,697 лв. за една акция.

Към 29.03.2024г. общият брой на притежаваните от дружеството собствени акции е 5 897 130 броя или 2.42% от правата на глас на Градус АД.

2.6. Сделки със свързани и/или заинтересовани лица, както и информация за нововъзникнали съществени вземания и/или задължения за съответния отчетен период.

Дружеството не е сключвало големи сделки между свързани лица извън обичайната си дейност и няма нововъзникнали и съществено изменени вземания/задължения за съответния отчетен период.

III. Информация за акциите на Градус АД

Акциите на Дружеството се търгуват на БФБ АД, пазар: Сегмент акции „Standard“

Към 31 март 2024г. емисията на Градус АД (GR6) е част от основните индекси на БФБ (BGBX40, BG TR30).

Април 2024 год.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР

/Георги Бабеv/

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СЪВЕТА НА ДИРЕКТОРИТЕ

/Ангел Ангелов/