



„ГРАДУС“ АД

МЕЖДИНЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
за периода януари - юни 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	3
1.4. Персонал.....	4
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.....	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	7
2.4. Рискови фактори за дейността.....	7
III. Информация, съгласно чл. 100о, ал.4, т.2 от ЗППЦК.....	7
IV. Важни събития за Градус АД, настъпили през отчетния период.....	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. „Индуриален“, Птицекланица „Градус“.

Дружеството е **предприятие „майка“**.

Към 30.06.2024г. 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“.

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 30.06.2024 г. 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 30.06.2024г. основният капитал, нетно от обратно изкупените акции е в размер на 237 712 хил. лева.

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

Акционери на Дружеството към 30.06.2024г. са:

- Градус АД 2,42% от капитала
- Иван Ангелов Ангелов 20,68% от капитала
- Ангел Иванов Ангелов 20,68% от капитала
- Лука Ангелов Ангелов 40,77% 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 30.06.2024г.:

- 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

Одитният комитет до 30.06.2024г. е в състав:

- Христина Атанасова Атанасова – 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 30.06.2024г. 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. 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)**

	30.06.2024	30.06.2023
ЕБИТДА (Печалба преди финансови разходи, данъци и амортизация)	-543	4 493
Приходи	709	5 529
ЕБИТДА марж	-76.59%	81.26%

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

	30.06.2024	30.06.2023
Общо разходи	589	542
Общо приходи	709	5 529
Ефективност на разходите	0.83	0.10

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

	30.06.2024	30.06.2023
Общо приходи	709	5 529
Общо разходи	589	542
Ефективност на приходите	1.20	10.20

2.1. Резултати от дейността

За периода 01.01.2024г. – 30.06.2024г. дружеството е реализирало печалба в размер на **120** хил.лв. (за периода 01.01.2023г. – 30.06.2023г. - дружеството е реализирало печалба в размер на **4 987** хил.лв.).

Резултатите във финансовия отчет на дружеството са пряко зависими от дейността на дъщерните дружества. За отчетния период дъщерните дружества не са разпределяли дивиденди.

2.2. Приходи на дружеството

ПРИХОДИ	01-06/2024г. в хил. лева	01-06/2023г. в хил. лева	Промяна %	Относителен дял за 2024 %
Приходи от дивиденди	-	4 999	-	-
Приходи от услуги - наем	10	1	900%	1%
Други приходи	-	1	-	-
Финансови приходи				
Приходи от лихви	699	528	32%	99%
Общо	709	5 529	-87%	100%

- Основният приход за периода 01.01.2024г. – 30.06.2024г., оказващ най-голямо влияние върху текущия финансов резултат на Дружеството, се дължи на приходи от лихви по предоставени заеми на дъщерните дружества.

За периода 01.01.2023г. – 30.06.2023г., 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.

Приходите от дивиденди по дружества, са както следва:

Дъщерно дружество	01-06/2024г. в хил. лева	01-06/2023г. в хил. лева	Относителен дял за 2024 %
„Милениум 2000“ ЕООД	-	2 000	-
„Градус-98“ АД	-	1 999	-
„Градус-1“ ЕООД	-	1 000	-
Общо	-	4 999	-

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

Дъщерно дружество	Валута	Договорена главница в хил. лева	Падеж	Лихвен %	Салдо към 30.06.2024г. 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	3,30%	11 629	31	-	-
	лева	4 500	22.01.2025	3,30%	1 604	4	-	-
	лева	10 000	18.06.2025	3,30%	6 206	6	-	-
	лева	2 000	31.12.2024	3,30%			401	1
	лева	3 000	31.12.2024	3,30%			3 010	10
	лева	4 500	31.12.2024	3,30%			4 514	15
	лева	1 000	31.12.2024	3,30%			1 003	3
	лева	1 000	31.12.2024	3,30%			1 003	3
	лева	1 700	31.12.2024	3,30%			1 704	5
„Градус-1“ ЕООД	лева	26 100	26.02.2025	3,30%	8 921	24	13 742	45
	лева	5 000	22.01.2025	3,30%	1 003	3	-	-
„Градус-98“ АД	лева	1 500	29.05.2025	3,30%	502	2	513	13
„Градус Лоджистикс“ ЕООД	лева	800	07.04.2025	3,30%	401	1	401	1
	лева	1 000	13.12.2024	3,30%	1202	2	100	-
„Милениум 2000“ ЕООД	лева	10 600	31.03.2025	3,30%	4 721	23	-	-
	лева	6 600	27.10.2024	3,30%			3 861	12
	лева	5 000	01.11.2024	3,30%			4 514	15
	лева	2 000	02.10.2024	3,30%			1 756	6
	лева	5 500	17.05.2024	3,30%			1 505	5
Общ размер					36 189	96	38 027	134

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.

На 02.01.2024 г. Дружеството предоговаря 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.

На 01.04.2024 г. Дружеството предоговаря всички предоставени заеми, като коригира лихвения им процент от 4,40% на 3,30%.

На 07.04.2024 г. Дружеството подписва анекс с Градус Лоджистикс ЕООД към договор от 07.04.2021г. за удължаване на срока на предоставения заем до 07.04.2025 г.;

На 27.05.2024 г. Дружеството подписва анекс с Градус-98 АД за удължаване на срока на предоставения заем до 29.05.2025 г.

2.3. Разходи на дружеството

Разходи за дейността:

РАЗХОДИ	01-06/2024г. в хил. лева	01-06/2023г. в хил. лева	Промяна %	Относителен дял за 2024 %
Разходи за дейността				
<i>Разходи по икономически елементи</i>				
Разходи за материали	6	7	-14%	1%
Разходи за външни услуги	87	93	-6%	15%
Разходи за амортизации	32	34	-6%	5%
Разходи за възнаграждения и осигуровки	454	404	12%	78%
Други	6	4	50%	1%
Общо разходи за дейността:	585	542	8%	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 30.06.2024г. 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 30.06.2024г. няма промени в целите, политиката или процесите за управление на капитала.

III. Информация, съгласно чл. 100о, ал.4, т.2 от ЗППЦК

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.

IV. Важни събития за Градус АД, настъпили през отчетния период

На 03.01.2024г. Градус АД закупи 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.

На 09.05.2024г. Градус АД представяне на покана за свикване на общо събрание на акционерите и материали за общо събрание на акционерите, което ще се проведе на 28-06-2024г. от 11:00 часа в гр. Стара Загора, при следния дневен ред:

Съветът на директорите на “Градус” АД на основание чл. 223 от ТЗ свиква редовно годишно Общо събрание на акционерите на „Градус” АД /”Дружеството”/, което ще се проведе на 28.06.2023г., от 11:00 ч., а в координирано универсално време – 08.00 часа в гр. Стара Загора 6009, Парк–Хотел Стара Загора, ул. „Хан Аспарух“ 50, зала „Тервел”, при следния дневен ред:

1. Приемане на Доклад на Съвета на директорите за дейността на Дружеството през 2023 г.;

Проект за решение: Общото събрание на акционерите приема Доклада на Съвета на директорите за дейността на Дружеството за 2023 г.;

2. Приемане на Доклад на регистрирания одитор за извършена проверка на годишен финансов отчет на Дружеството за 2023 г.;

Проект за решение: Общото събрание на акционерите приема Доклада на регистрирания одитор за извършена проверка на годишен финансов отчет за 2023 г.;

3. Приемане на годишен финансов отчет на Дружеството за 2023 г.;

Проект за решение: Общото събрание на акционерите приема годишен финансов отчет на Дружеството за 2023 г.;

4. Приемане на отчет на дейността на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството за 2023 г.;

Проект за решение: Общото събрание на акционерите приема отчет на дейността на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството за 2023 г.;

5. Приемане на Доклад на Одитния комитет за дейността му през 2023 год.;

Проект за решение: Общото събрание приема Доклад на Одитния комитет за дейността му през 2023 г.

6. Предложение за разпределение на печалбата за 2023 г.

Проект за решение:

Общото Събрание на акционерите в „Градус“ АД взема решение печалбата на Дружеството за 2023 г., която е 5 100 045.23 лева, да остане неразпределена.

7. Вземане на решение за освобождаване от отговорност на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за дейността им през 2023 г.;

Проект за решение: Общото събрание на акционерите освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите на Дружеството за дейността им през 2023 г.;

8. Приемане на Доклад на Съвета на директорите относно прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите на Дружеството за 2023 г.

Проект за решение: Общото събрание приема Доклад на Съвета на директорите относно прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите.

На 14.06.2024 г. Градус АД представи актуализирана покана за свикване на Редовно общо събрание на акционерите и материали за общо събрание на акционерите, което ще се проведе на 28-06-2024г. от 11:00 часа в Стара Загора, Парк—Хотел Стара Загора, ул. „Хан Аспарух” № 50, зала „Тервел“ с предложение по реда на чл. 118, ал. 2, т. 4 от ЗППЦК за вземане на решение по т. 6 от предварително обявения дневен ред в следния смисъл:

6.1. Общото Събрание на акционерите в „Градус“ АД разпределя печалбата на Дружеството за 2023 г., която е 5 100 045,23 лева, както следва:

- част от печалбата, която част е в общ брутен размер на 5 000 000 лева се разпределя на акционерите на Дружеството като годишен дивидент. Брутният единичен годишен дивидент ще бъде определен в предвидения по чл. 115в, ал. 3 от ЗППЦК срок, тъй като дружеството е в процедура по обратно изкупуване на собствени акции.

- остатъкът от печалбата на Дружеството за 2023 г. в размер на 100 045,23 лева се отнася към неразпределената печалба на Дружеството;

6.2. Условия и срок за разпределение на печалбата: (i) Начало на изплащане на дивидента: 28.08.2024 г. ; (ii) Срок за изплащане на дивидента: три месеца; (iii) Начин на изплащане на дивидента: чрез „Централен депозитар” АД и клонове на Уникредит Булбанк АД.

Предложението е обявено по реда на чл. 223а, ал. 1 от ТЗ в ТРРЮЛНЦ с вписване 20240614104440.

На 28.06.2024 г. Градус АД представи протокол от общо събрание на акционерите проведено на 28.06.2024 г. от 11:00 часа (а в координирано универсално време – 8:00 часа) гр. Стара Загора 6009, Парк–Хотел Стара Загора, ул. „Хан Аспарух“ 50, зала „Тервел”. Общо събрание на акционерите на „Градус” АД взе следните решения:

1. ОСА приема Доклада на Съвета на директорите за дейността на Дружеството за 2023 г.
2. ОСА приема Доклада на регистрирания одитор за извършена проверка на годишен финансов отчет за 2023 г.;
3. ОСА приема годишен финансов отчет на Дружеството за 2023 г.;
4. ОСА приема отчет на дейността на директора за връзки с инвеститорите на Дружеството за 2023 г.;
5. ОСА приема Доклад на Одитния комитет за дейността му през 2023 г.;
6. ОСА не приема решение относно печалбата на Дружеството за 2023 г., която е 5 100 045,23 лева;
- 6.1. ОСА не приема решение за разпределяне на част от печалбата на Дружеството за 2023 г., в размер от 5 000 000,00 лева;
7. ОСА освобождава от отговорност членовете на Съвета на директорите на Дружеството за дейността им през 2023 г.;
8. ОСА приема Доклад на Съвета на директорите относно прилагане на Политиката за възнагражденията на членовете на Съвета на директорите.

Юли 2024 год.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР:

/Георги Бабеv/

ПРЕДСЕДАТЕЛ НА СД:

/Ангел Ангелов/