„ДИАС 2000 „ООД
гр. Ямбол

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА, ПРИКЛЮЧВАЩА НА 31.12.2024 ГОДИНА

Настоящият доклад е изготвен съгласно чл.39 от Закона за счетоводството.

Докладът обхваща дейността на дружеството през **2024** година и очакваното развитие през следващите периоди.

1. **Обща информация за дружеството.**

Дружество **„ ДИАС 2000„ ООД**, което се изписва на български език, е създадено през 1999 година с решение № 635/04.04.2005, ф.д. № 700/ 1999г по описа на ЯОС. Действието на дружеството е безсрочно.

Булстат по вписване **128060164.**

Седалище и адрес на управление : гр. Ямбол, ул „ Търговска „ № 164, етаж 2.

Телефон и Електронен адрес : 046 669120, e-mail: dias2000@abv.bg

Предмет на дейност – покупка на стоки и други вещи с цел продажба в първоначален, преработен или обработен вид; продажба на стоки от собствено производство; съхранение, преработка и търговия със зърно и млевни продукти; търговия с горива; търговско представителство и посредничество; комисионни, спедиторски и превозни сделки; складови сделки; всички други сделки, които не са забранени от закона и не са държавен монопол, внос и износ по предмета на дейност;

Дружеството се представлява и управлява от **Димитър Асенов Миланов, ЕГН 740128XXXX.**

2. **Общ преглед на дейността на дружеството**

В дейността на дружеството през 2024 година няма промяна и се осъществява в отраслите - търговия с течни горива , торове и селско стопанска продукция – зърнени и маслодайни култури.

Основни клиенти и доставчици са български фирми и земеделски производители в региона и страната.

Дружеството работи през 2024 година в условия на продължаващи военни действия в Украйна, влияещи на пазара на зърнени храни и петролни продукти. Запазва пазарните си позиции и отчита добри финансови резултати.

През 2024 година е отчетен финансов резултат в размер на 1178 х.лева, след данъчно облагане .

Източници за дейността на Дружеството са приходите от продажба на стоки, приходи от услуги и финансови приходи .

Реализирани са:

- Приходи от продажба на стоки **137676 х.лв**
- Приходи от продажба на услуги - **326 х.лв**
- Други приходи - **40 х.лв**
  - *В т.ч. приходи от финансирания 1 х.лв*
  - *Приходи от наем земед..земя 34 х.лв*
  - *Излишъци от МЗ 5 х.лв.*
- Финансови приходи **448 х.лв**
  - *В т.ч. приходи от лихви 446 х.лв.*
  - *Приходи от валутни операции 2 х.лв*

Общо приходи за 2024 г 138490 х.лв

Извършени са разходи за дейността както следва :

- Намаление на запасите от ГП и незав. пр-во **62 х.лв.**
- Разходи за суровини и материали - **52 х.лв**
- Разходи за услуги - **2355 х.лв**
- Разходи за амортизации - **143 х.лв**
- Разходи за възнаграждения - **480 х.лв**
- Разходи за осигуровки - **42 х.лв**
- Други разходи - **133632 х.лв**
  - *В т.ч. балансова стойност на прод. стоки – 133577 х.лв*

- *Други разходи за дейността* - *55 х.лв*
- Финансови разходи - **416 х.лв**
  - *Вт.ч. разходи за лихви* *359 х.лв*
  - *Други финансови разходи* *57 х.лв*

Общо разходи за 2024 година: **137181 х.лв**

Ползваните банкови кредити под формата на кредитна линия и овърдрафт са в размер на **8810 х.лв .**

Другите ползвани кредити от нефинансови институции са в размер на **2868 х. лв**-дъщерно дружество „ Миланов Попов“ ООД.

В производствената си дейност дружеството използва следните дълготрайни активи :

	Балансова стойност х.лв
Земи	**1933 х.лв**
Сгради	**1751 х.лв**
Машини и производствено оборудване	**9 х.лв**
Съоръжения и др	**75 х.лв**
Общо :	**3768 х.лв**

Инвестициите на „ДИАС 2000“ ООД в дъщерното дружество „Миланов Попов“ООД са в размер на **1420** х.лв и представляват 95% от капитала му.

3. Анализ на печалбата и рентабилността

/в хил. лв./

№	Показатели	Текуща година	Текуща година	Разлика	
		/2024/ х.лв.	/2023/ х.лв.	Ст/ст	%
1	Приходи от оперативната дейност	138042	124085	13957	11.25
2	Разходи за оперативната дейност	136766	123210	13556	11.00
3	Печалба от оперативна дейност (1-2)	1276	875	401	45.83
4	Печалба преди лихви и данъци (EBIT)	1724	1295	429	33.13
5	Счетоводна печалба /преди данъчно облагане/	1309	957	352	36.78
6	Балансова печалба /след данъчно облагане/	1178	862	316	36.66
8	Нетна печалба за периода	1178	862	316	36.66
9	Нетни приходи от продажби (ROS)	138002	124011	13991	11.28
10	Рентабилност на база р-ди за дейността (3/2)	0.93	0.71	0.22	31.37
11	Рентабилност от дейността (3/9)	0.92	0.71	0.22	31.04
12	Обща рентабилност (5/9)	0.009	0.008	0.0018	22.69
13	Чиста рентабилност (6/9)	0.85	0.70	0.16	22.80
14	Сума на активите (АТО)	29334	25140	4194	16.68
15	Собствен капитал	12400	11537	863	7.48
16	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	16934	13665	3269	23.92
17	Рентабилност на капитала (8/14)	4.02	3.43	0.59	17.12
18	Рентабилност на собствеността (8/15)	9.50	7.47	2.03	27.16
19	Рентабилност на пасивите (8/16)	6.96	6.31	0.65	10.28
	Коефициент на:				
20	Оперативна възвръщаемост на активите (4/14)	0.06	0.05	0.01	14.09
21	Възвръщаемост на собствения капитал (8/15)	0.10	0.07	0.02	27.16
24	Данъчна обремененост (6/5)	0.90	0.90	0.00	0.09
25	Лихвена обремененост (5/4)	0.76	0.74	0.02	2.56
26	Оперативна норма на печалба (4/9)	0.012	0.010	0.002	19.63
27	Оборот на капитала (9/14)	4.70	4.93	-0.23	-4.63

От извършеният анализ на икономическите показатели на дружеството се наблюдава ръст в приходите от дейността и разходите за дейността на дружеството за 2024 година, съответно 11.25% и 11.00 %.

Постигнат е висок ръст на отчетената печалба както от оперативната дейност – 45.83%, така и на нетната печалба за периода – 36.66 %.

Това води до ръст на рентабилност на капитала -17.12% и на собствеността – 27.16% .

Дружеството поддържа финансовият си капитал, ръста на капитала за периода е 7.48% в сравнение с 2023 година

Съобразно обема на търговската дейност се наблюдава ръст на пасивите на дружеството (дългосрочни и краткосрочни пасиви) с 23.92%, включващи задължения към доставчици и финансови институции.

Увеличена е събираемостта на вземанията от клиенти с 56.60 %, т.е. от 7392 х-лв през 2023 г са намалени на 6418 х.лв през 2024 г. -13.17%

Дружеството продължава да прави инвестиции в дълготрайни активи и да разширява дейността си .

4. Капитал на „ Д И А С 2000 " ООД

Собственият капитал на фирмата е формиран от :

Основен капитал	- 200 х.лв
Други резерви	- 95 х.лв
Не разпределена печалба от минали години	- 10927 х.лв.
Текущ финансов резултат	- 1178 х.лв.

5. Рискове за бъдещи периоди

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове :

- пазарен риск (включващ валутен риск, риск от промяна в справедливата стойностна финансовите инструменти под влияние на пазарните лихвени нива и ценови риск:),
- кредитен риск,
- ликвиден риск
- и риск от промяна на бъдещите парични потоци в резултат на промяна в пазарните лихвени нива.

Програмата на дружеството за цялостно управление на риска е съсредоточена върху влиянието на финансовите пазари и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Дружеството не използва деривативни инструменти, за да хеджира определени рискови позиции.

Пазарен риск

- ***Валутен риск*** - дружеството е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, де номинирани във валути , различни от лева и евро.
- ***Ценови риск***

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

- ***Кредитен риск***

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има изградена политика, която ограничава размера на кредитната експозиция към отделна финансова институция.

Ликвиден риск

Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции. Поради динамичната природа на основните типове бизнес Дружеството има за цел да постигне гъвкавост във финансирането като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

Лихвен риск

Лихвения риск на Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите парични потоци. Заемите с фиксирани лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с колебания при бъдещо определяне на справедливи стойности. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Управлението на финансовите рискове се извършва текущо от ръководството на дружеството, което е приело и прилага адекватни принципи и подходи за общото управление на финансовия риск и управлението на отделните специфични рискове.

През финансовата 2024 година ***„ Д И А С 2000 " ООД***" продължава да поддържа и запазва пазарните позиции в страната и приходите от продажба на стоки и услуги .

6. Информация по чл. 187 и чл. 247 от ТЗ

Димитър Асенов Миланов е управител на „ Миланов Попов" ООД.
Ася Петрова Миланова притежава 5% от дяловете на „ Миланов Попов" ООД.
През 2024 година са осъществени сделки с дъщерното дружество Миланов Попов ООД:

- Получени услуги - 158 х.лв, представляващи такса съхранение
- Продажби на стоки - 219 х.лв - пшеница
- Продажба на услуги – 1 х.лв. – счетоводни услуги
- Вземания от клиенти - 80 х.лв
- Задължения към доставчици – 36 х.лв
- Задължения по договор за заем към „Миланов Попов" ООД в размер на 2868 х.лв. с падеж на погасяване 31.12.2025 година.
- „ДИАС 2000"ООД няма други неплатени задължения и неполучени вземания към и от „ Миланов Попов" ООД като контрагент.

7. Важни събития, които са настъпили след датата, на която е съставен годишният финансов отчет.

- Отчета е приключил на 10.01.2025 г, одобрен от органа на управление и предаден на същата дата за одит.
- След приключване на отчета не са настъпили по-съществени коригиращи събития и по-съществени некоригиращи събития .

8. Прогноза за бъдещото стопанско развитие на дружеството

През финансовата 2025 година в ***„ДИАС 2000 "ООД***" очаква запазване на пазарните позиции в региона и страната и съответстващите им приходите от продажба на стоки и услуги. Стремежа на дружеството е да предлага нови стоки и услуги , свързани с предмета на дейност и разширяването и .

9. Промени в цената на един дял на дружеството

Основният доход на дял(ОДД) е определен , като нетната печалба за периода , подлежаща на разпределение между притежателите на дялове минус начислените дивиденти (ако има такива), минус резервите по Търговския закон се разделя на броя на дяловете.

Отчетна година

$$ОДД = \frac{1177584.39}{4\,000} = 297.40 \text{ лева}$$

Предходна година

$$ОДД = \frac{861605.01}{4\,000} = 215.40 \text{ лева}$$

Управител:
/ Димитър Миланов /