ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

ДИОН ТРЕЙД АД е основано през 2012 година като правоприемник на ДИОН ТРЕЙД ООД и вписано с ЕИК 201 911 451 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Русе, община Русе, ул. "Адмирал Рождественски " № 2.

Офисът и адресът за кореспонденция е в гр. Русе, ул. „Адмирал Рождественски" № 2.

Капиталът е на дружеството е *100* % частна собственост. Размерът на капитала е 50 000 лева, разпределен на 5000 броя акции с номинална стойност 10 лева. Акциите са налични, поименни с право на глас.

Дружеството се управлява и се представлява от Съвет на директорите.

Изпълнителните директори са назначени с договор за управление и получават своето възнаграждение съгласно клаузите в него.

I. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2024 г.

Основната дейност на ДИОН ТРЕЙД АД е отдаване под наем на земеделска земя.

За извършване на гореспоменатата дейност, то разполага със собствени земи в землищата на Община Русе.

II. АНАЛИЗ НА РЕЗУЛТАТИТЕ ОТ ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2024 ГОДИНА

А. Икономически анализ на дейността на дружеството.

През 2024г., предприятието реализира проходи изключително от наеми от отдаване на земеделска земя.

Разходите по организация на работата възлизат на 34 хил. лв., представляващи управленски разходи.

За финансиране на дейността „ДИОН ТРЕЙД" АД ползва заеми от ДИОН ООД и в размер на 289 хил. лв.

Неразпределената печалба – 1271 хил. лв. е формирана от натрупаните печалби от предходни години. През 2024 година не са начислявани и изплащани дивиденти собствениците на капитала.

Счетоводния финансов резултат за 2024 година е печалба в размер на 117 хил.лв.

Начислен е корпоративен размер на 11 хил. лв.

Б. Финансово състояние

1. Показатели за рентабилност

Рентабилността *{ефективността, доходността*) е един от най-важните параметри на финансовото състояние на дружеството. Тя отразява потенциала (*способността*) на дружеството да генерира доходи. Рентабилността се изчислява чрез система от показатели, изразяващи определени съотношения между реализирани доходи и направени разходи или използвани активи.

Показателите за рентабилност са количествени характеристики на ефективността на приходите от продажби, на собствения капитал, на пасивите и на реалните активи на дружеството. Те отразяват каква част от финансовия резултат съответства на използваните от дружеството активи или наличните пасиви, с цената на какво са постигнати.

Когато финансовият резултат е печалба (*положителна величина),* показателите за рентабилност показват темповете на възвращаемост на капитала:

а. *коефициент на рентабилност на приходите от продажби*

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и нетния размер на приходите от продажби – 0.79 и показва размера на дохода, получен от един лев приход от продажба за периода. Рентабилността на приходите от продажби е увеличен спрямо 2023 г. с 0.09 пункта.

б*. коефициент на рентабилност на собствения капитал.*

Изчислява се като съотношение между финансовия резултат преди разходи за данъци и собствения капитал - за 2024г. е 0.08.

2. Показатели за ефективност.

Изследването на ефективността (*доходността*) на дружеството се извършва с цел да се установи способността му да генерира приходи от продажбите, с които да е в състояние да възстанови извършените разходи по дейността и да осигури сравнително добър доход от основната дейност. Анализът й е свързан със следните показатели:

а. *коефициент на ефективност на разходите.*. За 2024 г. той е 4.44 и е увеличен спрямо 2023 г.

б. *коефициент на ефективност на приходите.*. Този показател илюстрира с какъв размер разходи е генерирана единица приходи и за 2024 г. е 0,23 и е намален в сравнение с 2023г., когато е бил 0,30.

3. Показатели за ликвидност.

Ликвидността показва способността на дружеството непрекъснато и в съответните размери да осигурява достатъчни по размер ликвидни средства за посрещане на своите текущи задължения към: доставчици, персонал, данъци и осигуровки.

Като краткосрочни задължения е възприето да се определят задълженията със срок за погасяване до една година.

а. коефициент на обща ликвидност. През отчетната 2024 г. този показател е 10.31.

б. коефициент на бърза ликвидност. Коефициентът на бърза ликвидност през отчетния период е 10.31.

в. коефициентът на абсолютна ликвидност е отношението между паричните средства и текущите задължения. Разкрива способността на дружеството да изплаща текущите си задължения с наличните парични средства. През отчетния период, този коефициент е 10.31,

Анализът на ликвидността показва, че дружеството разполага с достатъчни по размер бързоликвидни активи за покриване на текущите си задължения.

4. Показатели за финансова автономност.

Тези показатели характеризират платежоспособността на дружеството в дългосрочен план, финансовата му независимост и способността му да обслужва дългосрочните си задължения. Изчисляват се чрез съпоставяне на собствения капитал и пасивите.

а. *коефициент на финансова автономност.* Той показва, доколко дружеството успява да осигури възвръщаемост на първоначално инвестираните собствени средства в дейността като генерира печалби и поддържа собствените средства в размери не по-малки от тези на привлечения капитал. Коефициентът за текущата година е 4.74. Спрямо базисния период, когато е 3.33 е увеличен с 1,41 пункта, което показва, че в резултат на оперативната си дейност дружеството може за генерира достатъчни печалби, които да му осигурят финансова автономност.

б. *коефициент на задлъжнялост.* През текущата година коефициентът е равен на 0,21 и е намален спрямо базисния период с 0,09.

III. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ГОДИШНОТО СЧЕТОВОДНО ПРИКЛЮЧВАНЕ

Между датата на годишния отчет и датата на която същият е одобрен за публикуване не са настъпили коригиращи събития за условия, които са съществували към датата на отчета и некоригиращи събития, които са значителни за дейността на дружеството.

IV. ПЛАНОВЕ ЗА РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО ПРЕЗ 2024 ГОДИНА

През 2024г. дружеството ще продължи да изпълнява задачите свързани с основната си дейност.

V. ДЕЙСТВИЯ В ОБЛАСТТА НА НАУЧНОИЗСЛЕДОВАТЕЛСКАТА И РАЗВОЙНАТА ДЕЙНОСТ

Поради естеството на своята дейност ДИОН ТРЕЙД АД не се занимава с научни изследвания и разработки.

VI. РАЗКРИВАНЕ НА ИНФОРМАЦИЯ ПО ЧЛ.187 Д ОТ ТЗ

През 2024 г. дружеството не е придобивало собствени акции.
Дружеството не притежава собствени акции.

VII. НАЛИЧИЕ НА КЛОНОВЕ НА ПРЕДПРИЯТИЕТО

Дружеството няма регистрирани клонове в страната и чужбина.

VIII. АНАЛИЗ И ОЦЕНКА НА ПОЛИТИКАТА ОТНОСНО УПРАВЛЕНИЕТО НА ФИНАНСОВИТЕ РЕСУРСИ

Категории финансови инструменти:

Финансови активи	***31.12.2024***	***31.12.2023***
Парични средства и парични еквиваленти	134	121
Търговски вземания	2	3
Финансови пасиви		
Краткосрочни и дългосрочни заеми	289	389
Търговски задължения	0	0

В хода на обичайната си стопанска дейност дружеството може да бъде 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 биха могли да се отразят върху финансовите резултати и състояние на дружеството.

Текущо финансовите рискове се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на услугите на дружеството и на привлечения от него заемен капитал, както и 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 се осъществява текущо от ръководството на дружеството. Последното е приело основни принципи за общото управление на финансовия риск и за управление на отделните специфични рискове, като валутен, ценови, лихвен, кредитен и ликвиден, при използването на недеривативни инструменти.

Пазарен риск

а. Валутен риск

Дружеството не е изложено на валутен риск, защото всички негови операции и сделки са деноминирани в български лева. То не поддържа валутна експозиция.

б. Ценови риск

Дружеството не е изложено на директен ценови риск, тъй като поддържа средни цени спрямо конкуренцията.

Кредитен риск

Основните финансови активи на дружеството са пари в брой и в банкови сметки, търговски и други вземания.

Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите (и другите контрагенти) на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Последните са представени в баланса в нетен размер.

Дружеството няма политика да продава с отсрочени плащания. Събираемостта и концентрацията на вземанията се контролира текущо и стриктно, съгласно установената политика на дружеството.

Паричните операции са ограничени до банки с висока репутация и ликвидна стабилност.

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, добра способност на финансиране на стопанската си дейност, включително чрез осигуряване и поддържане на адекватни кредитни ресурси и улеснения, постоянно контролно наблюдение на

фактическите и прогнозни парични потоци по периоди напред и поддържане на равновесие между матуритетните граници на активите и пасивите на дружеството.

Риск на лихвоносните парични потоци

Като цяло дружеството няма значителни лихвоносни активи, с изключение на паричните средства и еквиваленти. Тъй като то не поддържа значителни по размер свободни парични средства, неговите приходи и оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

Лихвоносните финансови активи на дружеството към 31.12.2024г. включват парични средства по разплащателни сметки в банки при договорен плаващ лихвен процент.

Управление на капиталовия риск

С управлението на капитала дружеството цели да създава и поддържа възможности то да продължи да функционира като действащо предприятие и да осигурява съответната възвръщаемост на инвестираните средства на собственика, стопански ползи на другите заинтересовани лица и участници в неговия бизнес, както и да поддържа оптимална капиталова структура, за да се редуцират разходите по капитала.

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.

Притежаваните от дружеството финансови активи са обичайно основно търговски вземания и наличности по разплащателни сметки в банки, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност. Притежаваните от дружеството финансови пасиви представляват основно търговски задължения, поради което се приема, че балансовата им стойност е приблизително равна на тяхната справедлива стойност.

Доклада за дейността на страници от 1 до 7 е одобрен за издаване и подписан от Управителя на 31.03.2025 г.

Управител:

Вихрен Генчев