Г О Д И Ш Е Н

Ф И Н А Н С О В

О Т Ч Е Т

2019г.

Д И О Н ООД

гр. РУСЕ

ДИОН ООД
съставител (предприятие)

гр. Русе,ул. Никола Табаков № 8
адрес по ДОПК

ЕИК
827214926

Вид дейност
Производство на яйчни продукти

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на
ДИОН ООД
към
31.12.2019 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Нетекущи (дълготрайни) активи			**А. Собствен капитал**		
I. Нематериални активи			**I. Записан капитал**	***5***	***5***
1. Концесии,патенти,лицензи,търговски марки, програмни продуктии други подобни права и активи	1	0	**II.Други резерви**	***5***	***5***
Общо за група I:	**1**	**0**	**III. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**	***4971***	***4726***
II. Дълготрайни материални активи			- неразпределена печалба	4971	4726
1. Земи и сгради, в т.ч.:	558	598	**IV. Текуща печалба (загуба)**	***1221***	***347***
- земи	54	54	**ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":**	**6202**	**5083**
- сгради	504	544	**Б.Провизии и сходни задължения**	**8**	**5**
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	58	80	1.Провизии за данъци, в т.ч.:	8	5
3. Съоръжения и други	189	226	- отсрочени данъци	8	5
4. Предоставени аванси и дълготрайни активи в процес на изграждане	508	400	**Общо за раздел Б, в т.ч.:**	**8**	**5**
Общо за група II:	**1313**	**1304**	**В. Задължения**		
Общо за раздел А:	**1314**	**1304**	1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	***10***	***0***
Б. Текущи (краткотрайни) активи			- до 1 година	10	0
I.Материални запаси			2. Получени аванси, в т.ч.:	***0***	***244***
1. Суровини и материали	92	45	- до 1 година	0	244
2. Продукци и стоки в т.ч.:	30	28	3. Задължения към доставчици, в т.ч.:	***63***	***111***
- стоки	30	28	- до 1 година	63	111
3. Предоставени аванси	530	868	4. Други задължения, в т.ч.:	***271***	***1558***
Общо за група I:	***652***	***941***	- до 1 година	271	1558
II. Вземания			- към персонала, в т.ч.:	173	726
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	598	1019	- до 1 година	173	726
2. Други вземания в т.ч.:	1796	1321	- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	8
- над 1 година	1753	1320	- до 1 година	10	8
Общо за група II:	***2394***	***2340***	- данъчни задължения	84	198
III. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	84	198
- в брой	216	154	**Общо за раздел В, в т.ч.:**	***344***	***1913***
- безсрочни сметки (депозити)	1973	2257	- до 1 година	344	1913
Общо за група III:	***2189***	***2411***			
Общо за раздел Б:	**5235**	**5692**			
В. Разходи за бъдещи периоди	**5**	**5**			
СУМА НА АКТИВА	**6554**	**7001**	**СУМА НА ПАСИВА**	**6554**	**7001**

Приложенията от стр.5 до 19 са неразделна част от настоящия отчет.

Финансовият отчет от стр.1 до стр.19 е одобрен за издаване и подписан на 29.06.2020 г. от:

Съставител: Саша Димитрова

Ръководител: Янчо Генчев

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ ДИОН РУСЕ

0451 Татяна Узунова Регистриран одитор

27.07.2020

ДИОН ООД
съставител (предприятие)
гр. Русе,ул. Никола Табаков № 8
адрес по ДОПК

ЕИК
827214926

Вид дейност
Производство на яйчни продукти

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на
ДИОН ООД
за
2019г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**5087**	**7267**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**6638**	**8202**
а) суровини и материали	4272	6068	а) продукция	6534	8144
б) външни услуги	815	1199	б) стоки	48	39
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**321**	**277**	в) услуги	56	19
а) разходи за възнаграждения	258	223	2. Други приходи, в т.ч.:	321	16
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	63	54	- приходи от финансирания		
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**133**	**126**	***Общо приходи от оперативната дейност***	**6959**	**8218**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	**133**	**126**	3.Други лихви и финансови приходи	**4**	
- разходи за амортизация	133	126	***Общо приходи от обичайната дейност***	**6963**	**8218**
4. Други разходи, в т.ч.:	**114**	**74**	***Общо приходи***	**6963**	**8218**
а) балансова стойност на продадени активи	49	38			
Общо разходи за оперативната дейност	**5655**	**7744**			
5. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	**1**	**0**			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1				
6. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	**3**	**5**			
Общо финансови разходи	**4**	**5**			
Общо разходи за обичайната дейност	**5659**	**7749**			
7. Печалба от обичайната дейност	**1304**	**469**			
Общо разходи	**5659**	**7749**			
8. Счетоводна печалба (общо приходи – общо разходи)	**1304**	**469**			
9. Разходи за данъци от печалбата	83	122			
10. Печалба	**1221**	**347**			
Всичко (общо разходи + 9+10)	6963	8218	**Всичко (Общо приходи)**	6963	8218

Приложенията от стр.5 до 19 са неразделна част от настоящия отчет.

Финансовият отчет от стр.1 до стр. 19 е одобрен за издаване и подписан на 29.06.2020 г. от:

Съставител:.....
Саша Димитрова

Ръководител:.....
Виктен Генчев

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ ДИОН РУСЕ

0451 Татяна Узунова
Регистриран одитор

27.07.2020

ДИОН ООД
съставител (предприятие)

гр. Русе,ул. Никола Табаков № 8
адрес по ДОПК

ЕИК
827214926

Вид дейност
Производство на яйчни продукти

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
на
ДИОН ООД
към
2019г.

	Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
	а	1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	7909	5045	2864	8491	6008	2483
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1667	-1667		396	-396
3	Парични потоци от лихви, комисионни,дивиденти и др.подобни		767	-767		590	-590
4.	Платени и възстановени данъци върху печалбата		76	-76		111	-111
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**7909**	**7555**	**354**	**8491**	**7105**	**1386**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		151	-151		506	-506
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	**0**	**151**	**-151**	**0**	**506**	**-506**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците	20	20	0			0
2	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	118	540	-422	263	235	28
3	Други парични потоци от финансова дейност		3	-3		5	-5
Г.	**Всичко парични потоци от финансова дейност (В)**	**138**	**563**	**-425**	**263**	**240**	**23**
Д.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	**8047**	**8269**	**-222**	**8754**	**7851**	**903**
Е.	Парични средства в началото на периода			**2411**			**1508**
	Парични средства в края на периода			**2189**			**2411**

Приложенията от стр.5 до 19 са неразделна част от настоящия отчет.

Финансовият отчет от стр.1 до стр. 19 е одобрен за издаване и подписан на 29.06.2020 г. от:

Съставител: .....
Саша Димитрова

Ръководител: .....
Вихрен Генчев

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ ДИОН РУСЕ

0451 Татяна Узунова
Регистриран одитор

27.07.2020

ДИОН ООД
съставител (предприятие)
гр. Русе,ул. Никола Табаков № 8
адрес по ДОПК

ЕИК
827214926

Вид дейност
Производство на яйчни продукти

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на
ДИОН ООД
за
2019г.

(Хил.лв)

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв, съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	5						5	4726		347	5083
2. Грешки								8			
3.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	5	0	0	0	0	0	5	4734	0	347	5091
4. Финансов резултат от текущия период										1221	1221
5. Разпределние на печалба в т.ч.:								237		-347	-110
- за дивиденти								-110			0
6. Салдо към края на отчетния период	**5**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5**	**4971**	**0**	**1221**	**6202**

Приложенията от стр.5 до 19 са неразделна част от настоящия отчет.

Финансовият отчет от стр.1 до стр. 19 е одобрен за издаване и подписан на 29.06.2020 г. от:

Съставител: .....
Саша Димитрова

Ръководител: .....
Вихрен Генчев

0451 Татяна Узунова
Регистриран одитор

27.07.2020

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ ДИОН РУСЕ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Правен статут

ДИОН ООД е основано през 1995 година като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Русенски Окръжен Съд по ф.д. № 373 / 1995 г., вписано с ЕИК 827 214 926 при Търговски регистър към Агенцията по вписванията.

Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. Русе, община Русе, ул.Никола Табаков № 8.

1.2. Собственост и управление

Капиталът е на дружеството е *100* % частна собственост. Регистрираният основен капитал е 5050 лева, разпределен на 505 броя дяла с номинална стойност на един дял 10 лева.

Съдружници са Вихрен Иванов Генчев и Росен Статев Деков с равен брой дялове.

Дружеството се управлява и се представлява от Вихрен Иванов Генчев и от Росен Статев Деков заедно и поотделно.

1.3. Предмет на дейност

Регистрираният предмет на дейност е производство на сухи и течни яйчни продукти.

Основната дейност на предприятието през отчетната 2019 г. е производство на сухи яйчни продукти и течен яйчен меланж и преработка на ишлеме на пресни яйца за клиенти от страната и Европейския съюз.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на *ДИОН ООД* е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството (нов) в сила от 01.01.2016 г. (ДВ 95/08.12.2015 г., посл.изм. и доп. ДВ

бр.28/24.03.2020 г.) и Националните счетоводни стандарти (НСС), утвърдени от МС (ДВ 30/07.04.2005г.; посл.изм.и доп. ДВ бр.3/12.01.2016г.).

От 01.01.2016 г. е в сила нов Закон за счетоводството, който отменя изцяло действащия до 31.12.2015 г. Закон за счетоводството. С новия закон се транспонират в националното счетоводно законодателство правилата и изискванията на Директива 2013/34/ЕС на Европейския парламент и на Съвета на ЕС от 26.06.2013 г. относно годишните финансови отчети, консолидираните финансови отчети и свързаните доклади на някои видове предприятия.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева (BGN) и изготвя своите официални финансови отчети в съответствие с българското счетоводно законодателство. Данните в годишния финансов отчет (ГФО) са представени в хиляди лева. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на принципа на историческата цена. На база определени в Закона за счетоводство критерии дружеството се класифицира в категорията малко предприятие.

За малките предприятия е предвидена възможност за облекчения при изготвянето на законовите финансови отчети. Ръководството на дружеството е взело решение да не прилага тези облекчения и запазва прилагания модел на пълен финансов отчет.

Несигурност на счетоводните приблизителните оценки

Представянето на финансов отчет съгласно Националните счетоводни стандарти изисква ръководството да направи най-добри приблизителни оценки, начисления и разумно обосновани предположения, които оказват ефект върху отчетените стойности на активите и пасивите, приходите и разходите, и на оповестяването на условни вземания и задължения към датата на отчета. Тези приблизителни оценки, начисления и предположения са основани на информацията, която е налична към датата на финансовия отчет, поради което бъдещите фактически резултати биха могли да бъдат различни от тях.

2.2. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за периода 1 януари до 31 декември на предходната година. Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето за текущата година.

2.3. Операции с чуждестранна валута и признаване на курсови разлики

Операциите с чуждестранна валута се отчитат в лева по централния курс на БНБ, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните позициии (парични средства в наличност, както и всички останали активи и пасиви, които предстои да бъдат получени или заплатени в твърдо определени или определяеми парични размери), деноминирани в чуждестранна валута, са представени в баланса лева по заключителния курс на БНБ. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

Валутният курс, използван към 31.12.2019г. за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции, вземания и задължения в чуждестранна валута е, както следва:

1 EUR = 1,95583 лв.

2.4. Приходи

Приходите от продажба на услуги, материали и други активи се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

Оценката на приходите се определя по справедлива стойност на полученото или подлежащо на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

При продажбите на материали и активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи, произтичащи от тяхната собственост преминават в купувача.

Приходите се оценяват на база справедливата цена на продадените материали и активи, и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и рабати.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за които се отнасят.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите, и се състоят от: лихвени приходи и разходи (вкл. банкови такси и други преки разходи по кредити и банкови гаранции), курсови разлики от валутни операции.

2.6. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи в *ДИОН ООД* се признават придобитите и контролирани от предприятието установими нефинансови ресурси, които нямат

физическа субстанция, имат съществено значение при употребата им, от използването им се очакват икономически изгоди и имат стойностен праг на същественост 500 лв.

Първоначалната им оценка се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобеване, намалена с начислените амортизации.

2.7. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи в *ДИОН ООД* се отчитат и признават придобитите и притежавани от предприятието установими нефинансови ресурси, които се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период, имат натурално-вещественa форма и се използват за производството и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели.

Дружеството е определило стойностен праг от 500 лв., под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Първоначална оценка

Първоначалната оценка на дълготрайните материални активи се извършва по цена на придобиване, която включва покупната цена и всички преки разходи, необходими за въвеждане на актива в работно състояние.

Оценка след първоначално признаване

Оценката след първоначалното признаване се извършва по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации.

Последващи разходи

Разходите за ремонти и поддръжка се признават за текущи в периода, през който са направени. Извършени последващи разходи, свързани с имоти, машини и оборудване, които имат характер на преустройство или реконструкция, или водят до увеличаване на икономическите изгоди за дружеството над първоначалната стандартна ефективност под формата на: удължен полезен живот, увеличена производителност или качество на продукцията, се капитализират към балансовата стойност на съответния актив.

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Земята не се амортизира. Амортизацията на дълготрайните активи се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждането им в експлоатация. Полезният живот по групи активи е определен в съответствие с: физическото износване, спецификата на оборудването, бъдещите намерения за употреба и с предполагаемото морално остаряване, и е както следва:

- сгради и съоръжения (преносни и предавателни) - 25 г.
- машини, произв.оборудване и апаратура - 5 г.
- транспортни средства - 4 г.
- компютри, периферни устройства и софтуер – 5 г.
- стопански инвентар - 6,7 г.

2.8. Стоково-материални запаси

Стоково-материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Доставната стойност представлява сумата от всички разходи по закупуването и преработката, както и други разходи, направени във връзка с придобиването им.

Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е среднопретеглена стойност съгласно приложимия СС2.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания са представени по стойността (номинал/цена на придобиване) на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Парите и паричните еквиваленти включват парични наличности в каса, разплащателни сметки в банки, краткосрочни банкови депозити и дългосрочни банкови депозити.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащане към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото

той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период (месец).

2.11. Търговски и други задължения

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (номинал/цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Всички заеми и други привлечени финансови ресурси са представени по цена на придобиване (номинална сума), която се приема за справедлива стойност на полученото по сделката, нетно от преките разходи, свързани с тези заеми и привлечени ресурси.

2.12. Лизинг

Финансов лизинг

Финансовият лизинг, при който се трансферира към дружеството съществената част от всички рискове и стопански ползи, произтичащи от собствеността върху актива, се капитализира в счетоводния баланс на лизингополучателя и се представя като дълготраен материален актив по цена на незабавна продажба или, ако е по-ниска – по настояща стойност на минималните лизингови плащания.

Придобитите под финансов лизинг активи се амортизират на база полезния живот на актива.

Оперативен лизинг

Лизинг, при който наемодателят продължава да притежава съществената част от всички рискове и стопански изгоди от собствеността върху дадения актив се класифицира като оперативен лизинг.

Плащанията във връзка с оперативния лизинг се признават като разходи в отчета за доходи на база линеен метод за периода на лизинга.

Приходът от наеми от оперативен лизинг се признава на базата на линейния метод в продължение на срока на съответния лизингов договор.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущите данъци върху печалбата са определени в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство – Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2019 г. е 10% (2018 г. – 10%).

Отсрочените данъци се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви.

Отсрочените данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Отсрочените данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и за неизползваните данъчни загуби, до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и да бъде генерирана в бъдеще достатъчна облагаема печалба или да се проявят облагаеми временни разлики, от които да могат да се приспаднат тези намаляеми разлики.

Балансовата стойност на всички отсрочени данъчни активи се преглежда на всяка дата на финансовия отчет и се редуцира до степента, до която е вероятно те да се проявят обратно и ще се генерира достатъчно облагаема печалба, с които те да могат да бъдат приспаднати.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредят (погасят), на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила. Към 31.12.2019 г. е приложена данъчна ставка в размер на 10% (31.12.2018 г. - 10%).

2.14. Задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите в *ДИОН ООД* се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на разпоредбите на действуващото осигурително законодателство.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за пенсионното, здравно и срещу безработица осигуряване.

Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което е определено с осигурителния кодекс.

2.15. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

а) приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;

б) приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

През текущия отчетен период не са направени промени във възприетатата и

прилагана до началото на отчетния период счетоводната политика.

3. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

3.1. Приходи от дейността

Основният източник на приходи за *ДИОН ООД* е от производство на яйчни продукти което представява 98,43 % от нетните приходи за 2019 г. Останалите нетни приходи са от извършване на услуги – 0,08 % и продажба на стоки – 0,07 %.

Структурата на нетните приходи от продажби е както следва:

- за страните от Европейския съюз – 1 595 хил.лв.;
- за страни извън Общността – 1 296 хил.лв.;
- за предприятия от РБългария - 3 747 хил.лв.

Другите приходи от дейността са от продадени материали и отписани задължения – 321 хил. лв.

Неполучените към датата на финансовия отчет приходи не са в просрочие спрямо договорения падеж.

3.2.Разходи за дейността

3.2.1. Разходите за материали

	31.12.2019	***31.12.2018***
суровини и материали за производството	3999	5803
ремонт на ДМА	99	95
ел.енергия	86	86
природен газ	71	71
вода	6	6
канцеларски	4	3
други	7	4
Всичко:	**4272**	**6068**

3.2.2. Разходи за външни услуги

	31.12.2019	***31.12.2018***
хонорари по ДУК	728	1126
ремонт и поддръжка на ДМА	30	26
административни	25	17

куриерски	19	19
сметоизвозване	6	6
телефон	7	6
Всичко:	**816**	**1199**

В годишния финансов отчет е начислена сума за одиторската услуга в размер на 4200 лв. без ДДС.

3.3.3. Други разходи

	31.12.2019	***31.12.2018***
балансова стойност на продадени активи	49	38
застраховки	11	10
командировки	28	8
местни данъци	9	7
пътни такси и винетки	4	6
отписани вземания	2	0
други	11	5
Всичко други разходи:	**114**	**74**

3.2.2. Разходи за персонала

Средносписъчен брой на персонала:

Категория персонал	***Средносписъчен състав (брой)***	
	2019 г.	***2018 г.***
Ръководители	2	2
Аналитични специалисти	5	5
Техници и др.приложни специалисти	1	1
Помощен административен персонал	4	4
Квалифицирани производствени работници	2	2
Машинни оператори и монтажници	4	4
Професии, неизискващи специална квалификация	18	18
Общо:	***36***	***36***

Краткосрочни доходи на персонала
Суми, признати като разход за краткосрочни доходи на персонала:

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2019 г.	2018 г.
Административен персонал, в т.ч.:	***76***	***69***
Възнаграждения	59	58
Осигуровки	17	11
Останали категории персонал:	***245***	***208***
Възнаграждения	199	165
Осигуровки	46	43
Общо:	***277***	***277***

Неизплатени доходи на персонала към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2019г.	2018 г.
Административен персонал	5	4
Останали категории персонал:	12	10
Общо:	***17***	***24***

Неизплатени задължения към осигурителни организации към датата на изготвяне на годишния финансов отчет.

Категория персонал	Сума (хил.лв.)	
	2019г.	2018г.
За Административен персонал	4	3
За Останали категории персонал:	6	5
Общо:	***10***	***8***

Неизплатените задължения към персонала и свързаните с тях осигурителни задължения представляват отработеното възнаграждение за м. декември, което съгласно сключените индивидуални трудови договори следва да бъде изплатено до 24.01.2020 г.

Разпределението на оперативните разходи в размер на 5655 хил.лв. по функционално предназначение е както следва:

- разходи за производство в размер на 4 709 хил.лв., представляващи преки разходи, главно материали и услуги за производството, постоянни и променливи общопроизводствени разходи;
- административни разходи - 897 хил. лв.
- балансова стойност на продадени активи – 49 хил. лв.

Отчетените финансови разходи са от банкови такси.

Във финансовия отчет няма отчетени значителни разходи, които не са платени. Задълженията към доставчиците са текущи и не са в просрочие спрямо договорения падеж.

3.4. Данъци от печалбата

Основните компоненти на разхода за данъци върху печалбата за годините, завършващи на 31 декември са:

	2019	*2018*
Счетоводна печалба	1 304	469
Непризнати суми по данъчна декларация		
- свързани с увеличения	422	898
- свързани с намаления	927	175
Данъчна печалба за годината по данъчна декларация	799	1 191
Текущ разход за данъци върху печалбата за годината	80	119
Отсрочени данъци върху печалбата	3	3
Общ разход за КД , отчетен в ОПР	83	122

3.5. Нетекущи (дълготрайни) активи

Измененията на нетекущите (дълготрайни) активи са представени в справка, съгласно Приложение № 5 на СС №1 - Представяне на финансовите отчети.

Отчетната стойност на напълно амортизираните дълготрайни материали активи, които се използват в дейността е, както следва:

машини – 726 хил.лв.

транспортни средства - 48 хил.лв.

стопански инвентар – 158 хил.лв.

компютри - 59 хил.лв.

3.6. Дългосрочни вземания

ДИОН ООД е предоставил дългосрочен заем на АНИПРО АД, който към 31.12.2019 г. е с експозиция 691 хил. лв. Заемът не е обезпечен.

Предоставен е също заем на ДИОН ТРЕЙД АД – 619 хил. лв. Няма предоставени обезпечения и уговорена лихва.

Предоставен е заем на ДИОН ИНЖЕНЕРИНГ ООД – 443 хил. лв. Няма предоставени обезпечения и уговорена лихва.

3.7. Материални запаси

Материалните запаси са представени в баланса по първоначалната им оценка при придобиване. Извършената в края на годината оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси не установи причини за намаляването на първоначалната оценката. Предоставени са аванси – 530 хил. лв., които са за уговорени сделки за суровини и изграждане на собствен соларен парк.

3.8. Текущи вземания

	31.12.2019	*31.12.2018*
Вземания от клиенти	598	1019
Данъци за възстановяване	31	1
Вземания от лихви	12	0
Общо:	641	1020

Няма просрочие на договорените срокове за получаване на вземанията и обезценка не е извършвана.

3.9. Пари и парични еквиваленти

	31.12. 2019	*31.12.2018*
Парични средства в брой	216	154
Парични средства в разплащателни сметки в BGN	1973	2257

3.10.Собствен капитал

Записаният капитал е изцяло внесен. През 2019г. е разпределен дивидент на съдружниците в размер на 110 хил. лв.

3.11. Пасиви по отсрочени данъци

Отсрочените данъци върху печалбата към 31 декември са свързани с формирана временна разлика между балансовата и данъчната стойност на дълготрайните активи:

	31.12.2019	31.12.2018
Облагаема временна разлика	82	53
Пасив по отсрочен данък	8	5

3.12. Дългосрочни задължения

Към 31.12.2019г., предприятието няма дългосрочни задължения.

3.13. Текущи (краткосрочни) задължения

	31.12.2019	*31.12.2018*
Задължения към финансови предприятия	10	0
Получени аванси	0	244
Задължения към доставчици	63	111
Данъчни задължения	84	198
Задължения към персонала	173	726
Осигурителни задължения	10	8
Неизплатена част от дивидент към съдружник	4	626
Всичко текущи задължения:	**344**	**1913**

3.14. Сделки със свързани лица

Дружеството е предоставило заеми на АНИПРО АД - 691 хил. лв., ДИОН ТРЕЙД АД – 619 хил. лв. и на ДИОН ИНЖЕНЕРИНГ ООД – 443 хил. лв. Степен на свързаност - собствениците на капитала са едни и същи лица.

3.15. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

В началото на 2020 година поради разпространение на новия коронавирус COVID - 19 в световен мащаб се появиха затруднения в бизнеса и икономическата дейност на редица предприятия и цели икономически отрасли. На 11.03.2020 г. Световната здравна организация обяви и наличието на пандемия от коронавирус. На 13 март 2020 г. в България е въведено извънредно положение. В страната са въведени строги противоепидемични мерки, имащи за цел да ограничат разпространението на вируса. Това води до нарушаване на нормалната икономическа дейност почти на всички стопански субекти в България.

Предвид извънредността на ситуацията и динамичните мерки предприемани от държавните власти, ръководството на Дружеството не е в състояние да оцени надежно влиянието на коронавирусната пандемия върху бъдещото финансово състояние и резултатите от дейността му. Налице е намаление обема на продажбите, но засега дейността на предприятието не е прекъсвана. Ръководството на дружеството счита, че затрудненията са временни и няма да поставят под въпрос валидността на принципа - предположение за действащо предприятие на дружеството.

3.16. Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. Няма данни, които да водят до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.

Приложение: Справка за нетекущите (дълготрайните) материални активи съгласно Приложение № 5 на СС 1 – Представяне на финансовите отчети

Съставител: **(Саша Димитрова)**

Управител: **(Вихрен Генчев)**

29.06.2020г.

гр. Русе

ДИОН ООД
съставител (предприятие)

гр. Русе,ул. Никола Табаков № 8
адрес по ДОПК

ЕИК
827214926

Вид дейност
Производство на яйчни продукти

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
към
31.12.2019 г.
на
ДИОН ООД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	стойност (4+5-6)	в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	14	1		15			15	14			14			14	1
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	14	1	0	15	0	0	15	14	0	0	14	0	0	14	1
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	1060	0	0	1060	0	0	1060	462	40	0	502	0	0	502	558
- земи	54			54			54				0			0	54
- сгради	1006			1006			1006	462	40		502			502	504
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	887	12		899			899	807	34		841			841	58
3. Съоръжения и други	653	30	66	617			617	428	58	58	428			428	189
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	400	108		508			508				0			0	508
Общо за група II:	3000	150	66	3084	0	0	3084	1697	132	58	1771	0	0	1771	1313
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акциии и дялове в асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци				0			0				0			0	0
Общо нетекущи активи (I+II+III+IV)	3014	151	66	3099	0	0	3099	1711	132	58	1785	0	0	1785	1314

Съставител: .....
Саша Димитрова

Ръководител: .....
Вихрен Сенчев

ДРУЖЕСТВО С ОГРАНИЧЕНА ОТГОВОРНОСТ ДИОН РУСЕ