ПРИЛОЖЕНИЕ
КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
ЗА 2019 ГОДИНА
НА ХЕРБАЛЛАБ ООД - ГАБРОВО

I.Учредяване и регистрация

ХЕРБАЛЛАБ ЕООД е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност през 2015 година. Дружеството е с основен капитал в размер на 10000.00 /десет хиляда/ лева и адрес на управление гр.Габрово ул.Орловска 154. През 2017 г. дружеството се преобразува в ООД и капиталът нараства до 734000.00 / седемстотин тридесет и четири хиляди лева / чрез парични и апортни вноски на собствениците. Предметът на дейност на дружеството е: производство и търговия с хранителни добавки и козметични продукти.

II. Описание на счетоводната политика на дружеството прилагана през 2019 г.

1. База за изготвяне на Годишния финансов отчет

Годишният финансов отчет на ХЕРБАЛЛАБ ООД е изготвен в съответствие с изискванията на НСФОМСП, които са приложими за 2019 г.

Дружеството организира и осъществява текущото счетоводно отчитане в съответствие с изискванията на българското търговско, счетоводно и данъчно законодателство.

Финансовият отчет за 2019 г. е изготвен при спазване на принципите: текущо начисляване; действащо предприятие; предимство на съдържанието пред формата; предпазливост; съпоставимост на приходите разходите; независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс; и запазване при възможност на счетоводната политика от предходния отчетен период. При първоначалното оценяване на активите и пасивите е прилагана историческа цена, освен в случаите, когато с национален счетоводен стандарт се изисква друго. Последващото оценяване на активите и пасивите е извършвано в съответствие с изискванията на националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

2. Дефиниция и оценка на елементите на Годишния финансов отчет

2.1 *Вземанията* на предприятието се оценяват по стойност към момента на тяхното възникване. В края на всеки отчетен период всички вземания подлежат на проверка за обезценка.

2.2 *Паричните средства* в лева са оценени по номиналната им стойност.

2.3 *Основният капитал* на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация.

2.4. *Задълженията*, изразени в лева са оценени по стойността на възникването им.

2.5 *Дълготрайните(нетекущи) активи* при тяхното придобиване се оценяват по историческа цена, която включва покупната цена и всички преки разходи.Дълготрайните материални и нематериални активи се класифицират и признават като такива, когато отговарят на СС 16 и СС38.Стойностният праг на същественост при класификация на активите като дълготрайни е в размер на 700 (седемстотин) лева. Изготвени са счетоводен амортизационен план и данъчен амортизационен план. Спазени са изискванията за съставяне на първоначален амортизационен план и последващо водене съгласно разпоредбите на ЗКПО.

За данъчни цели са приети следните амортизационни норми:

Сгради	4%
Машини,производствено оборудване,апаратура	30%
Компютри,периферни устройства и софтуер	50%
Автомобили	25%
ДМА и ДНМА с ограничен срок на ползване	33 1/3
Други дълготрайни материални активи	15%

2.6 *Материалните запаси* в края на отчетния период се оценяват по по-ниската от двете – цена на придобиване или възможна нетна цена на продажба (възможна нетна реализируема стойност).

Стоково-материалните запаси при тяхното потребление се оценяват по метода средно претеглена цена.

При извършената инвентаризация не са установени липси и излишъци.

2.7. *Признаване на приходите и разходите*

Приходите от продажби и *разходите* за дейността са начислени в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на основните счетоводни принципи – текущо начисляване и съпоставимост на приходите и разходите. При изписване на материални запаси се използва средно претеглена цена.

2.8. *Данъци от печалбата*

В съответствие с българското данъчно законодателство, за дейността си през 2019 г. дружеството не дължи данъци върху печалбата.

3. Други оповестявания, изисквани от Закона за счетоводството и приложимите стандарти

Годишният финансов отчет е одобрен за публикуване на 19.02.2020 година от общото събрание на дружеството.

Няма непредвидими събития, настъпили по време на съставяне на годишния финансов отчет, т.е. събития, които се отнасят за следващия отчетен период, но могат да имат съществено значение върху имущественото и финансово състояние на предприятието.

Съставител:
/Петър Екимов/

Управител:
/Станимир Шанов/

Приложение №1 към СС 1
в сила от

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ХЕРБАЛЛАБ ООД ЕИК: 203630223

към 31.12.2019 г.

АКТИВ			ПАСИВ		
	Сума (хил.лв.)			Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но не внесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	734	734
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собсвени акции		
Общо за група I:	**0**	**0**	3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т. ч.:	471	492	**Общо за група IV:**	**0**	**0**
- земи			**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т. ч.:**		
- сгради	471	492	- неразпределена печалба		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	73	2	- непокрита загуба	-118	-44
3. Съоръжения и други			**Общо за група V:**	**-118**	**-44**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	22	6	**VI. Текуща печалба (загуба)**	33	-74
Общо за група II:	**566**	**500**	**Общо за раздел А:**	**649**	**616**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. Провизии и сходни задължения**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т. ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочни данъци		
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**Общо за раздел Б:**	**0**	**0**
6. Други заеми			**В. Задължения**		
7. Изкупени собствени акции .			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т. ч.:		
номинална стойност в хил.			до 1 година		
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Отсрочени данъци			2. Задължения към финансови предприятия, в т. ч.:		
Общо за раздел Б:	**566**	**500**	до 1 година		
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година		

I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т. ч.:		
1. Суровини и материали	14	18	до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т. ч.:			4. Задължения към доставчици, в т. ч.:	23	
- продукция			до 1 година	23	
- стоки			над 1 година		
4. Предоставени аванси			5. Задължения по полици, в т. ч.:		
Общо за група I:	**14**	**18**	до 1 година		
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т. ч.:	39	59	6. Задължения към предприятия от група, в т. ч.:		
над 1 година			до 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т. ч.:			над 1 година		
над 1 година			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:			до 1 година		
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т. ч.:	9		8. Други задължения, в. т. ч.:	3	1
над 1 година			до 1 година	3	1
Общо за група II:	**48**	**59**	над 1 година		
III. Инвестиции			- към персонала, в т.ч.:	2	1
1. Акции и дяловев предприятия от група			до 1 година	2	1
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност в хил. лв.			- осигурителни задължения, в т. ч.:	1	
3. Други инвестиции			до 1 година	1	
Общо за група III:	**0**	**0**	над 1 година		
IV. Парични средства, в т. ч.:			- данъчни задължения, в т. ч.:		
- в брой	22	2	до 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	25	38	над 1 година		
Общо за група IV:	**47**	**40**	**Общо за раздел В, в т. ч.:**	**26**	**1**
Общо за раздел В:	**109**	**117**	до 1 година	26	1
Г. Разходи за бъдещи периоди			над 1 година	0	0
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т. ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**675**	**617**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**675**	**617**

Дата на съставяне: 19.02.2020 **Ръководител:** Станимир Иванов Шанов

Съставител: Петър Иванов Екимов

Приложение №2 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на **ХЕРБАЛЛАБ ООД** ЕИК: **203630223** за периода 01.01.2019 - 31.12.2019

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	659	3
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	529	27	а) продукция	630	3
а) суровини и материали	523	13	б) стоки	2	
б) външни услуги	6	14	в) услуги	27	
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	62	24	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	52	20	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	10	4	4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	29	21	Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	659	3
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	29	21	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи за амортизация	29	21	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т. ч.:	6	5	7. Други лихви и финансови преходи, в т. ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи	1		а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	626	77	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	0	0
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	0	0			
8. Общо разходи	626	77	8. Загуба от обичайна дейност		
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	626	77	Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)	659	3
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	33	0	10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)	0	74
11. Разходи за данъци от печалбата					
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	33	0	11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А)	0	74
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	659	77	Всичко (Общо приходи + 11)	659	77

Дата на съставяне: 19.02.2020

Съставител: Петър Иванов Екимов

Ръководител: Станимир Иванов Шанов

Приложение № 4 към СС 1
в сила от 01.01.2008 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на **ХЕРБАЛЛАБ ООД** **за 2019 г.** **ЕИК: 203630223**

(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	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	734								-44	-74	616
2. Промени в счетоводната политика											0
3. Грешки											0
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	734	0	0	0	0	0	0	0	-44	-74	616
5. Изменения за сметка на собствениците, в т. ч.:											0
- увеличение											0
- намаление											0
6. Финансов резултат за текущия период										33	33
7. Разпределения на печалба, в т. ч.:									-74	74	0
- за дивиденти											0
8. Покриване на загуба											0
9. Последващи оценки на активи и пасиви											0
- увеличение											0
- намаление											0
10. Други изменения в собствения капитал											0
11. Салдо към края на отчетния период	734	0	0	0	0	0	0	0	-118	33	649
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											0
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 ± 12)	734	0	0	0	0	0	0	0	-118	33	649

Ръководител: Станимир Иванов Шанов

Дата на съставяне: 19.02.2020

Съставител: Петър Иванов Екимов

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК

НА: ХЕРБАЛЛАБ ООД **ЕИК: 203630223**

за периода 01.01.2019 - 31.12.2019

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	754	576	178	2	54	(52)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			0			0
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		62	(62)		24	(24)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Плащания при разпределения на печалби			0			0
7. Платени и възтановени данъци върху печалбата			0			0
8. Други парични потоци от основна дейност		28	(28)			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	754	666	88	2	78	(76)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		81	(81)		3	(3)
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			0			0
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			0			0
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			0			0
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	81	(81)	0	3	(3)
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от емитиране и обратно изкупуване на ценни книжа			0			0
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0		37	(37)
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми			0			0
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденти и други подобни			0			0
5. Плащания на задължения по лизингови договори			0			0
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			0			0
7. Други парични потоци от финансова дейност			0			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	0	0	0	37	-37
Г. Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)	754	747	7	2	118	-116
Д. Парични средства в началото на периода			40			156
Е. Парични средства в края на периода			47			40

Дата на съставяне: 19.02.2020

Ръководител : Станимир Иванов Шанов

Съставител: Петър Иванов Екимов