Приложение №1 към ОС 1
в сила от 02. 01. 2008 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
" Винарска изба МАЛКАТА ЗВЕЗДА " ООД - ХАРМАНЛИ
към 31. 12. 2011 г.

Булстат / ЕИК: 126639084

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ,СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ,СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал	**0**	**0**	**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	10	10
I. Нематериални активи	7	7	II. Премии от емисии	-	0
II. Дълготрайни материални активи	546	583	III. Резерв от последващи оценки	-	0
III. Дългосрочни финансови активи	35	35	IV.Резерви	877	901
IV. Отсрочени данъци	0	0	V.Натрупана печалба(загуба) от минали години	-	-
Общо за раздел Б:	**587**	**625**	VI.Текуща печалба (загуба)	(25)	(23)
В. Текущи (краткотрайни активи)			**Общо за раздел А:**	**862**	**888**
I. Материални запаси	563	527	**Б.Провизии и сходни задължения**	**-**	**0**
II. Вземания, в т.ч.	199	258	**В.Задължения,** в т.ч.	**495**	**526**
над 1 година	101	171	до 1 година	153	240
III. Инвестиции	0	0	над 1 година	342	286
IV. Парични средства	14	14			
Общо за раздел В:	**776**	**799**			
Г. Разходи за бъдещи периоди	**3**	**3**	**Г.Финансирания и приходи за бъдещи периоди:**	**9**	**13**
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	1367	1 427	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	1 367	1427

Дата на съставяне: 31.03.2012 г.

Съставител: Счетоводна къща "ЛАМБОВ & СИЕ" ООД

Ръководител: Георги ГЕОРГИЕВ

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

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

" Винарска изба МАЛКАТА ЗВЕЗДА " ООД - ХАРМАНЛИ

към 31. 12. 2011 г.

Булстат / ЕИК: 126639084

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Текуща година	Предходна година
а	1	2	б	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	**57**	**67**	**1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:**	**278**	**335**
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	**266**	**244**	а) продукция	268	313
а) суровини и материали	178	171	б) стоки	0	5
б) външни услуги	88	72	в) услуги	10	17
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	**38**	**47**	**2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство**	**143**	**24**
а) разходи за възнаграждения	32	40	**3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин**	**17**	**80**
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:	6	7	**4. Други приходи, в т. ч.:**	**3**	**4**
- осигуровки, свързани с пенсии	-		- приходи от финансирания	3	1
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	**64**	**53**	**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**442**	**443**
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:	64	53	**5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:**	-	
- разходи за амортизация	64	53	- 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.:	**20**	**43**	**7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:**	**0**	
а) балансова стойност на продадените активи	0	4	а) приходи от предприятия от група	-	
б) правени			б) положителни разлики от операции с финансови активи	-	
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**444**	**454**	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.:	0		**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	0	-
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	0				
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:	**22**	**36**			
а) разходи, свързани с предприятия от група	-				
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи	-				
Общо финансови разходи (6 + 7)	**22**	**36**			
8. Печалба от обичайна дейност			***8. Загуба от обичайна дейност***	***25***	***47***
9. Извънредни разходи	-		**9. Извънредни приходи**	-	24
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**467**	**490**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**442**	**467**
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)			**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**25**	**23**
11. Разходи за данъци от печалбата	-				
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	-				
13. Печалба (10 - 11 - 12)		-	**11. Загуба (10 + р.11 и 12 от раздел А)**	**25**	**23**
Всичко (общо разходи + 11 + 12 + 13)	**467**	**490**	**Всичко (общо приходи + 11)**	**467**	**490**

Съставител: Счетоводна къща "ЛАМБОВ & СИЕ" ООД

Ръководител: Георги ГЕОРГИЕВ

"Винарска изба МАЛКАТА ЗВЕЗДА" ООД – Харманли

БУЛСТАТ: 126 639 084
Рег.реш. ХОС: 56 / 2004

6 450 Харманли
ул."Неофит Рилски"№ 62

ПРИЛОЖЕНИЕ
към ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2011 г.

№ по ред	Елементи за оповестяване	Характеристика
1	**Учредяване и регистрация**	Дружеството е основано като дружество с ограничена отговорност и е регистрирано със съдебно решение по фирмено дело № 56 от 2004 г. на Хасковски окръжен съд. Наименование на фирмата: "ВИНАРСКА ИЗБА МАЛКАТА ЗВЕЗДА" Записан капитал: 10 000 лева. Изцяло внесен. Капиталът е 100 % частен. Състои се от 100 дяла по 100 лева, разпределен между съдружниците, както следва: • Стефан Ангелов Стоянов – 34 дяла; • Вернер Маркус Вайх – 10 дяла; • Георги Севов Георгиев - 34 дяла; • Николай Любомиров Иванов – 22 дяла. Регистрираният предмет на дейност на дружеството е отглеждане на лозови насаждения, преработка на грозде и производство на вино, бутилиране и опаковка на вина, производство на спиртни напитки (след лиценз), изграждане на винарна и дегустационни за вино и търговия с вино и спиртни напитки (след лиценз), търговско представителство и посредничество,външнотърговска дейност, както и други дейности, не забранени он закона. Дружеството е с неопределен срок. Органи за управление: • Общо събрание на съдружниците; • Управител (управителите) Дружеството се представлява и управлява от Георги Севов Георгиев – Управител.
2	**Дата на одобряване на отчета**	ГФО е одобрен от Общото събрание на съдружниците, проведено на 31 Март 2012 г. Взети са решения относно разпределението на финансовия резултат и за публикуване на отчета.
3	**База за изготвяне на годишния финансов отчет**	Национални стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия
4	**Продължаване на дейността**	ГФО е изготвен в съответствие с принципа на действащо предприятие. На управляващия орган не са известни данни , водещи до несигурност относно възможността предприятието да продължи своята дейност.
5	**Общ размер на изискуемите и дължими задължения след повече от 5 години. Обезпечения на задълженията.**	Общ размер на договорените задължения, изтичащи след повече от 5 години: 156568.47 лева Обезпечения: ипотека върху недвижими имоти; особен залог върху дълготрайни активи; запис на заповед.
6	**Оценка на стоково - материалните запаси (СМЗ) при тяхното отписване. Методи за отписване.**	Оценката на СМЗ се извършва на база **доставната (историческата) стойност**. В ГФО няма отчетени СМЗ, оценени на база **нетна реализуема стойност.** Методът на отписване на СМЗ при потреблението им е този на **"средно претеглената стойност".**

		Базите за разпределение на **общопроизводствените разходи** по дейности са следните: • за дейност "Винопроизводство": натрупаната към момента на разпределение отчетна себестойност на виноматериалите; • за дейност "Бутилиране": общият брой на бутилираната за периода продукция. Ако за определен период няма извършено бутилиране, за база се използва базата на дейност "Винопроизводство".
7	**Отчетна стойност на СМЗ, дадени в залог за обезпечаване на пасиви**	Дружеството няма заложени СМЗ за обезпечаване на пасиви.
8	**Методи на амортизация на нетекущите активи**	Линеен метод на амортизация.
9	**Размер на държаните от предприятието парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството**	Няма налични държани от предприятието парични средства, които не са на разположение за ползване от ръководството
10	**Компоненти на паричните наличности и паричните еквиваленти**	"Парични средства в брой": • в лева: 11 006.11 лева ; • във валута-евро: 0.00 лева; "Парични средства в безсрочни сметки (депозити)": • в лева: 3 179.20 лева; • във валута-евро: 0, 00 лева.
11	**Парични потоци, свързани със собствениците**	Входящи и изходящи парични потоци на предприятието, свързани с постъпления и / или плащания на парични средства със/чрез собствениците. Въпросните потоци се отразяват в счетоводни сметки, отчитащи разчетните отношения на предприятието със собствениците. Тези разчети подлежат на инвентаризация към датата на годишния отчет.
15	**Текущ данък от печалбата**	няма
16	**Текущи и отсрочени данъци,дебитирани или кредитирани директно в собствения капитал**	Няма
17	**Подход при класифициране на нетекущите материални активи (НтМА)**	НтМА са установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които: • имат натурално-веществена форма; • се използват за производството и /или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели; • се очаква да бъдат използвани през повече от един отчетен период. Стойностен праг на същественост: 700 български лева. Не се отнася за недвижимите имоти и за МПС – без стойностен праг на същественост.
18	**Подход при определяне на първоначалната оценка на НтМА**	НтМА се оценяват първоначално по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност (вкл.мита, невъзстановими данъци и такси) и всички преки разходи (разходи по доставка и обработка;разходи за монтаж и поетапно въвеждане; хонорари на специалисти, свързани с проекта и др.под.). Не се включват в цената на придобиване административни разходи, които не са пряко свързани с придобиването.
19	**Подход за класифициране на последващите разходи по НтМА като разходи за увеличение на балансовата стойност, респ.като**	Последващи разходи, водещи до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената при заприхождаването на актива, се отчетоводяват в увеличение на стойността на актива.И обратно, разходи, които не играят роля за увеличаване на първоначално оценената икономическата

	текущи разходи за дейността	изгода на актива, се признават за текущи.
20	Подход за отчитане при временно изваждане от употреба на НтМА	Няма временно извадени от употреба ДМА.
21	Балансова стойност на НтМА с ограничения върху правото на собственост	Няма НтМА с ограничения върху правото на собственост.
22	Сума на поетите ангажименти за придобиване на НтМА, вкл.размер на авансовите плащания	10 000 лева авансови плащания във връзка с придобиване на НтМА.
23	Ползвани в дейността НтМА – чужда собственост	1 бр.винификатор; 2 бр.резервоара; 11 бр.бъчви
24	Балансова стойност на НтМА, временно извадени от употреба	Няма временно извадени от употреба НтМА.
25	Отчетна стойност на напълно амортизираните ДМА	По групи, както следва: Земи: няма; Сгради: няма; Машини,производствено оборудване/апаратура: 98275.13 лв; Съоръжения и други: 1601.00лв.
26	Стойност на получените по лизингов договор активи	По финансови лизингови договори: 42 850 лв. По експлоатационни лизингови договори: няма
27	Обща сума на задълженията по лизингови договори	12 835,39 лв.
28	Сума, отразена като финансови разходи за бъдещи периоди по финансови лизингови договори	33,46 лв
29	Подход за признаване на приходите от продажби на стоково-материални запаси (материали;продукция;стоки) и дълготрайни активи	Приходите от продажби на активи се признават, когато са изпълнени едновременно следните условия: • собствеността върху съответните активи е прехвърлена на купувача, редом с рисковете и изгодите, свързани с нея; • дружеството не запазва участие в управленското или ефективен контрол върху продаваните активи; • дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката по продажбата; • направените разходи или тези,които ще бъдат направени във връзка със сделката , могат да бъдат надеждно изчислени
30	Подход за признаване на приходите от продажби на услуги	Приход от услуги се признава, когато резултатът от сделката може да се оцени надеждно и в зависимост от етапа на завършеност на сделката към датата на счетоводния баланс.Условия за надеждност на оценката са: • сумата на прихода може надеждно да се изчисли; • съществува вероятност за икономически ползи от сделката; • надеждно оценяване на етапа на завършеност на сделката към датата на счетоводния баланс; • надеждно оценяване на разходите по сделката.
31	Суми на приходите по направления	Приходи от продажби на материали: 345,74 лв; Приходи от продажби на продукция: 267 669,76 лв; Приходи от продажби на стоки: 0,00 лв; Приходи от продажби на нетекущи активи: Приходи от продажби на услуги: 10 476,05 лв; Приходи от финансирания: 3 247,99 лв; Други приходи от дейността: 139,55 лв; Приходи от лихви: 4,17 лв.
34	Валутни курсови разлики, включени във финансовия резултат	При текущото осчетоводяване на сделките в чуждестранна валута се прилага централния курс на БНБ към датата на сделката. Паричните позиции се оценяват еднократно през годината, към датата на финансовия отчет.

		Валутният курс, използван за преизчисляване на паричните позиции в чуждестранна валута е: • 1.95583 лева за 1 евро; • 1.51158 лева за 1 щатски долар. Курсови разлики, включени в резултата за годината: • положителни: 8,56 лева; • отрицателни: 53,70 лева.
35	**Осъществени бизнескомбинации за периода**	Няма осъществени бизнескомбинации за периода.
36	**Взаимоотношения между свързани лица**	
37	**Подход при класифициране на на нематериалните активи (НА)**	Установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които: • нямат физическа субстанция; • са със съществено значение при употребата им; • от използването им се очаква икономическа изгода.
38	**Подход при определяне на първоначалната оценка на НА**	В зависимост от начина на придобиване: чрез вътрешно създаване или чрез външно придобиване . Най-общо първоначалната оценка е следствие на направените разходи при вътрешното създаване и на цената на придобиване при директна покупка. Цената на придобиване обхваща покупната цена, вкл.мита и невъзстановими данъци, както и всички преки разходи за привеждането на актива в работно състояние.
39	**Подход за определяне на последващите разходи по НА**	Последващи разходи, водещи до икономическа изгода, по-голяма от първоначално оценената при заприхождаването на актива, се осчетоводяват в увеличение на стойността на актива.И обратно, разходи, които не играят роля за увеличаване на първоначално оценената икономическата изгода на актива, се признават за текущи.
40	**Отчетна стойност на НА**	4 400 лв. По групи, както следва: • напълно амортизирани НА: няма • балансова стойност на временно изваденте НА:няма • Стойност на НА с ограничения върху правото на ползване: няма

31.03.2012 г. **Съставител:** **Управител:**