"ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД
Съставител (предприятие)

София,ул."ВЕЖЕН " №4, ЕТ.3
Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 121172029

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД
към 31.12.2013 г.

АКТИВ

Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. Нематериални активи			
1. Продукти от развойна дейност		-	-
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		-	-
3. Търговска репутация		-	-
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		-	-
Общо за група I:		-	-
II. Дълготрайни материални активи			
1. Земи и сгради в т.ч.:		-	-
- земи		-	-
- сгради		-	-
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		1	1
3. Съоръжения и други			
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане		-	-
Общо за група II:		1	1
III. Дългосрочни финансови активи			
1. Акции и дялове в предприятия от групата		-	-
2. Предоставени заеми на предприятия от групата		-	-
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		-	-
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		-	-
5. Дългосрочни инвестиции		-	-
6. Други заеми		-	-
7. Изкупени собствени акции		-	-
номинална стойност .... Хил. лева,			
Общо за група III:		-	-
IV. Отсрочени данъци		-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		1	1
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
I. Материални запаси			
1. Суровини и материали		-	
2.Незавършено производство			
3. Продукция и стоки, в т.ч.:		-	-
- продукция			
- стоки			
4. Предоставени аванси			
Общо за група I:		-	-
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		7	7
над 1 година		7	7
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:			
над 1 година			
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
над 1 година			
4. Други вземания, в т.ч.		20	20
над 1 година			
Общо за група II:		27	27
III. Инвестиции			
1. Акции и дялове в предприятия от групата			
2. Изкупени собствени акции			
номинална стойност .... хил. лева,			
3. Други инвестиции			
Общо за група III:		-	-
IV. Парични средства, в т.ч.:		*1*	*1*
- в брой		1	1
- в безсрочни сметки (депозити)			
Общо за група IV:		1	1
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		28	28
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		29	29

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Бележка	Сума (хил.лв.) Текуща година	Предходна година
а		1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал		5	5
II. Премии от емисии		-	-
III. Резерв от последващи оценки		-	-
IV. Резерви			
1. Законови резерви		-	-
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		-	-
3. Резерв съгласно учредителен акт		-	-
4. Други резерви		4	4
Общо за група IV:		4	4
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
- Неразпределена печалба		4	4
- Непокрита загуба		(9)	(9)
Общо за група V:		(5)	(5)
VI. Текуща печалба (загуба)			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		4	4
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения			
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		-	-
- отсрочени данъци			
3. Други провизии и сходни задължения			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		-	-
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		-	-
до 1 година			
над 1 година			
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		-	-
до 1 година		-	-
над 1 година			
3. Получени аванси, в т.ч.:		-	-
до 1 година			
над 1 година			
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:		-	-
до 1 година		-	-
над 1 година			
5. Задължения по полици, в т.ч.:		-	-
до 1 година			
над 1 година			
6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:		-	-
до 1 година		-	-
над 1 година			-
7. Задължения свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		-	-
до 1 година		-	
над 1 година			
8. Други задължения, в т.ч.:		25	25
до 1 година		1	1
над 1 година		24	24
- към персонала		1	1
до 1 година		1	1
над 1 година			
- осигурителни задължения		-	-
до 1 година		-	
над 1 година			
- данъчни задължения		-	-
до 1 година		-	
над 1 година			
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.		25	25
до 1 година		*1*	*1*
над 1 година		*24*	*24*
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в.т.ч.:		-	-
- финансирания			
- приходи за бъдещи периоди			
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		29	29

Дата: 20.03.2014г.

Съставител:

Ръководител: МЕНАХЕМ ПИНХАС

Цветанка Михайлова

"ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД * "ORIAL TRADE" LTD. * СОФИЯ

"ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД
Съставител (предприятие)

София,ул."ВЕЖЕН " №4, ЕТ.3
Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 121172029

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД
към 31.12.2013 г.

Наименование на разходите	Бележки	Сума (хил.лв.) текуща година	предходна година
а		1	2
А. РАЗХОДИ			
1. Намаление на запасите на продукция и незавършено производство			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:			
а) суровини и материали			
б) външни услуги			
3. Разходи за персонала, в т.ч.:			
а) разходи за възнаграждения			
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:			
- осигуровки, свързани с пенсии			
4. Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.:			
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:			
- разходи за амортизации			
- разходи за обезценка			
б) разходи за обезценка на текущи активи			
5. Други разходи, в т.ч.:			
а) балансова стойност на продадените активи			
б) провизии			
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)			
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предприятия от групата			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			
Общо финансови разходи (6+7)			
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
9. Извънредни разходи			
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)			
10. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА			
11. Разходи за данъци от печалбата			-
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния			
13. ПЕЧАЛБА (10-11-12)		-	-
ВСИЧКО			

Наименование на приходите	Бележки	Сума (хил.лв.) текуща година	предходна година
а		1	2
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		-	-
а) продукция			
б) стоки		-	
в) услуги			
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
4. Други приходи от дейността, в т.ч.:			
- приходи от финансирания			
Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4+5)			
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			
- приходи от участия в предприятия от група			
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи активи, в т.ч.:			
- приходи от предприятия от група			
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:			
а) приходи от предприятия от група			
б) положителни разлики от операции с финансови активи			
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи (5+6+7)			
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ			
9. Извънредни приходи			
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7+9)		-	-
10. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		-	-
11. ЗАГУБА		-	-
ВСИЧКО			

Дата: 20.03.2014г.

Съставител: Цветанка Михайлова

Ръководител: МЕНЕХЕМ ПИНХАС

"ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД * "ORIAL TRADE" LTD. * СОФИЯ

"ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД
Съставител (предприятие)

София,ул."ВЕЖЕН " №4, ЕТ.3
Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 121172029

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на "ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД
към 31.12.2013 г.

Наименование на паричните потоци	Бележки	Текуща Година	Предходна година
Паричен поток от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти			
Плащания на доставчици			-
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения			
Курсови разлики		-	-
Платени данъци (без данъци върху печалбата)		-	-
Платени данъци върху печалбата		-	-
Получени лихви		-	-
Платени лихви		-	-
Платени банкови такси, комисионни и други подобни		-	
Други постъпления		-	
Други плащания			
Паричен поток от оперативната дейност		-	-
Паричен поток от инвестиционна дейност			
Покупки на дълготрайни активи			
Постъпления от продажба на дълготрайни активи			
Предоставени заеми			
Възстановени /платени/ предоставени заеми, в т.ч. по фин.лизинг			
Получени лихви по предоставени заеми			
Покупки на инвестиции			
Постъпления от продажби на инвестиции			
Получени дивиденти от инвестиции			
Паричен поток от (използван в) инвестиционната дейност		-	-
Паричен поток от финансова дейност			
Плащания по допълнителни вноски от собственици			
Изплатени дивиденти			
Получени заеми			
Изплатени заеми			-
Изплатени лихви			
Плащания по договори за финансов лизинг			
Платени лихви и такси по заеми с инвестиционно предназначение			
Паричен поток от финансовата дейност		-	-
Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти		-	-
Парични средства на 1 януари		1	1
Парични средства на 31 декември		**1**	**1**
		-	-

Дата: 20.03.2014г.

Съставител: Цветанка Михайлова

Ръководител: МЕНЕХЕМ ПИНХАС

"ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД * "ORIAL TRADE" LTD. * СОФИЯ

"ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД
Съставител (предприятие)

София,ул."ВЕЖЕН " №4, ЕТ.3
Град, (село) ул. №

БУЛСТАТ: 121172029

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД

към 31.12.2013 г.

(хил.лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Бележка	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителния акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а		1	2	3	4		5	6	7	8	9	10
1. Салдо в началото на отчетния период		5						4	4	(9)	-	4
2. Промени в счетоводната политика												-
3. Грешки												-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4**	**4**	**(9)**	**-**	**4**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:												-
- увеличение												-
- намаление												-
6. Финансов резултат за текущия период												-
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:												-
- за дивиденти												-
8. Покриване на загуба												-
9. Последващи оценки на активи и пасиви												-
- увеличение												-
- намаление												-
10. Други изменения в собствения капитал												-
11. Салдо към края на отчетния период		**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4**	**4**	**(9)**	**-**	**4**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина												
Собствен капитал към края на отчетния период		**5**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4**	**4**	**(9)**	**-**	**4**

Дата: 20.03.2014г.

Съставител: Цветанка Михайлова

Ръководител: МЕНЕХЕМ ПИНХАС

"ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД * "ORIAL TRADE" LTD. * СОФИЯ

СЧЕТОВОДНА ПОЛИТИКА

НА ОРИАЛ ТРЕЙД ЕООД

ЗА 2013 ГОДИНА

Счетоводната политика на Ориал Трейд ЕООД е разработена при спазване на:

- принципите, определени в чл. 4 от Закона за счетоводството;
- изискванията, определни в националните счетоводни стандарти и в националния сметкоплан;
- изисквания, определние в международните счетоводни стандарти – по въпроси за чието решаване няма изрични разпоредби в Националните нормативни актове по счетоводство.

Елементите на счетоводната политика на предприятието са следните:

А. Отчитанена разчетите с лица по трудови и нетрудови правоотношения
1. Разчетите с лицата наети по трудов договор и договор за управление се отчитат по сметка 421 /Персонал/ със съответните аналитични подсметки.
2. Рзчетите с лица наети на основане Закона за задълженията и договорите имащи краткосрочен характер свързан с предоставянето на конкретна услуга или изпълнението на определена поръчка се отчитат по сметка 499 /Други кредитори/ със съответните аналитични сметки.

А. Дълготрайни активи

- един актив се класифицира и отчита като дълготраен материален, ако отговаря на следните изисквания:
- има натурално – веществена форма;
- има полезен икономически живот повече от дванадесет месеца;
- използва се за административни цели;
- налице е икономическа изгода от неговото използване;
- стойностен праг – 700 /седемстотин/ лева

Отчитането на актива, първоначално е по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупна цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състояние. С последващите разходи свързани с отделен амтериален дълготраен актив, се коригира с балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се увеличи икономическата изгода. Разходи, с които актива се поддържа с първоначалното състояние, независимо от размера на разхода, се признава за текущ разход за периода през който са направени. След първоначално признаване оценката на ДМА се извършва по препоръчителния подход към датата на годишния финансов отчет, съгласно НСС – 16 Дълготрайни материални активи.

- Един актив се класифицира и точита като дълготраен нематериален ако, отговаря на следните изисквания:
- няма физическа субстанция;
- при придобиването може надлежно да се оцени;
- от ползването им се очаква икономическа изгода;

- стойностен праг – 700 /седемстотин/ лева.

Първоначално ДНА се оценяват по цена на придобиване. Цената на придобиване включва покупна цена и всички преки разходи за привеждане на актива в работно състочние. С последващите разходи свързани с отделен актив, се коригира с балансовата стойност на актива, когато е вероятно да се увеличи икономическата изгода. Разходи, с които актива се поддържа в първоначалното състояние, независимо от размера на разхода, се признава за текущ разход за период през който са направени.

След първоначалното признаване на оценката на ДНА се узвършва по препоръчителния подход към датата на годишния финансов отчет, съгласно НСС – 38 – Нематериални активи.

- Прилага се линеен метод за амортизация на амортезируемите дълготрайни активи, съгласно НСС – 4 /Отчитане на амортизациите/.
- При определяне срока на годност се има предвид предполагаемото физическо и морално остаряване на актива. Амортизируемата стойност представлява разлика между отчетната стойност на актива и неговата остатъчна стойност. При определяне на остатъчната стойност на амортизируемия актив се взимат предвид очакваните разходи по извеждането на актива от употреба. Ако остатъчната сойност е до 5 % отчетната стойност, остатъчната стойност е несъществена и не се приспада от цената на придобиване.

3. Годишните амортизационни норми са както следва:
- Машини – 30 %
- Компютри и периферия – 50 %
- Офис оборудване – 15 %
- Автомобили - 25 %

Б. Дългосрочни финансови активи

Един актив се класифицира и отчита като дългосрочен финансов актив, ако отговаря на следните изисквания:

1. Инвестиции в дъщерни предпричтия – ако отговаря на НСС 27 - /Консолидирани финансови отчети и отчитане на инвестициите в дъщерни предрпиятия/
2. Инвестиции в асоциирани предприятия – ако отговаря на характеристиките на НСС – 28 / Отчитане на инвестициите в асоциирани предприятия/. Инвестициите в асоциирано предприятие се отчитат по себестойностния метод.
3. Инвестиции в смесени предприятия – ако отговарят на НСС – 31 / Отчитане на дялове в смесени предприятия/.
4. Инвестиционни имоти – ако отговаря на характеристиките на НСС – 40 /Отчитане на инвестиционни имоти/.
5. Финансови инструменти – ако отговарят на характеристиките на НСС – 32 /Финансови инструменти/.

Финансовите инструменти се класифицират, както следва:

- Държани до падеж:

- Обявени за продажба:
- Държани за търгуване:
- Кредити и вземания първоначално в предприятието.

При първоначално придобиване финансовите инструменти се оценяват на цена на придобиване, която включва:справедливата стойност на активите и разходите по сделката, съгласно НСС 32 / Финансови инструменти/

Последващото оценяване е по справедлива стойност без транспортните разходи, на финансовите активи класифицирани като :

- Държани за търгуване:
- Обявени за продажба:

След първоначално признаване оценката се извършва по амортизирана стойност, с помощта на метода на ефективната лихва за финансови активи, класифицирани като:

- Инвестиции, държани до падежа
- Заеми и вземания, предоставени от предприятието и държани не с цел търговия, като имат фиксиран падеж.

Всички финансови активи подлежат на проверка за обезценка.

- Разликите от промените в оценките на финансовите инструменти отчитани по справедлива стойност, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход.
- Обезценка на финансовите активи, отчетени по амортизирана стойност, се отчитат като финансов разход.

В края на всеки отчетен период се определя дали съществува обстоятелството за обезценяване на финансовите активи. Финансовия актив е обезценен, ако отчетната му стойност е по-голяма от очакваната му възстановима стойност.

В. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност. Разликата се отчита като други разходи за дейността към момента на съставяне на финансовия отчет.

Материалните запаси при тяхното потребление се отписват по метода на конкретно определената стойност.

Г.Приходи

- Приходите се начисляват въз основа на документалната им обоснованост. Те се признават, съгласно ННС 18 /Приходи/

Критерии за признаване на приходи по предоставяне на активи от предприятието на друго лица са следните:

- Сумата на прихода може надлежно да се изчисли:
- - наличие на икономическата изгода.

Сумата на прихода се признава текущо, пропорционално на времето за което се отчита ефективния доход на актива (за ДЦК, евро облигации, депозити)

Д.Отчитане на сделките в чуждестранна валута

При първоначална оценка на валутните активи и пасиви се прилага централният курс на БНБ към датата, при която се придобива актива или се формира пасива.

При разходване или продажба на валутни активи и пасиви се отчитат курсови разлики в съответствие с регламента на НСС 21 / Ефекти от промените на валутните курсове/.

Преоценката на валутните активи и пасиви през годината се извършва в края на всеки месец по централния курс на Българска народна банка.

Е. Дарения и помощи
При отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствени помощи се прилага приходния подход, съгласно НСС 20 /Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ/.

Ж. При представяне на, фундаментални грешки и промените в счетоводната политик, свързани с предходни приходи се прилага допустимия алтернативен подход, съгласно НСС 8 /Нетни печалби или загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика/.

3. Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет се отчитат съгласно регламента на НСС 10 /Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет/.

Гл. Счетоводител:

Ръководител:

"ОРИАЛ ТРЕЙД" ЕООД * "ORIAL TRADE" LTD. * СОФИЯ