Джей Ар Трейд ЕООД

Обща информация

Собственици: Йордан Любомиров Райков

Адрес на управление: Пловдив, ул. Мали Богдан 35

Обслужваща банка: Алфа Банка – клон България

Годишен финансов отчет

31 декември 2010

БАЛАНС 1
ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИ И РАЗХОДИ 3
ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ 4
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ 5

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ 6

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО 7
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО 7
3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ 11
4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ 11
5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ 12
6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ 12
7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ 12
8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ 12
9. ПРИХОДИ 13
10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ 13
11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ 13
12.ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ 13
13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА 14
14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ 14
16. ДИВИДЕНТИ 14
17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА 14
18.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ 14
19.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ 14
20.ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ 15
21.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА 15

Джей Ар Трейд ЕООД
(наименование)
гр. Пловдив, ул. Мали Богдан 35
(адрес)

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **200 863 674**
Вид дейност Търговия на дребно с други

БАЛАНС
на Джей Ар Трейд ЕООД
към 31.12.2010 година

АКТИВ		
Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		
Търговска репутация		
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I		
II. Дълготрайни материални активи		
Земи и сгради, включително ограничени вещни права, в т.ч.		
- земи		
- сгради		
Машини, производствено оборудване и апаратура		
Съоръжения и други		
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II		
III. Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група		
Предоставени заеми на предприятия от група		
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия		
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия		
Дългосрочни инвестиции, включително инвестиционни имоти		
Други заеми		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Общо за група III		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел "Б"		
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
Суровини и материали		
Незавършено производство		
Продукция и стоки, в т.ч.	12	8
- продукция		
- стоки	12	8
Предоставени аванси		
Общо за група I	12	8
II. Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	6	12
- над 1 година		
Вземания от предприятия от група в т.ч.		
- над 1 година		
Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- над 1 година		
Други вземания, в т.ч.		
- над 1 година		
Общо за група II	6	12
III. Инвестиции		
Акции и дялове в предприятия от група		
Изкупени собствени акции		
- номинална стойност на изкупени собствени акции		
Други инвестиции		
Общо за група III		
IV. Парични средства, в т.ч.		
- в брой - (включително в подотчетни лица)		
- в безсрочни сметки (депозити)	7	6
Общо за група IV	7	6
Общо за раздел "В"	25	26
Г. Разходи за бъдещи периоди		
Сума на актива (А+Б+В+Г)	25	26
Д. Условни активи		

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ДЖЕЙ АР ТРЕЙД" ЕООД ПЛОВДИВ

Джей Ар Трейд ЕООД
Съставител (предприятие)
гр. Пловдив, ул. Малн Богдан 35
Град, (село) ул.

Приложение№ 1 към СС1
БУЛСТАТ **200 863 674**
Вид дейност Търговия на дребно с други

БАЛАНС
на Джей Ар Трейд ЕООД
към 31.12.2010 година

ПАСИВ

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лева) 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		
Законови резерви		
Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
Резерв, съгласно учредителен акт		
Други резерви		
(Общо за група IV)		
V. Натрупани печалби (загуби) от минали години, в т.ч.		
- неразпределена печалба	6	
- непокрита загуба		
(Общо за група V)		
VI. Текуща печалба (загуба)	6	0
Общо за раздел "А":	10	6
Б. Провизии и сходни задължения	21	11
Провизии за пенсии и други подобни задължения		
Провизии за данъци, в т.ч.		
- отсрочени данъци		
Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел "Б":		
В. Задължения		
Облигационни заеми /без конвертируемите/, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Конвертируеми облигационни заеми, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към финансови предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Получени аванси, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към доставчици, в т.ч.	2	2
- до 1 година	2	2
- над 1 година		
Задължения по полици, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения към предприятия от група, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- до 1 година		
- над 1 година		
Други задължения, в т.ч.	2	13
- до 1 година	2	13
- над 1 година		
- Към персонала в т.ч.		
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Осигурителни задължения, в т.ч.		
-- до 1 година		
-- над 1 година		
- Данъчни задължения, в т.ч.	1	2
-- до 1 година	1	2
-- над 1 година		
- Други /необхванати в горните три пера/ задължения, в т.ч.	1	11
-- до 1 година	1	11
-- над 1 година		
Общо за раздел "В", в т.ч.:	4	15
- до 1 година	4	15
- над 1 година		
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.		
- финансирания		
- приходи за бъдещи периоди		
Сума на пасива (А+Б+В+Г)	25	26
Д. Условни пасиви		

Дата на съставяне: 30.03.2011

Ръководител: Йордан Любомиров Ранков

Съставител: Диана Стоянова Дъбарова

"ДЖЕЙ АР ТРЕЙД" ПЛОВДИВ

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ДЖЕЙ АР ТРЕЙД" ПЛОВДИВ ЕООД

Джей Ар Трейд ЕООД
Съставител (предприятие)
гр. Пловдив, кв. Мали Богдан 35
Град, област и т.н.

БУЛСТАТ: 200 863 674
Вид дейност: Търговия на дребно с други

Приложение№ 2 към СС1

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на Джей Ар Трейд ЕООД
за 2010 година

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
I. Приходи от оперативна дейност		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.	40	31
а) продукция		
б) стоки	40	31
в) услуги		
2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
4. Други приходи, в т.ч.		
- приходи от финансиране		
Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	40	31
II. Финансови приходи		
5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.		
- приходи от участия в предприятия от групата		
6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия от групата		
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.		
а) приходи от предприятия от групата		
б) положителни разлики от операции с финансови активи		
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
Общо финансови приходи (5+6+7)		
III. Загуба от обичайна дейност		
IV. Извънредни приходи		
Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+8)	40	31
10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
11. Загуба (10+раз. 11 и 12 от раздел А)		
Всичко (Общо приходи + 11)	40	31

Наименование на приходите и разходите	Сума (хил. лева)	
	текуща година	предходна година
а	1	2
А. Разходи		
I. Разходи за оперативна дейност		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	3	3
а) суровини и материали		
б) външни услуги	3	3
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 амортизация и обезценка, в т.ч.		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.		
- разходи за амортизация		
- разходи от обезценка		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи		
5. Други разходи, в т.ч.	25	21
а) балансова стойност на продадените активи	25	21
б) провизии		
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	28	24
II. Финансови разходи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткотрайни) активи, в т.ч.		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове		
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	1	
а) разходи, свързани с предприятия от групата		
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо финансови разходи (6+7)	1	
8. Печалба от обичайна дейност	11	7
9. Извънредни разходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	29	24
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	11	7
11. Разходи за данъци от печалбата	1	1
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък		
13. Печалба (10-11-12)	10	6
Всичко (Общо разходи +11+12+13)	40	31

Дата на съставяне: 30.03.2011

Ръководител:
Йордан Любомиров Райков

Съставител:
Диана Сергеева Дърварова

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ДЖЕЙ АР ТРЕЙД" ЕООД ПЛОВДИВ

Джей Ар Трейд ЕООД

(наименование на предприятието)

гр. Пловдив, ул. Мади Бос зан 35

(адрес на седалището)

Приложение № 4 към СС1

БУЛСТАТ 200 863 674

Вид дейност Търговия на дребно с други нехранителни стоки, некласифицирани другаде

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на Джей Ар Трейд ЕООД

за 2010 година

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 покупни 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							6			11
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки								6			6
5. Изменения на сметка на собствениците, в т.ч.	5										5
- увеличения	5										5
- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										10	10
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.											
- за увеличения											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличения											
- намаления											
10. Други изменения в собствения капитал											
11. Салдо към края на отчетния период	5							6		10	21
11.1. Промени от приемане на годишния финансов отчет на предприятието в т.ч. данъци											
12. Собствен капитал към края на отчетния период (11+12)	5							6		10	21

(*) Ред "Увеличението на нераспределената печалба в резултат на отписване от резерв от последващи оценки на активите и пасивите се посочва в статия "Други изменения в собствения капитал" "

Дата на съставяне: 30.03.2011

Съставител: Десислава Събева Дъбварова

Ръководител: Йордан Любомиров Ранков

ДЖЕЙ АР ТРЕЙД ПЛОВДИВ ЕООД

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

ДЖЕЙ АР ТРЕЙД ПЛОВДИВ ЕООД

Джей Ар Трейд ЕООД
(наименование на предприятието)

гр. Пловдив, ул. Мали Богдан 35
(адрес на седалището)

Приложение № 1 към СС 7

БУЛСТАТ 200 863 674

Вид дейност Търговия на дребно с други нехранителни стоки, некласифицирани другаде

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на Джей Ар Трейд ЕООД

за 2010 година

(хил. лева)

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						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	51	48	3	34	32	2
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Платени и възстановени данъци от печалбата		1	(1)			
Плащания при разпределения на печалби						
Други парични потоци от основна дейност						
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	51	49	2	34	32	2
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи						
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни						
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)						
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми						
Парични потоци, свързани с лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		1	(1)		1	(1)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики						
Други парични потоци от финансова дейност				5		5
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)		1	(1)	5	1	4
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	51	50	1	39	33	6
Д. Парични средства в началото на периода			6			
Е. Парични средства в края на периода			7			6
в т.ч. в подотчетни лица						

Дата на съставяне: 30.03.2011

Съставител: Диана Събева Дърварова

Ръководител: Йордан Любомиров Райков

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ДЖЕЙ АР ТРЕЙД" ПЛОВДИВ ЕООД

Джей Ар Трейд ЕООД
Наименование на предприятието

гр. Пловдив, ул. Мали Богдан 35
Адрес на седалището

Приложение № 5 към СС1
Вид справка: 209 863 674
(Сигнална за промяна в данните, подадени в регистъра на търговските дружества)

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на Джей Ар Трейд ЕООД
към 31.12.2010 година

Отчетен период

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите (дълготрайните) активи				Последваща оценка			Амортизации							
	В началото на периода	Постъпили през периода	Излезли през периода	В края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление	Преоценена стойност (4+5-6)	В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода (8+9-10)	Последваща оценка		Процентна амортизация в края на периода (11:12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
												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															
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								x	x	x	x	x	x	x	
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, включително права, в т.ч.															
- земи															
- сгради								x	x	x	x	x	x	x	
2. Машини, производствено оборудване и апаратура															
3. Съоръжения и други															
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
Общо за група II															
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
2. Предоставени заеми на предприятия от група								x	x	x	x	x	x	x	
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия								x	x	x	x	x	x	x	
5. Дългосрочни инвестиции, вкл. инвестиционни имоти								x	x	x	x	x	x	x	
6. Други заеми								x	x	x	x	x	x	x	
7. Изкупени собствени акции								x	x	x	x	x	x	x	
Общо за група III								x	x	x	x	x	x	x	
IV. Отсрочени данъци								x	x	x	x	x	x	x	
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV+V)								x	x	x	x	x	x	x	

Дата на съставяне: 30.03.2011

Съставител: Диана Сашева Дърварова

Ръководител: Йордан Любомиров Радков

ВЯРНО С ОРИГИНАЛА

"ДЖЕЙ АР ТРЕЙД" ЕООД ПЛОВДИВ

"ДЖЕЙ АР ТРЕЙД" ЕООД ПЛОВДИВ

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1.Учредяване и регистрация

„ Джей Ар Трейд" ЕООД е дружество с ограничена отговорност.

1.2.Собственост и управление

„ Джей Ар Трейд" ЕООД е частно дружество и към 31.12.2010г негови собственици са:

	Бр. дялове	%
Атанас Йорданов Радев	25	50
Йордан Любомиров Райков	25	50

1.3. Структура на дружеството

1.4.Предмет на дейност

Предметът на дейност на дружеството е :

Търговия с отоплителни системи работещи на биомаса.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2005 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството е приело всички промени в НСФОМСП, които са уместни и приложими за неговата дейност.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерно дружество.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.
От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро.

2.5. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват, като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска народна банка /БНБ/ към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на вземанията и задълженията при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

2.6. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.7. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.
Към 31 декември 2010 предприятието е отчело печалба 10866.12 лв.

2.8. Дефиниция и оценка на елементите на счетоводния баланс

2.8.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи при първоначалното им придобиване са оценени по себестойност, която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи основно са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходите за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, непризнат данъчен кредит и др. и са намалени с размера на начислената амортизация и евентуалните загуби от обезценка. Дружеството е приело

стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен), под който праг те се изписват като разход, независимо че те притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив. Дружеството не притежава нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи.

Последващо оценяване

Дружеството е регистрирано през 2009г. и няма направена преоценка на дълготрайни активи.

Обезценка
Няма обезценка

2.8.2. Дългосрочни финансови активи - няма

2.8.3. Материални запаси - няма

2.8.4. Търговски и други вземания
Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми. Приблизителната оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи. Несъбираемите вземания се отписват, когато се установят правни основания за това, или дадено търговско вземане се прецени като напълно несъбираемо. Изписването става за сметка на формирания коректив, а при липса на такъв, разхода се вписва в Отчета да приходи и разходи.
Вземанията в лева са оценени по стойността при тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2009, и са намалени със стойността на признатата обезценка на трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Преглед на вземанията за обезценка се извършва от ръководството на дружеството в края на всяка година и ако има индикации за подобна обезценка, загубите се начисляват в отчета за приходите и разходите. Обезценката е изчислена на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31 декември 2008 година, като са приложени следните проценти:

Срок на възникване над 90 дни - 25%
Срок на възникване над 180 дни - 50%
Срок на възникване над 270 дни - 75%
Срок на възникване над 360 дни - 100%

2.8.5. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки.
Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.8.6. Разходи за бъдещи периоди
Дружеството няма начислени.

2.8.7. Основен капитал
Основният капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември 2010г. внесеният напълно основен капитал е в размер на 5 хил. лв. и е разпределен в 50 броя дяла, всяка с номинална стойност от 100 лв.

2.8.8. Като резерви - няма

2.8.9. Преоценъчен резерв - няма

2.8.10. Премии от емисии
Дружеството не притежава такива.

2.8.11 Дългосрочни пасиви - няма

2.8.12. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.
Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2010 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

2.8.13 Финансов лизинг

Дружеството няма финансов лизинг.

2.8.14. Провизии
Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добрата приблизителна оценка на възможните икономически изгоди, които ще изтекат при погасяване на задължението към датата на финансовия отчет. Липсват такива.

2.8.15.Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Дружеството няма персонал.

2.9.Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Дружеството не притежава нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи.

2.10. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят. Приходите се признават намалени с направените търговски отстъпки. При продажба на стоки приходите се признават, когато съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминат в купувача. При предоставяне на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването й. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на изискването за причинна и следствена връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута са отчетени по централния курс на БНБ към датата на начисляването им.
Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

2.11. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2010г. е 10%

2.12. Доход на акция

3. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

4.ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ

4.1. Акции и дялове от група

4.2. Предоставени заеми на предприятие от група

4.3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия

4.4.Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия

4.5.Дългосрочни инвестиции

4.6. Изкупени собствени акции

5. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

5.1. Материални запаси

5.2. Вземания

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	6	12
- над 1 година		
Общо	**6**	**12**

5.3. Инвестиции

5.3. Парични средства

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Парични средства в брой	0	0
Парични средства в безсрочни сметки (депозити	7	6
Общо	**7**	**6**

6. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВИ

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Записан капитал	5	5
Общо	**5**	**5**

7. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ

8. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Задължения към доставчици	2	2
Други задължения	1	11
Данъчни задължения	1	2
Общо	**4**	**15**

Дружеството не начислява разходи за неизползван платен отпуск на персонала към 31декември 2010г.

9. ПРИХОДИ

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Продажба на стоки	40	31
Общо	**40**	**31**

10. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ

Несъществен размер

11. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

11.1. Суровини и материали

Няма представени

11.2. Външни услуги

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Нает транспорт	3	3
Общо	**3**	**3**

11.3. Разходи за персонала

11.4. Разходи за амортизация и обезценка

11.5. Други разходи за оперативна дейност

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Балансова стойност на продадените активи	*25*	*21*
Общо	**25**	**21**

Отчетната стойност на продадените стоки е в размер на 25 хил. лв.

12. ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	1	
- отрицателни разлики от операции с финансови активи		
Общо	**1**	

13. РАЗХОДИ ЗА ДАНЪЦИ ВЪРХУ ПЕЧАЛБАТА

	2010	*2009*
	BGN '000	*BGN '000*
Текущ данък	1	1
Общо разход за данък	**1**	**1**

Съгласно изготвения годишен финансов отчет по българското счетоводно законодателство и обложения въз основа на Закона за корпоративното подоходно облагане облагаем резултат, дружеството е начислило и внесло корпоративен данък в размер на 1086.61 лв. за 2010 година.

14. ПАСИВИ И АКТИВИ ПО ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

Няма представени

15. ДОХОД НА АКЦИЯ

Неприложимо за дружеството

16. ДИВИДЕНТИ

Няма разпределени дивиденти

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

18.КЛЮЧОВ УПРАВЛЕНСКИ ПЕРСОНАЛ

Атанас Йорданов Радев – Управител и
Йордан Любомиров Райков – Управител – не получават възнаграждения.

19.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

Фактори на финансовите рискове

Дейността на дружеството е изложена на множество финансови рискове, включващи ефектите от промяната на валутните курсове, лихвените проценти по търговските и банковите кредити, залози срещу вземания и кредитни периоди, предоставяни на клиенти.

19.1 Риск от курсови разлики

Дейността на дружеството се осъществява в България и извън нейната територия, но понастоящем е изложена на минимален риск от курсови разлики, поради това, че продава стоките си в EUR, валута която е фиксирана.

19.2. Лихви по търговски и банкови кредити

Дружеството няма банкови и търговски кредити.

19.3. Кредитни рискове

19.4. Ликвидност

Ръководството на дружеството поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на постоянна ликвидност.

20.ПРЕУСТАНОВЕНИ ДЕЙНОСТИ – няма такива

21.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Към дата 21.03.2010г напуска съдружник Атанас Йорданов Радев, което води до преобразуване и смяна името на дружество от „РАДЕВ И РАЙКОВ" ООД в „ДЖЕЙ АР ТРЕЙД" ЕООД. Не са настъпили събития, изискващи корекции на финансовите отчети и на приложенията към тях.

Пловдив
31.03.2010г.

Съставител:.....
/Д. Дърварова

Джей Ар Трейд ЕООД
гр. Плавдив, ул. Мали Богдан 35
БУЛСТАТ: 200 863 674

ПОКАЗАТЕЛИ ЗА ФИНАНСОВ АНАЛИЗ

към 31.12.2010 година

Приложение
към СС1

ПОКАЗАТЕЛИ	Начин на изчисление:	Отчетна година 2010	Отчетна година 2009
ЗА РЕНТАБИЛНОСТ:			
Коефициент на рентабилност на приходите от оперативна дейност	Приходи от оперативна дейност - Разходи за оперативна дейност / Приходи от оперативна дейност	0.30	0.23
Коефициент на рентабилност на собствения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал	0.48	0.55
Коефициент на рентабилност на привлечения капитал	/Финансов резултат за текущия период/ / Привлечен капитал	2.50	0.40
Коефициент на капитализация на активите	/Финансов резултат за текущия период/ / Собствен капитал + Дългосрочни задължения	0.48	0.55
ЗА ЕФЕКТИВНОСТ:			
Коефициент на ефективност на разходите	Общо приходи / Общо разходи	1.38	1.29
Коефициент на ефективност на приходите	Общо разходи / Общо приходи	0.73	0.77
ЗА ЛИКВИДНОСТ:			
Коефициент на обща ликвидност	Краткотрайни активи / Краткосрочни задължения	6.25	1.73
Коефициент на бърза ликвидност	Краткоср. Вземания + Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	3.25	1.20
Коефициент на незабавна ликвидност	Краткосрочни инвестиции + Парични средства / Краткосрочни задължения	1.75	0.40
Коефициент на абсолютна ликвидност	Парични средства / Краткосрочни задължения	1.75	0.40
ЗА ФИНАНСОВА АВТОНОМНОСТ /ПЛАТЕЖОСПОСОБНОСТ/:			
Коефициент на финансова автономност	Собствен капитал / Привлечен капитал	5.25	0.73
Коефициент на задлъжнялост	Привлечен капитал / Собствен капитал	0.19	1.36
ЗА ОБРЪЩАЕМОСТ НА МАТЕРИАЛНИТЕ ЗАПАСИ			
Времетраене на един оборот в дни	Средна наличност на МЗ х 360 / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	81.69	16.08
Брой на оборотите	Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби / Средна наличност на МЗ	1586.44	8060.00
Заетост на материалните запаси	Средна наличност на МЗ / Нетни приходи от продажби на продукция, стоки услуги и други продажби	0.23	0.04

Наличност на МЗ към:	Отчетна година 2010	2009
1 януари	12	
31 януари	7	
28 февруари	8	
31 март	8	
30 април	8	
31 май	7	
30 юни	7	
31 юли	10	
31 август	8	
30 септември	8	
31 октомври	8	5
30 ноември	15	5
31 декември	12	12
Средна наличност:	9	2