Д О К Л А Д НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

Иван Георгиев Митев

ДО ОБЩОТО СЪБРАНИЕ НА „ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП" АД

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на "ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП" АД (Дружеството), включващ счетоводен баланс към 31 декември 2010 г. и на свързаните с него отчет за приходите и разходите, отчет за паричните потоци и отчет за собствения капитал за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация, съставен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Република България.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Република България. и такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансовия отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение, върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени отклонения.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП" АД към 31.12.2010 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Република България.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

– годишен доклад на ръководството за дейността на дружеството съгласно чл.33 от Закона за счетоводството.

В съответствие с изискванията на българския Закон за счетоводството (чл.38, ал.4), ние сме се запознали с годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната 2010 година. Този доклад не представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на този годишен доклад за дейността се носи от ръководството на Дружеството. Историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността, съответства във всички съществени аспекти на информация, представена и оповестена във финансов отчет на Дружеството към 31.12.2010 г. изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приети в Република България.

Иван Митев-регистриран одитор:
ул."Любен Каравелов", № 82
1142 София, България

Дата 10. 07. 2011

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА
на „ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП" АД

- **I. Финансово състояние и резултати от дейността.**

1. Основна дейност

ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД е вписано в Търговския регистър към Агенция по вписванията на 23.06.2010 с ЕИК 201187409. Основният предмет на дейност на фирмата е: вътрешна и външна търговия с хранителни и нехранителни стоки,търговско представителство и посредничество,външна и вътрешна търговия с всякакъв вид превозни средства, хотелиерство и ресторантьорство,туроператорска и турагентска дейност,товарен и пътнически транспорт в страната и чужбина общо строителство на сгради и строителни съоръжения, покупка, ремонт, строеж и обзавеждане на недвижими имоти с цел продажба, посреднически услуги при покупко-продажба на недвижими имоти и наемни отношения, управление на недвижими имоти , консултантски услуги.

През 2010г. дружеството е реализирало приходи основно от отдаване под наем на собствени ДМА, а именно два броя товарни автомобили. За 2010г. финансовия резултат преди данъчно преобразуване възлиза на печалба в размер на 6509.98 лв. и след данъчно преобразуване 6509.98лв. Финансовото състояние на дружеството е стабилно. Структурата на ГФО разкрива преобладаващ превес на привлечения капитал над собствения капитал – 25.69% собствен капитал от общата сума на пасива на счетоводния баланс. Управлението на паричните си потоци, ценовия, кредитния и ликвидния рискове се осъществява от управителите на дружеството, използвайки богатия си професионален опит и отчитайки спецификата на българската икономическа среда. Финансовата политика на дружеството е в съответствие с българското счетоводно и данъчно законодателство за 2010г. За база за изготвянето на финансовите си отчети то е възприело Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Основните принципи, методите за отчитане на активите и пасивите и признаването на разходите и приходите са подробно изложени в приложенията към годишния финансов отчет.

2. Човешки ресурси

Към 31.12.2010 г. дружеството не разполага с персонал, като управлението на дружеството се извършва изцяло от изпълнителния директор.

3. Анализ на продажбите и структура на разходите

100% от приходите на дружеството са от отдаване под наем на собствени ДМА, а именно два броя товарни автомобили

Разходите за основната дейност са в размер на 8 хил.лв. и са свързани основно с: разходи за амортизации 7 хил лв.,

4. Търговски процес

Джей Партнерс Бизнес Груп АД извършва дейността си от седалището на дружеството с адрес гр.София ул.Янтра 12.

5. Нови продукти/ стоки

Дружеството има интерес към нови продукти свързани с дейността си и работи усилено в тази посока.

6. Инвестиционни проекти

Дружеството разполага с ДМА от следните групи :

- Машини, производствено оборудване, компютри – 51 хил.лв.
- Транспортни средства - 11 хил лв

7. Капиталова структура

Основния капитал на Джей Партнерс Бизнес Груп АД е 50000.00 лв. разделен на 5000 акции по 10 лв.

➢ **II. Изследователска и развойна дейност.**

Дружеството не развива собствена изследователска и развойна дейност.

➢ **III. Важни събития, настъпили след датата на изготвяне на финансовия отчет.**

Няма важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване, които да са значими по отношение на имущественото и финансово състояние на дружеството.

➢ **IV. Предвиждано развитие на дружеството.**

➢

Финансовият отчет на дружеството е разработен от ръководството при спазването на принципа-предположение за действащо предприятие. Ръководството декларира че информацията съдържаща се във отчетите е правилна и безспорна, и по категоричен начин доказва жизнеспособността на предприятието. Ръководството на дружеството заявява изричното си намерение че, предприятието ще продължи дейността си като действащо такова и в обозримото бъдеще (минимум следващата отчетна година). Имайки предвид все по задълбочаваща се европейска интеграция, ръководството очаква положителни резултати от реализацията на целите и плановете, както и позитивното отражението на тези резултати върху бъдещите финансови резултати.

РЪКОВОДИТЕЛ:

София, 23,03,2011год.

ЕИК

201 187 409

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД
гр.София, ул. Янтра 12
към 31 Декември 2010 година

АКТИВ			
	Раздели, групи статии	Сума в хил.лева	
		Текуща година	Предходна година
	а	1	2
Б	**. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ**		
I	**Дълготрайни материални активи**		
	Машини и оборудване	151	0
	Транспортни средства	11	0
	Общо дълготрайни материални активи	**162**	**0**
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б"	**162**	**0**
В	**. ТЕКУЩИ АКТИВИ**		
I	***. Материални запаси***		
	Суровини и материали	10	
	Общо за материални запаси	**10**	**0**
I	***.Търговски и други вземания***		
	. Вземания от клиенти и доставчици	0	0
	в т.ч.над 1 година	0	0
	. Други вземания	34	
	в т.ч. над 1 година	0	0
	Общо за търговски вземания	**34**	**0**
II	***. Парични средства и парични еквиваленти***		
	. Парични средства в брой	5	
	. Парични средства в безсрочни сметки	7	
	Общо за парични средства и еквиваленти	**12**	**0**
	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В"	56	0
	СУМА НА АКТИВА	**218**	**0**

Дата на съставяне

23.03.2011

Съставител:

Любомир Георгиев Владимиров

Заверен съгласно одиторски доклад
10. 07. 2011

Ръководител

Чавдар Красимиров Петров

ЕИК
201 187 409

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС НА
ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД
гр.София, ул. Янтра 12
към 31 Декември 2010 година

ПАСИВ			
Раздели, групи статии		Сума в хил.лв	
		Текуща година	Предходна година
	а	1	2
А	**. Собствен капитал**		
I	. Записан капитал, в т.ч.	50	
VI	. Текуща печалба (загуба)	6	0
	Общо за раздел "А"	**56**	**0**
Г	**.Задължения**		
1	. *Задължения към доставчици, в т.ч.*	10	
	до 1 година	10	0
2	. *Други задължения, в т.ч.*	152	0
	до 1 година	153	0
	над 1 година	0	0
	до 1 година	1	0
	.-други задължения	152	
	до 1 година	152	0
	над 1 година	0	0
	Общо за раздел Г, в т.ч.	**162**	**0**
	до 1 година	**163**	**0**
	над 1 година	**0**	**0**
	СУМА НА ПАСИВА	**218**	**0**

Дата на съставяне: 23.03.2011

Съставител: Любомир Георгиев Владимиров

Ръководител: Чавдар Красимиров Петров

Заверен съгласно одиторски доклад
10. 07. 2011
Регистриран одитор

ЕИК 201 187 409

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД
гр.София, ул. Янтра 12
за период 01.01-31.12.2010

	НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума хил.лева	
		текуща година	предход. година
	а	1	2
А.	**. Разходи**		
1	Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	1	0
	- суровини и материали	*1*	
2	Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	7	0
	- разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	*7*	*0*
	= разходи за амортизация	*7*	
	Общо разходи за оперативна дейност	**8**	**0**
3	. Печалба от обичайна дейност	7	0
	Общо разходи	**8**	**0**
4	. Счетоводна печалба преди облагане	7	0
5	. Разходи за данъци от печалбата	1	
6	. Печалба след облагане	6	0
	Всичко	**15**	**0**
Б	**. Приходи**		
1	.Нетни приходи от продажби, в т.ч.	13	0
	- услуги	*13*	
2	. Други приходи, в т.ч.	1	0
	- приходи от продажба на материали и ДА	*0*	*0*
	- други приходи	1	
	Общо приходи от оперативна дейност	**14**	**0**
3	. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.	1	
	Общо финансови приходи	**1**	**0**
	Общо приходи	15	0
	Всичко	**15**	**0**

Дата на съставяне:
23.03.2011

Съставител:
Любомир Георгиев Владимиров

Ръководител
Чавдар Красимиров Петров

Заверен съгласно одиторски доклад
10. 07. 2011

ЕИК 201 187 409

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД

гр.София, ул. Янтра 12

за период 01.01-31.12.2010 година

ПОКАЗАТЕЛИ	Прил.	Записан капитал	Премии от емисии (премиен резерв)	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба (загуба)	Общо собствен капитал
					Законови резерви	Резерви свързани 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
Салдо в началото на отчетния период		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Нетна печалба/загуба за периода											6	6
8. Увеличение на основния капитал чрез нова емисия на акции или увеличение на дяловете		50										50
Салдо към края на отчетния период		50	0	0	0	0	0	0	0	0	6	56

Дата на съставяне

23.03.2011

Съставител:

Любомир Георгиев Владимиров

Ръководител

Чавдар Красимиров Петров

ерен съгласно
диторски доклад
10 07 2011
0360
Регистриран одитор

ЕИК **201 187 409**

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД
гр.София, ул. Янтра 12
за период 01.01-31.12.2010 година

хил.лева

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
А.Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	15	160	-145			0
Други парични потоци от основна дейност	50	1	49			0
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**65**	**161**	**-96**	**0**	**0**	**0**
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени и предоставени заеми	152	45	107			0
Други парични потоци от финансова дейност	1		1			0
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**153**	**45**	**108**	**0**	**0**	**0**
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	**218**	**206**	**12**	**0**	**0**	**0**
Д. Парични средства в началото на периода			0			0
Е. Парични средства в края на периода			12			0

Съставител:
Любомир Георгиев Владимиров

Ръководител
Чавдар Красимиров Петров

Заверен съгласно одиторски доклад
10. 07. 2011
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЕ

Към ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ за 2010 г.

I. Оповестяване на счетоводната политика, прилагана от дружеството през финансовата 2010г.

1. Обща информация:

a. Предприятието е основано през 2010 година.

b. Записания капиталът на дружеството е в размер на 50 000 лв., изцяло внесен.

c. Дружеството се управлява и представлява от изпълнителния директор.

d. Икономическата дейност на предприятието през финансовата 2010 г. включва отдаване под наем на собствени ДМА.

e. Дружеството е регистрирано по ЗДДС.

f. Предприятието е самостоятелно и няма поделения.

g. Предприятието се класифицира като „малко и средно предприятие" по смисъла на ЗС.

2. Основа за изготвяне на финансовите отчети:

a. Предприятието изготвя финансовите си отчети по реда и в съответствие с действащите нормативни актови, включително: Закон за счетоводството, приложими данъчни закони, Търговски закон, Кодекс на труда, ДОПК.

b. Предприятието прилага НСФОМСП.

3. Принципи и изисквания:

a. Счетоводната политика се разработва като се спазват основните счетоводни принципи за осъществяване на текущото счетоводно отчитане и съставяне на годишните финансови отчети:

   i. Текущо начисляване;

   ii. Действащо предприятие;

   iii. Предпазливост;

   iv. Съпоставимост между приходите и разходите;

   v. Предимство на съдържанието пред формата;

   vi. Запазване по възможност на счетоводната политика от предходен период;

b. За изпълнение на принципите счетоводството спазва и следните изисквания:

   i. Законосъобразност при организация и осъществяване;

   ii. Пълно и достоверно отразяване на информационното съдържание на стопанските операции

   iii. Обективно и точно, количествено и качествено определяне на счетоводната информация във вид на счетоводни реквизити и показатели;

   iv. Хронологична регистрация и систематизация на всички счетоводни документи

v. Синтетично и аналитично отчитане на стопанските операции и обекти;

vi. Текущо и периодично оценяване на активите и пасивите;

vii. Приключване на счетоводните сметки, книги и регистри в края на отчетния период и установяване на финансовия резултат от дейността на предприятието, както и размера на дължимите данъци;

viii. Осигуряване на информация за съставяне на годишния счетоводен отчет.

c. Организацията на счетоводството в дружеството осигурява:

i. Пълно обхващане, хронологично и систематично регистриране и съхраняване на информацията от първичните документи;

ii. Контрол върху достоверността на данните и на прилаганите методи за тяхната обработка;

iii. Установяване на резултата от дейността на дружеството в края на отчетния период;

iv. Вярно и честно представяне на състоянието па активите и пасивите в края на отчетния период;

4. Финансов отчет отчет:

a. Съставя се годишно, в хиляди лева;

b. Всяка съществена статия се представя отделно;

c. Несъществените суми се обединяват със суми с подобен характер;

d. Активите и пасивите не се компенсират;

5. Прилагани счетоводни политики:

a. <u>Дълготрайни материални активи:</u>

i. Прилагат се изискванията на СС 16;

ii. Стойностния праг на признаване съвпада с определения от ЗКПО 700 лв. Активите на стойност под 700 лв. се отчитат като текущ разход.

iii. Новопридобитите активи се оценяват: по цена на придобиване или по себестойност, увеличена с всички преки разходи по смисъла на СС 16

iv. Когато активите са придобити чрез размяна, първоначалната оценка е по справедлива стойност;

v. Когато активите са придобити в резултат на апорт се прилага оценка на вещите лица.

vi. Когато придобиването е свързано с разсрочено плащане, разликата между първоначалната оценка (сегашната стойност на всички плащания) и сумата на всички плащания се признава за лихвен разход през периода на разсрочено плащане

vii. След първоначалното признаване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, намалена с коректив – амортизация и натрупана обезценка.

viii. Дълготраен материален актив се отписва при продажба или когато не се очакват никакви икономически изгоди от използването на актива или при освобождаването от него.

ix. С последващите разходи, свързани с отделен материален дълготраен актив, се коригира балансовата стойност на актива, когато е вероятно предприятието да има икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последвали разходи се признават за разход в периода, през който са направени.

b. Нематериални дълготрайни активи:

i. Нематериалните дълготрайни активи се оценяват първоначално по себестойност. Вслучаите на самостоятелно придобиване тя е равна на неговата покупна цена, както и всички платени мита, невъзстановими данъци и направените преки разходи във връзка с подготовка на актива за експлоатация. При придобиване на нематериален актив в резултат на бизнескомбинация, себестойността му е равна на справедливата му стойност в деня на придобиването.

ii. Последващото оценяване се извършва въз основа на препоръчителния подход, т.е.цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

iii. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчет за доходите за съответния период.

iv. Последващите разходите, които възникват във връзка с нематериалните активи след първоначалното признаване, се признават в Отчет за доходите в периода на тяхното възникване, освен ако има вероятност те да спомогнат на актива да генерира повече от първоначално предвидените бъдещи икономически изгоди и когато тези разходи могат надеждно да бъдат оценени и отнесени към актива. В тези случаи разходите се добавят към себестойността на актива.

v. Амортизацията се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения полезен срок на годност на отделните активи.

vi. Избраният праг на същественост за нематериалните дълготрайни активи на фирмата е в размер на 700 лв

c. Стоково – материални запаси:

i. Стоково – материалните запаси се оценяват при придобиването им по историческата им цена, увеличена с всички други разходи, направени във връзка с доставянето на стоково-материалните запаси до сегашното им местоположение и състояние (материали, продукция, стоки, незавършено производство и др.).

ii. Стоково – материалните запаси се оценяват текущо по по – ниската от историческата и нетната реализирума стойност;

iii. При отписването им стоково – материалните запаси се оценяват по метода „конкретно определена стойност, а когато това е невъзможно или неподходящо по метода „средно – претеглена цена"

iv. Разпределянето на общо – производствените разходи става на база правилата на СС 2.

d. Амортизации:

i. Прилагат се изискванията на СС 4

ii. Прилага се линеен метод на амортизация.

iii. Амортизационните норми за отделните видове активи точно съвпадат с възприетите данъчни амортизационни норми.

iv. Разходите за амортизация започват да се начислява от месеца, следващ месеца на въвеждане в експлоатация и спират да бъдат начислявани края на месеца, в който активът е отписан или напълно амортизиран.

e. Парични потоци:

i. Прилагат се изискванията на СС 7

ii. Паричните потоци се отчитат на брутна база чрез прекия метод.

f. Нетни печалби и загуби и фундаментални грешки:

i. Прилагат се изискванията на СС 8

ii. През периода не са констатирани фундаментални грешки.

g. Приходи и разходи:

i. Прилагат се разпоредбите на СС 18

ii. Приходите се оценяват по справедлива стойност на полученото или подлежащото на получаване плащане или възмездяване, като се отчита сумата на всички търговски отстъпки и количествени рабати, направени от фирмата. При замяна на сходни активи, които имат сходна цена, размяната не се разглежда като сделка, която генерира приходи.

iii. Разходите се отчитат по икономически елементи, съгласно ЗС. Разходите, които не могат да се отнесат към текущия период се отчитат като разходи за бъдещи периоди.

iv. При продажба на стоки, приходът се признава, когато са изпълнени следните условия:

a. значителните рискове и ползи от собствеността върху стоките са прехвърлени върху купувача;

b. не е запазено продължаващо участие в управлението на стоките или ефективен контрол върху тях;

c. сумата на прихода може да бъде надеждно оценена;

d. вероятно е икономическите изгоди от сделката да бъдат получени;

e. направените разходи или тези, които предстои да бъдат направени могат надеждно да бъдат оценени.

f. Приходът, свързан със сделка по предоставяне на услуги, се признава, когато резултатът от сделката може надеждно да се оцени.

h. Вземания и задължения, финансови инструменти:

i. Предприятието оценява вземанията и задълженията си по номинална стойност и във валутата на възникването им.

ii. Финансовите инструменти се отчитат съгласно изискванията на СС 32

iii. Възприетия метод за оценка на финансови активи е „дата на уреждане"

i. Влияние на валутните курсове:

i. Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс към датата на сделката.

ii. Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

iii. Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

iv. В годишния финансов отчет и в междинните финансови отчети паричните и непаричните позиции в чуждестранна валута се отразяват, както следва:

a. паричните позиции в чуждестранна валута се оценяват по заключителен курс, а текущо през годината - по централния курс на Българската народна банка;

b. непаричните позиции, които се отчитат по историческа цена, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата на сделката;

c. непаричните позиции, които се отчитат по справедлива стойност, изразена в чуждестранна валута, се оценяват, като се използва валутният курс към датата, към която е определена справедливата стойност.

II. Оповестяване на допълнителна информация, изисквана от приложимите счетоводни стандарти:

1. **По СС 2:**
   - i. Стоково – материалните ценности са представени по историческа цена;
   - ii. Не са извършвани намаления на отчетната стойност на стоково – материалните запаси;
   - iii. Не е възстановявана стойността на извършени в предходен период намаления;
   - iv. Няма съществена разлика между балансовата и пазарнат стойност на стоково – материалните ценности към датата на съставяне на счетоводния отчет.
   - v. Няма стоково – материални ценности, които да са предадени в залог за обезпечаване на пасиви;
2. **По СС 7:**
   - i. Паричните наличности и еквиваленти са на разположение на ръководството на предприятието;
   - ii. Паричните наличности на предприятието са под форма на налични пари и парични депозити на виждане.
3. **По СС 8:**
   - i. През периода не са констатирани фундаментални грешки.
4. **По СС 10:**
   - i. Не са настъпили значими събития след датата на съставяне на счетоводния отчет.
5. **По СС 12:**
   - i. Печалбата за данъчни цели и данъчните временни разлики са съгласно приложена справка.
6. **По СС 17:**
   - i. Дружеството не е наемодател на активи по договори за финансов и експлоатационен лизинг;
   - ii. Дружеството не е наемател по договор за експлоатационен лизинг.
7. **По СС 20:**
   - i. Дружеството не е получавало държавна по помощ;
8. **По СС 24:**
   - i. През 2010 г. дружеството не е извършило сделки със свързани лица:
9. **По СС 32:**

i. Няма значими финансови рискове от гледна точка на финансовата стабилност на предприятието, които са възникнали през отчетния период се съдържат в наличните финансови инструменти към датата на финансовия отчет;

ii. Няма финансови инструменти, които да се оценяват по справедлива стойност.

iii. Не е извършвано хеджиране.

Приложения:

- справка за нетекущи /дълготрайни/ активи
- справка за вземанията, задълженията и провизиите
- справка за ценните книжа
- справка за участията в капитала на други предприятия
- спрака за приходите и разходите от лихви
- справка за извънредните приходи и разходи
- справка за финансовия резултат
- справка за активите и пасивите по отсрочени данъци

Дата: 23.03.2010 г. Съставител: .....

София

Управител:.....

ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД **ЕИК** **201187409**

СПРАВКА ЗА ВЗЕМАНИЯТА, ЗАДЪЛЖЕНИЯТА И ПРОВИЗИИТЕ **към** **31.12.2010 г.**

А. ВЗЕМАНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на вземанията	Степен на ликвидност		Ст-ст на обезпечение
		до 1 година	над 1 год.	
I. Невнесен капитал				
II. Дългосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
— предоставени вземания / заеми /				
— други				
2. Вземания от предоставени търговски вземания				
3. Други дългосрочни вземания, в т.ч.				
— финансов лизинг				
— аванси				
— други				
Всичко за II.				
III. Краткосрочни вземания				
1. Вземания от свързани предприятия, в т.ч.				
— предоставени заеми				
— от продажби				
— други				
2. Вземания от клиенти				
3. Вземания от предоставени аванси				
4. Вземания от предоставени търговски заеми				
5. Съдебни вземания				
6. Присъдени вземания				
7. Данъци за възстановяване :, в т.ч.	33	33		
— данък за общините				
— данък върху печалбата				
— данък върху добавената стойност	33	33		
— възстановими данъчни временни разлики				
— други данъци				
8. Други краткосрочни вземания, в т.ч.				
— по липси и начети				
— от социалното осигуряване				
— по рекламации				
— други				
Всичко за III :	***33***	***33***		
ОБЩО ВЗЕМАНИЯ : (I + II + III)	***33***	***33***		

Б. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	Сума на задължението	Степен на изискуемост		Ст-ст на обезпечение
		до 1 год.	над 1 год.	
I. Дългосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.				
--- от заеми				
--- доставки на активи и услуги				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.				
--- към банки				
--- просрочени до 3 години				
--- просрочени над 3 години				
3. Задължения по получени търговски заеми				
4. Задължения по облигационни заеми				
5. Задължения по получени аванси				
6. Отсрочени данъци				
7. Други дългосрочни задължения (фин. лизинг)				
Всичко за I.:				
II. Краткосрочни задължения				
1. Задължения към свързани предприятия, в т.ч.:				
--- от доставени активи и услуги				
--- дивиденти				
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:				
--- към банки				
--- просрочени				
3. Задължения по търговски заеми	152		152	
4. Задължения към доставчици	10	10		
5. Задължения по получени аванси				
6. Задължения към персонала				
7. Данъчни задължения, в т.ч.:				
--- данък за общините				
--- данък върху печалбата				
--- данък върху добавената стойност				
--- други данъци				
8. Задължения към осигурителни институции, т.ч.				
--- социално осигуряване				
--- здравно осигуряване				
--- други				
9. Други краткосрочни задължения, в т.ч.				
--- неплатени лихви				
Всичко за II.:	*162*	*10*	*152*	
Общо Задължения (I + II):	*162*	*10*	*152*	

В. ПРОВИЗИИ

(хил. лв)

ПОКАЗАТЕЛИ	В началото на годината	Увеличение	Намаление	В края на годината
1. Провизии за правни задължения				
2. Провизии за конструктивни задължения				
3. Други провизии				
Обща сума : (1 + 2 + 3) :				

Дата :23.03.2011

Съставител: Любомир Владимиров

Ръководител :Чавдар Илков

Приложение № 1

201 187 409

Справка за нетекущите (дълготрайни) активи
ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД
за период 01.01-31.12.2010 година

хил лева

	ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Преоценка		Преоценена стойност	Амортизация							Балансова стойност
		към 01.01	на постъпили през годината	на излезли през годината	към 31.12 (1+2-3)	Увеличение	Намаление	към 31.12 (4+5-6)	В началото на годината	Начислена през годината	Отписана през годината	В края на годината (8+9-10)	Преоценка		Преоценена амортизация (11+12-13)	(7-14)
													Увеличение	Намаление		
	а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Машини и оборудване	0	157	0	157	0	0	157	0	6	0	6	0	0	6	151
2	Транспортни средства	0	12	0	12	0	0	12	0	1	0	1	0	0	1	11
I	**Общо дълготрайни материални активи**	**0**	**169**	**0**	**169**	**0**	**0**	**169**	**0**	**7**	**0**	**7**	**0**	**0**	**7**	**162**
	Общ нетекущи (дългосрочни) активи	**0**	**169**	**0**	**169**	**0**	**0**	**169**	**0**	**7**	**0**	**7**	**0**	**0**	**7**	**162**

Дата на съставяне
23.03.2011

Съставител:
Любомир Георгиев Владимиров

Чавдар Красимиров Петров

СПРАВКА за ценните книжа

на ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД

ЕИК 201187409 към 31.12.2010 г.

НЯМА-> X *(хил. лв.)*

Показатели	Вид и брой на ценните книж			Стойност на ценните книжа					
	обикно-вени	привили-гировани	конверти-руеми	отчетна стойност	преоценка		преоц. стойност	в това число :	
					увеличение	намаление	(4+5-6)	инвестиции от технически резерви	инвестиции от други резерви
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I. Краткосрочни финансови Активи									
в ценни книжа									
1. Акции									
2. Изкупени собствени акции									
3. Облигации									
4. Изкупени собствени облигации									
5. Държавни ценни книжа									
Обща сума I :									
I. Дългосрочни финансови Активи									
в ценни книжа									
1. Акции									
2. Облигации									
3. Държавни ценни книжа									
4. Инвестиционни бонове									
5. Други документи и права									
Обща сума II :									

Забележки : 1. Колони 8 и 9 се попълват само от застрахователите .

2. Предприятията, които притежават чуждестранни ценни книжа с характер на дългосрочни инвестиции, съставят отделна справка за всяка страна.

Съставител :
Любомир Владимиров

Ръководител :Чавдар Петров

Дата :23.03.2011

КОРУС СОФИЯ ООД

Елемент 5 към СС 1

СПРАВКА

за участия в капиталите на други предприятия

ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД

към 31.12.2010 г.

Е И К **201187409**

НЯМА —> X *(хил.лв.)*

Показатели		Размер на съучастието	Процент на съучастието в капитала на другото предприятие	Съучастие в ценните книжа, приети за търговия на фондовата борса	Съучастие в ценни книжа, неприети за търговия на фондовата борса
а		1	2	3	4
А.	Съучастия в предприятия в страната				
I.	В дъщерни предприятия				
II.	В смесени предприятия				
III.	В асоциирани предприятия				
IV.	Съучастия в други предприятия				
	Обща сума на съучастията в предприятия в страната (I+II+III+IV)				
Б	Съучастия в чужбина				
I.	В дъщерни предприятия				
II.	В смесени предприятия				
III.	В асоциирани предприятия				
IV.	В други предприятия				
	Обща сума на съучастията в чужбина (I+II+III+IV)				

Дата :23.03.2011

Съставител :
Любомир Владимиров

Ръководител :Чавдар Петров

ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД **ЕИК** **201187409**

Елемент № 6 към СС 1

СПРАВКА ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ ОТ ЛИХВИ **към 31.12.2010 г.**

ПОКАЗАТЕЛИ	СУМА (хил. лв.)	
	начислени	платени / получени
I. Приходи от лихви		
1. Лихви по разплащателни и депозитни сметки		
2. Лихви по предоставени дългосрочни заеми		
3. Лихви по предоставени краткосрочни заеми		1
4. Лихви по търговски вземания		
5. Други лихви		
Обща сума на приходите от лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5) :		*1*
II. Разходи за лихви		
1. Лихви по краткосрочни заеми :		
в това число по :		
— редовни заеми в левове		
— просрочени заеми в левове		
— редовни заеми във валута		
— просрочени заеми във валута		
2. Лихви по дългосрочни заеми :		
в това число по :		
— редовни заеми в левове		
— просрочени заеми в левове		
— редовни заеми във валута		
— просрочени заеми във валута		
3. Лихви по дългове, свързани с дялово участие		
4. Лихви по неизплатени заплати в срок		
5. Лихви по държавни вземания		
6. Лихви по търговски задължения		
7. Други лихви		
Обща сума на разходите за лихви (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7) :		

НЯМА —> X Елемент № 7 към СС 1

СПРАВКА ЗА ИЗВЪНРЕДНИТЕ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ **към 31.12.2010 г.**

Показатели	СУМА (хил. лв.)	
	начислени	платени
I. Извънредни приходи		
1. Получени от застрахователни обещетения		
2. Други		
Обща сума на извънредните приходи:		
II. Извънредни разходи		
1. Разходи от природни и други бедствия		
2. Разходи от принудително отчуждаване на активи		
3. Други		
Обща сума на извънредните разходи:		

Дата :23.03.2011

Съставител :
Любомир Владимиров

Ръководител: Чавдар Петров

л:

Елемент 8 към СС 1

ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД **ЕИК** **201187409**

СПРАВКА ЗА ФИНАНСОВИТЕ РЕЗУЛТАТИ **към** **31.12.2010 г.**

(хил.лв.)

Показатели	Шифър	Сума
А. НЕРАЗПРЕДЕЛЕНА ПЕЧАЛБА		
I. Неразпределена печалба към 01. 01.		
II. Увеличение на неразпределената печалба за сметка на:		
1. Печалба от предходната година		
2. Прилагане на препоръчит. подход за отразяване грешки		
3. Прехвърляне на преоценъчен резерв за отписани активи		
4. Други източници		
Обща сума II :		
III. Разпределение на печалбата от минали години :		
1. За покриване на загуба от минали години		
2. За резерви		
3. За дивиденти		
в това число : --- за държавата		
4. Дарения		
5. Увеличаване на основния капитал		
6. За други цели		
7. Неразпределена печалба		
Обща сума III :		
IV. Неразпределена печалба към 31. 12.		
Б. НЕПОКРИТА ЗАГУБА		
I. Непокрита загуба към 01. 01.		
II. Увеличение на загубата за сметка на :		
1. Прехвърляне на загуба от предходната година		
2. Други		
Обща сума II :		
III. Покриване на загуби от минали години за сметка на :		
1. Неразпределена печалба от минали години		
2. Резерви		
3. Основен капитал		
Обща сума III :		
IV. Непокрита загуба към 31. 12.		
В. Финансов резултат от текущата година		
1. Печалба		*6*
2. Загуба		

Забележка: В Справката се оповестява разпределението на печалбата от минали години (покриването на загуби от мин.години) без печалбата (загубата) от текущата година, посочена в раздел "Собствен капитал", група "Финансов резултат".

Съставител :
Любомир Владимиров

Ръководител :Чандар Петров
Дата :23.03.2011

Справка за активите и пасивите по отсрочени данъци

ДЖЕЙ ПАРТНЕРС БИЗНЕС ГРУП АД ***Е И К*** **201187409**

31.12.2010 г.

	НЯМА -->	X	*(хил. лева)*
Видове временни разлики, данъчни загуби и кредити	Размер на временната разлика, данъчната загуба или кредит	Актив по отсрочени данъци	Пасив по отсрочени данъци
1	2	3	4
I. В началото на годината			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
Общо А. /1+2+3+4/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б. /1+2+3+4/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
II. Изменения през годината (възникнали и признати през годината)			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
Общо А. /1+2+3+4/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б. /1+2+3+4/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
III. Корекции			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
Общо А. /1+2+3+4/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б. /1+2+3+4/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			
IV. В края на годината			
А. Намаляеми			
1.			
2.			
3.			
Общо А. /1+2+3+4/			
Б. Облагаеми			
1.			
2.			
3.			
Общо Б. /1+2+3+4/			
В. Данъчни загуби			
Г. Данъчни кредити			

Дата: 23.03.2011 Съставител:Л.Владимиров... Ръководител :Чавдар Петро