

С Ч Е Т О В О Д Е Н Б А Л А Н С К Ъ М 31.12.2019 Г О Д .

НА „ДЖЕСИКА ИНВЕСТ“ АД ГР. СОФИЯ, ЕИК: 205793055

А К Т И В				П А С И В			
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Сума (в хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бележки	Сума (в хил.лв.)	
		Текущ. г.	Предх.г.			Текущ. г.	Предх.г.
А. Записан, но невнесен капитал				А. Собствен капитал			
Б. Нетекущи (дълготр.) активи				I. Записан капитал	2.9.1	50	5
I. Нематериални активи				1.Акционерен капитал	2.9.1	50	
1.Концес.,патенти, прогр.прод.и др.	2.1	17	22	2. Други видове основен капитал	2.9.1		5
Общо за група I:	2.1	17	22	II. Премии от емисии			
II. Дълготрайни матер. активи				III. Резерв от последващи оценки			
1. Земи и сгради, в т.ч.:	2.2	2268	2357	IV. Резерви			
- земи	2.2	362	355	1.Резерв съгласно учредителен акт	2.9.2	1	1
- сгради	2.2	1906	2002	2.Други резерви	2.9.2	494	539
2.Машини,произв.оборуд.и апарати	2.2	270	582	Общо за група IV :	2.9.2	495	540
3.Съоръжения и други	2.2	699	775	V.Натруп. печалба(загуба) мин.г..			
4.Пред.аванси и ДА в проц.на изгра	2.2	325	323	1. Неразпределена печалба	2.9.3	4540	4322
Общо за група II:	2.2	3562	4037	Общо за група V :	2.9.3	4540	4322
III. Дългосрочни финанс. активи				VI. Текуща печалба (загуба)	2.9.3	4	293
1.Акции и дялове в ас.и см.предпр.	2.3	9	9	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:		5089	5160
Общо за група III:	2.3	9	9	Б. Провизии и сходни задължен.			
IV. Отсрочени данъци	2.4	17	12	1. Провизии за данъци	2.4	26	42
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		3605	4080	в т.ч. отсрочени данъци	2.4	26	42
В. Текущи (краткотрайни) активи				ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:		26	42
I. Материални запаси				В. Задължения			
1.Суровини и материали	2.5	4	4	1.Задължения към финанс.предпр.	2.10	255	343
2.Продукция и стоки, в т.ч:	2.5	471	464	над 1 година	2.10	255	343
-продукция	2.5	290	290	2.Получени аванси	2.11	1	2
-стоки	2.5	181	174	до 1 година	2.11	1	2
Общо за група I:	2.5	475	468	3.Задължения към доставчици	2.12	219	475
II. Вземания				до 1 година	2.12	219	470
1.Вземания от клиенти и доставчиц	2.6	1267	1120	над 1 година	2.12		5
2.Други вземания	2.6	10	21	4. Други задължения, в т.ч.:	2.16	321	275
Общо за група II:	2.6	1277	1141	до 1 година	2.16	321	275
III. Инвестиции				- към персонала, в т.ч.:	2.13	44	47
IV.Парични средства, в т.ч.:				до 1 година	2.13	44	47
1. Касови наличности и с/ки в стран	2.7	190	183	-осигурителни задължения в т.ч.	2.14	12	15
- касови наличности в лева	2.7	1	11	до 1 година	2.14	12	15
- разплащателни сметки	2.7	189	172	- данъчни задължения, в т.ч.:	2.15	18	30
Общо за група IV :	2.7	190	183	до 1 година	2.15	18	30
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		1942	1792	ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:		796	1095
Г.Разходи за бъдещи периоди	2.8	365	427	до 1 година		541	747
СУМА НА АКТИВА		5912	6299	над 1 година		255	348
				Г.Финан. и прих. за бѐд.п-ди в т.ч	2.17	1	2
				-приходи за бъдещи периоди	2.17	1	2
				СУМА НА ПАСИВА		5912	6299

13.03.2020 г.

Съставител:

/Дела Тачева/

Прокурист:

/инж. Иван Гарчев/

ЗАВЕРКА:
10.06.2020

0390
Николина Лискова
Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ КЪМ 31.12.2019 ГОД.

НА „ДЖЕСИКА ИНВЕСТ“ АД ГР. СОФИЯ, ЕИК:205793055

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бележки	Сума (в ил.л)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бележки	Сума (в ил.лв.)	
		Тек. Год.	Предх год.			Текуща година	Предх. година
а		1	2	а		1	2
РАЗХОДИ				ПРИХОДИ			
Разходи за суровини,материалили и външни услуги в т.ч.		302	839	Нетни приходи от продажби в т.ч.	3.7	1389	1922
а) суровини и материали	3.1	166	540	а) продукция	3.7	124	746
б) външни услуги	3.2	136	299	б) стоки	3.7	128	51
Разходи за персонала, в т.ч.:	3.3	477	487	в) услуги в т.ч.	3.7	1137	1125
а) разходи за възнаграждения	3.3	407	416	- наеми	3.7	574	713
в т.ч. компенсируеми отпуски	3.3	10	9	Увелич. на зап.от гот.прод.	3.7		290
б/ разходи за осигуровки	3.3	70	71	Други приходи, в т.ч.:	3.7	68	49
от тях: осигур.,свързани с пенсии	3.3	52	53	- прих. от продажба на ДА	3.7	67	47
Разходи за амортизация и обезценк на дълготр. матер. и немат. активи	3.4	540	542	Общи прих. от опер.дейн.	3.7	1457	2261
в т.ч.: разходи за амортизация	3.4	540	542	Други лихви и финансови приходи в т.ч.	3.8	13	55
Други разходи, в т.ч.:	3.5	125	90	Положителни разлики от промяна на валут. курсове	3.8	13	
а/баланс.стойност на прод.активи	3.5	90	59	Общо финансови приходи	3.8	13	55
Общи разходи за операт. дейност		1444	1958	Загуба от обичайна дейн.			
Разх.от обезц.на фин.активи,призн. като текущ./краткатр./активи в т.ч.:	3.6	11	13	ОБЩО ПРИХОДИ		1470	2316
-отриц.р-ки от промяна на вал.курс.	3.6	11	13	Счетоводна загуба			
Разходи за лихви и др.финанс.р-ди	3.6	11	19	ЗАГУБА			
Общи финансови разходи	3.6	22	32	ВСИЧКО		1470	2316
Печалба от обичайната дейност	3.9	4	326				
ОБЩО РАЗХОДИ		1466	1990				
Счетоводна печалба	3.9	4	326				
Разходи за данъци от печалбата	3.9	21	32				
Др.данъци, алтерн. на корпор.д-к	3.9	-21	1				
ПЕЧАЛБА	3.9	4	293				
ВСИЧКО		1470	2316				

13.03.2020 г.

Съставител:

/Дела Тачева/

Прокурист:

/инж. Иван Гарчев/



Заведил:
10.06.2020/



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ КЪМ 31.12.2019 ГОД.

НА „ДЖЕСИКА ИНВЕСТ“ АД ГР. СОФИЯ, ЕИК: 205793055

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени с-вени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита заг		
Салдо в началото на отчетния период	5					1	539	4615			5160
Салдо след пром. в счет. пол. и греш.	5					1	539	4615			5160
Изменения за сметка на собствениците	45						-45				
Увеличение	45						-45				
Финансов резултат за текущия период										4	4
Разпределение на печалбата								-75			-75
в т.ч. за дивиденди								-75			-75
Други изменения в собствения капитал											
Салдо към края на отчетния период	50					1	494	4540		4	5089
Собствен капитал към края на отчетния период	50					1	494	4540		4	5089

13.03.2020 г.

Съставител:

/Дела Тачева/

Прокурист:

/инж.Иван Гарчев/



ЗАВЕРИЛ:
102.06.2020/



О Т Ч Е Т

ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД ЗА 2019 ГОДИНА

НА "ДЖЕСИКА ИНВЕСТ" АД ГР. СОФИЯ ЕИК: 205793055

В ХИЛ. ЛВ.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	ТЕКУЩ ПЕРИОД			ПРЕДХОДЕН ПЕРИОД		
	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток	Постъп- ления	Плаща- ния	Нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2463	1595	868	2412	1578	834
Парични потоци, свързани с труд.възнаграждения		482	-482		468	-468
Платени и възстановени данъци върху печалбата		7	-7		25	-25
Други парични потоци от основна дейност		210	-210		48	-48
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2463	2294	169	2412	2119	293
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	80	91	-11	25	596	-571
Други парични потоци от инвестиционна дейност				90		90
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	80	91	-11	115	596	-481
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци свързани с получени или предоставени заеми	68	88	-20	350	7	343
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		81	-81		93	-93
Плащания на задължения по лизингови договори		49	-49		78	-78
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	13	11	2		13	-13
Други парични потоци от финансова дейност		3	-3		3	-3
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	81	232	-151	350	194	156
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	2624	2617	7	2877	2909	-32
Д. Парични средства в началото на периода			183			215
Е. Парични средства в края на периода			190			183

13.03.2020 г.

Съставител:

/Дела-Тачева/

Прокурист:

/инж.Иван Гарчев/



Заверил: 
102.06.2020 /



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО АКЦИОНЕРИТЕ на „ДЖЕСИКА ИНВЕСТ“ АД, гр. СОФИЯ

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ДЖЕСИКА ИНВЕСТ“ АД (Дружеството), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2019 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци по прекия метод за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация]

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2019 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Други въпроси

Финансовият отчет на „Джесика инвест“ АД, гр. София за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. не е бил одитиран.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Управителят (Ръководството) носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него. Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за

сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване.

В случай, че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Закона за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно Указанията на професионалната организация на дипломираните експерт-счетоводители и регистрираните одитори в България – Институт на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС), издадени на 29.11.2016 г. , утвърдени от нейния Управителен съвет на 29.11.2016 г.

Тези процедури касаят проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовия отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие,

оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

— идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

— получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

— оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.

— достигаем до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е

налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.

— оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

Николина Костова Лискова – диплом № 0390
гр.Пазарджик 4400, ул.“Трапезица“4, офис 7
02.06.2020 година



Други въпроси

Финансовият отчет на „Джескип инвест“ АД, гр. София за годината, завършваща на 31 декември 2018 г. не е бил одитиран.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Управителят (Ръководството) носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него. Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за