

"ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2017 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

ЛИЛИЯ ПОПОВА



Съставител:

МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Заверил:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

0133

Маргарита
Кошутанска
Регистриран одитор

гр. СОФИЯ, 23 април 2018 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "ДЖЕЙ И ЕА ЦЕНТЪР" АД
към 31.12.2017 г.

АКТИВ	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
РАЗДЕЛИ,ГРУПИ,СТАТИИ		
<i>Нетекущи (дълготрайни) активи</i>		
Нематериални активи		
Концесии,патенти,лицензии,търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	51	53
Общо за група I :	51	53
Дълготрайни материални активи		
Земни и сгради, в т.ч.	2 008	2 033
земи	593	593
сгради	1 415	1 440
Машини,производствено оборудване и апаратура	17	18
Съоръжения и др.	666	700
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II :	2 691	2 751
Дългосрочни финансови активи		
Акции и дялове в предприятия от група		50
Други заеми	497	497
Общо за група III :	497	547
Отсрочени данъци	9	17
Общо за раздел Б :	3 248	3 368
<i>Текущи (краткотрайни) активи</i>		
Материални запаси		
Суровини и материали	60	60
Продукция и стоки	124	116
- стоки	124	116
Общо за група I :	184	176
Вземания		
Вземания от клиенти и доставчици , в т.ч.	147	74
Други вземания, в т.ч.	2 130	2 061
над 1 година		
Общо за група II :	2 277	2 135
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	8	202
- в безсрочни сметки / депозити/		12
Общо за група IV :	8	214
Общо за раздел В:	2 469	2 525
Разходи за бъдещи периоди	100	
СУМА НА АКТИВА	5 817	5 893

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ

	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
Собствен капитал		
Записан капитал	1 332	1 332
Резерви		
Законови резерви	70	70
Други резерви	1 445	1 445
Общо за група IV:	1 515	1 515
Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
- непокрита загуба	(199)	(89)
Общо за група V:	(199)	(89)
Текуща печалба (загуба)	66	(110)
Общо за раздел A:	2 714	2 648
Задължения към доставчици, в т.ч.	27	15
- до 1 година	27	15
- над 1 година	-	-
Задължения по полици, в т.ч.	2	-
- до 1 година	2	-
- над 1 година	-	-
Задължения към предприятия от група, в т.ч.	2 662	3 096
- до 1 година	2 662	3 096
- над 1 година	-	-
Други задължения, в т.ч.	412	134
до 1 година	412	124
над 1 година	-	10
- към персонала, в т.ч.	10	-
до 1 година	10	-
над 1 година	-	-
- осигурителни задължения, в т.ч.	3	3
до 1 година	3	3
над 1 година	-	-
- данъчни задължения, в т.ч.	49	103
до 1 година	49	103
над 1 година	-	-
Общо за раздел B, в т.ч.:	3 103	3 245
- до 1 година	3 103	3 235
- над 1 година	-	10
СУМА НА ПАСИВА	5 817	5 893

Дата на съставяне:

23.04.2018 г.

Съставител:

МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководител:

ЛИЛИЯ ПОПОВА

Заверил: СБГЛ ДОКЛАД

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

06.06.2018г.



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ДЖЕЙ И ЕА ЦЕНТЪР" АД
към 31.12.2017 г.

	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
РАЗХОДИ	303	236
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	137	111
а/ суровини и материали	166	125
б/ външни услуги	83	78
Разходи за персонала, в т.ч.	67	63
а/ разходи за възнаграждения	16	15
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	58	61
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.		
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериални дълготрайни активи, в т.ч.	58	61
- разходи за амортизации	58	61
Други разходи, в т.ч.	47	46
а/ балансова стойност на продадени активи (без продукция)	11	2
б/ провизии		
Общо разходи за оперативната дейност	491	421
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи /краткосрочни/ активи, в т.ч.	2	
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	
Разходи за лихви и други финансови разходи	110	94
Общо финансови разходи	112	94
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	73	-
Извънредни разходи	603	515
ОБЩО РАЗХОДИ	73	-
СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА	7	(6)
Отсрочени данъци		
ПЕЧАЛБА	66	-
ВСИЧКО	676	509
	текуща година (ХИЛ.ЛВ.)	предходна година (ХИЛ.ЛВ.)
ПРИХОДИ	633	358
Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
Стоки	633	358
Услуги	11	3
Други приходи	644	361
Общо приходи от оперативна дейност	644	361
Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекучи (дългосрочни) активи, в т.ч.		
- приходи от предприятия в група	32	38
Други лихви и финансови приходи	32	38
Общо финансови приходи	-	116
ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	676	399
ОБЩО ПРИХОДИ	-	116
СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА	-	110
ЗАГУБА	676	509
ВСИЧКО	676	509

Дата на съставяне:
23.04.2018 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководител:
ЛИЛИЯ ПОПОВА

Заверил: СБП. Доклад
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

06.06.2018

0133 Маргарита
Кошутанска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на "ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД
за 2017 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	663	454	209	430	330	100
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		80	(80)	-	80	(80)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	4	-	4
Платени и възстановени данъци от печалбата			-	-	1	(1)
Други парични потоци от основна дейност		1	(1)	-	45	(45)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	663	535	128	434	456	(22)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	5	6	(1)	1	13	(12)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	5	6	(1)	1	13	(12)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	30	363	(333)	229	27	202
Други парични потоци от финансова дейност	-	-	-	-	-	-
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	30	363	(333)	229	27	202
Г. Изменение на паричните средства през периода	698	904	(206)	664	496	168
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	214	-	-	46
Е. Парични средства в края на периода	-	-	8	-	-	214

Дата на съставяне:
23.04.2018 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководител:
ЛИЛИЯ ПОПОВА

Заверил: СБГА - ДОКЛАД
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

06-06-2018 г

0133 Маргарита
Кошутанска
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИИ КАПИТАЛ
на "АЖЕЙ И ЕА ЦЕНТЪР" АД
за 2017 г.

ХИЛ.АВ.

	Залесан капитал	Законови резерви	Други резерви	Непокрита загуба	Текущи печалба	Общо собствен капитал
1. Сало в началото на отчетния период	1 332	70	1 445	(89)	(110)	2 648
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	66	66
3. Разпределения на печалба	-	-	-	(110)	110	-
4. Собствен капитал към края на отчетния период	1 332	70	1 445	(309)	176	2 714

Дата на съставяне:
23.04.2018 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководител:
ЛИЛИЯ ПОПОВА

Заверил: Св.т. АРКИД
МАРГАРИТА КОШТАНСКА

ОГ. 06. 2018г

0133 МАРГАРИТА
КОШТАНСКА
Регистриран одитор



[Handwritten signature]

СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "АЖЕЙ И ЕА ЦЕНТЪР" АД
към 31.12.2017 г.

Приложение 1

(кв. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекучите активи				Посадаваща оценка		Преоценена стойност		Амортизации				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода	увеличение	намаление			В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода		
а	1	2	3	4	5	6	5	6	7	8	9	10	10	11
I. Нематериални активи														
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи														
1.	62			61			61	9	2	1	10	10		51
Общо за група I:	62		1	61			61	9	2	1	10	10		51
II. Дълготрайни материални активи														
1.	3 028			3 028			3 028	995	25		1 020	1 020	2 008	
1. Земи и сгради, в т.ч.:	593			593			593						593	
земни	2 435			2 435			2 435	995	25		1 020	1 020	1 415	
сгради	104			104			104	86	1		87	87	17	
Мащини, производствено оборудване и апаратура	104			104			104	86	1		87	87	17	
3.	1 105	6	17	1 094	1		1 095	405	30	6	429	429	666	
Съоръжения и други														
Преоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане														
4.	4 237	6	17	4 226	1		4 227	1 486	56	6	1 536	1 536	2 691	
Обща сума II:														
III. Дълготрайни финансови активи														
1.	50		50											
Акции и дялове в предприятия от група														
2.	497			497			497							497
Преоставени заеми на предприятия от група														
Обща сума III:	547		50	497			497							497
IV. Отсрочени данъци														
17		8		9			9							9
Общо нетекучи (дълготрайни) активи	4 863	6	76	4 793	1		4 794	1 495	58	7	1 546	1 546	3 248	

Дата:
23.04.2018 г.

Съставил:
МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководил:
ЛИЛИЯ ПОПОВА



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**До УПРАВИТЕЛНИЯ СЪВЕТ
НА „ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР“ АД
ГР. СОФИЯ**

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР“ АД ГР. СОФИЯ**, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2017 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци 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 дава вярна и честна представа за финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2017 г. и за 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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.

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

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвени 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 Законът 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 „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и 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 и докладванията, 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 финансовият 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 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 с 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.
- достигаме 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.

Д.Е.С. Маргарита Николова Кошутанска
Регистриран одитор

Подпис: _____



гр. София 1330
бул. Възкресение, бл.234, вх. А
тел: 0878 231 993

Дата: 06.06.2018 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ

към годишния финансов отчет за 2017 г
на "ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД - гр. София,
ЕИК/БУЛСТАТ 121 453 282

Настоящото приложение е неразделна част от представения ГФО за 2017г. и има за цел да оповести прилаганата счетоводна политика при организиране на отчитането на активи и пасиви, формиране на финансов резултат и всички други особеност на счетоводното отчитане на дейността.

I. Общо представяне

"ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД е акционерно дружество, със седалище и адрес на управление: гр. София, Овча купел, ул. Любляна № 46 ет. 10 с ЕИК 121 453 282.

Предмет на дейност: „консултиране, предоставяне на технически, организационни и информационни услуги, отдаване под наем на дълготрайни материални активи – офиси, лаборатории, производствени помещения, машини и съоръжения, паркинги, парко места, гаражни клетки и други прилежащи площи, почивни бази и други, както и извършване на всяка друга дейност незабранена от закона.“

Капиталът на дружеството е в размер на 1 332 136 лева. Разпределен е в 1 332 136 акции, поименни, с номинал 1 лев всяка една.

Отчетите на дружеството за 2017 г. са съставени на базата на Националните счетоводни стандарти /НСС/, приложими в сила от 01.01.2016г.

Отчетният период, за който се отнасят отчетите е календарната година - от 01.01.2017 г. до 31.12.2017 г. включително.

Прилаганата счетоводна политика, включително базите за оценяване във финансовите отчети, принципите, изходните предположения, концепциите, правилата и процедурите са свързани с тези от предходните отчетни периоди. Най-вече при промените на счетоводната политика се следи съдържанието и разпоредбите на счетоводните стандарти, имащи отношение към специфичния предмет на дейност. Финансовите отчети са съставени при спазване на принципите на текущо начисляване, действащо предприятие, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите и предимство на съдържанието пред формата.

Валутният курс, използван за преизчисляване в отчетната валута на паричните позиции в чуждестранна валута е централният курс за деня на БНБ, а в края на периода - заключителния, когато има използване на валутни позиции.

На управляващите органи на дружеството не са известни данни за несигурност относно възможността на предприятието да продължи дейността си.

1. Отчитане на стоково - материални запаси

Стоково материалните запаси са представени от наличните материали и стоки за търгуване. Материалите са такива за обслужване на дейността. Предвид отпадане на част от дейността в обект, отдаден до сега под наем за експлоатация, част от наличните материали не са използвани и са обездвижени. Наличните стоки са закупени с цел продажби.

При заприходяване на закупените стоково материални запаси се прилага цена на придобиване – покупна плюс всички доставни разходи. При отписване на същите се използва метода на средно претеглената цена. Материалните запаси като активи нямат значение при този ред на използване в крайния финансов резултат.

2. Дълготрайни активи

При отчитане на ДА е възприет стойностен праг на същественост 700 лева, но в случаи, когато актива по специфичност е с характеристика на дълготраен такъв и е с цена под определения праг, той се класифицира като дълготраен, като със специално вътрешно разпореждане се определя и конкретността за използването му. Всички други доставки на активи, които са под прага на същественост и са с характер на оборотни, се признават за краткотрайни материални активи или се признават за разход.

При придобиване активите се заприходяват по доставна цена. При признаване на последващи разходи, свързани с увеличение на стойността на актива, които водят до удължаване на експлоатационния му срок, се признава нов актив, свързан с наличния (като допълнение) в смисъл за по - правилно начисление на счетоводната и данъчна амортизация.

При възникнали причини за неползване на активи повече от 12 месеца същите се изваждат от употреба и се преустановява признаването на разходи за амортизиране.

Придобиването на ДА в дружеството е на база на необходимост от същите.

На същите при заприходяването се определя: група, експлоатационен срок и се изготвя счетоводен и данъчен амортизационен план.

При ползване в дейността на чужди дълготрайни активи взаимоотношенията се уреждат, чрез оперативни лизингови договори с права за извършване на ремонти и подобрения за сметка на наемателя. Дълготрайните материални активи, които са отдадени под наем за използване се отчитат като „инвестиционни имоти“, чрез прилагане на същите принципи и методи както се отчитат останалите ДА.

За отчетния период (2017 г.) състоянието на ДА в "ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД е както следва:

Група	Стойност на придобиване	Коректив амортизация	Балансова стойност
1. Земи	593	-	593
2. Сгради	2435	1020	1415
3. Машины	104	87	17
4. Съоръжения и други	1095	429	666
Общо Дълготрайни материални активи	4227	1536	2691

Дружеството притежава нематериални активи (програмни продукти, проекти и др. по отчетна стойност за 61 хил.лв, набрано изхавяване 10 хил.лв и балансова стойност 51 хил.лв.

В групата на ДА са включени дългосрочни финансови такива. Съучастието в „Ти Джи Транс“ през 2017г. е продадено и „Джей и ЕЛ Център“ АД няма повече участие в дъщерни дружества. Същото е предоставило заем на предприятие, което е от дълъг период в размер на 497 хил.лв. В Групата на този раздел активи (раздел Б) са включени и начислени отсрочени данъци, които ежегодно се начисляват и отписват съгласно ГДД при ползване.

Към 31.12.2017г. техният размер е 9 хил.лв. и е намалял спрямо 2016г. с ползваната данъчна загуба.

Общия размер на раздел Б на актива на баланса е 3 248 хил.лв. и спрямо 2016г. е намалял със 120 хил.лв, от които 51 хил.лв. от амортизационни отчисления 50 хил.лв. от преустановено съучастие, 8 хил.лв. ползвана данъчна загуба и 11 хил.лв балансова стойност на продаден актив.

3. Отчитане на амортизациите

Приет е линейният метод за амортизиране. Прилагат се амортизационни норми за разход, които се определят ежегодно, като се разглеждат експлоатационните качества на актива, неговото физическо и морално износване.

Към 31.12.2017 г. начислената амортизация е 1546 хил. лв общо за всички дълготрайни активи и представлява 41,8% от отчетната стойност на ДА без земите.

Общия размер на активите от група „Б“ по баланс на дружеството към всичките активи е 55.8%

През 2017г. амортизационната политика на дружеството е приложена, като се е изхождало от бъдещите приходи от отдаването под наем на активите. Разходите за амортизация като процент са по-малки от фискалните.

4. Лизинг и инвестиционни имоти

За доставката на дълготрайни активи в определени случаи дружеството поема задължения по финансови лизингови договори.

Цената на лизинга е сбор от стойността на актива и финансовите разходи, като последните се отлагат по определен погасителен план за бъдещо време.

Дружеството заприходява актива по счетоводния си баланс, с цел

признаване на текущи разходи, но собствеността се прехвърля при издължаване на договора. Финансовите разходи се признават в съответствие с погасителния план като лихви. Инвестиционните имоти представляват активи, дадени за ползване срещу получаване на приход. Същите се отчитат както ДМА.

5. Отчети за паричните потоци

При отчитане на паричните средства се прилага разделено отчитане на приходите и разходите на парични средства по източници и предназначение. Спазват се всички разпореждания относно разходи в брой, оценки на валутни разплащания. За представяне на движението на паричните потоци се изготвя формата „Паричен поток“ съгласно СС7 - пряк метод.

6. Приходи и разходи

Организираното счетоводно отчитане на разходите е по икономически елементи и по направление. Вътре в отделните икономически елементи (материали, външни услуги и др.) е осигурена подробна информация за различните видове по статии. Направлението на разходите е за основната дейност и за административни нужди.

Балансовата стойност на продадените ДА се отчита в позиция други разходи.

За отчитането на приходите е осигурено отделно отчитане на видовете приходи: от наеми и други приходи. Всички приходи с характер на лихви, неустойки се признават за финансови приходи при начисляването им.

Разликата между приходите и разходите, регистрирани през текущия период, формират финансовия резултат общо и по източници.

7. Доходи на персонала

Счетоводното отчитане на разходите за персонала е организирано като разходи за възнаграждения, данъци и осигуровки.

Начислените разходи за текущи възнаграждения и осигуровки се признават за разход в периода на възникване.

Ежегодно за целите на счетоводното отчитане се прави преизчисление на възможните разходи от неизползваните отпуски на персонала, заедно със следваемите се разходи за осигуровки.

8. Отчитане на финансови инструменти и провизиране

Дружеството използва в дейността си стандартните финансови инструменти за вземания и задължения. Същите се оценяват по стойност на възникване по номинал, с договорен срок за признаване вземането или задължението. При неспазването на определения срок за овъзмездяване следва признаване на текущ разход или приход от лихви, чрез оценка на същите.

Периодично и в края на отчетния период се прави подробен преглед на финансовите активи и пасиви. Извършва се оценка при спазване на ЗКПО (има се предвид срока на възникване, срока на уреждане, сигурността за уреждане). Получените разлики от оценката се признават в текущия период за разходи или приходи при спазване на данъчното законодателство. Към 31.12.2017 г. финансовите активи и пасиви на "ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД са представени както следва:

Вземания	хил. лв
1. От клиенти и доставчици	147
2. Вземания по цесии	1863
3. Други вземания	267
Общо вземания	2277
Задължения	хил. лв
1. Към доставчици и застрахователи	29
2. Задължения по получени заеми и дължими лихви в групата	2662
3. Други задължения в т.ч	412
- Към персонала и осигуровки	13
- Към бюджета	49
- Финансови помощи и лихви	119
- Съдия изпълнител	125
- Гаранции	19
- Към адвокати	87
Общо задължения	3103

Задълженията са краткосрочни предвид на това, че по заемите няма допълнителна договореност.

Използването на финансовите средства като финансов инструмент е организирано чрез отчитане на същите за касово разплащане, по банков път в лева и валута. Разплащанията във валута през текущия период се оценяват по текущ курс, а в края на отчетния период по заключителен курс.

9. Отчитане на собствения капитал, финансовия резултат данъчното облагане.

Отчитането на собствения капитал е свързано с отчитането на същия,

резервите, финансовият резултат от текущия период и от предходни отчетни години. Контролира се броя на акциите, тяхното притежание и движение. През 2017г. няма промяна на акционерното участие по стойност и притежание.

Финансовият резултат представлява разликата между всички отчетени приходи и разходи. Същият се определя в годишен размер. До 31.03. на следващата отчетна година дружеството изготвя ГФО за текущия период и определя дължимите данъци. За целите на данъчното облагане се изготвя Годишна данъчна декларация. Данъчната основа за облагане се определя от счетоводния финансов резултат, увеличен и намален с непризнатите за данъчни цели разходи и приходи. Приложимата данъчна ставка за 2017 г е 10%. При определяне на данъчното задължение се приспадат всички натрупани загуби до отчетния период в последователност съгласно ЗКПО, ако финансовия резултат е положителен. За 2017г. данъчната основа на облагаемата печалба е нулева предвид на това, че положителния финансов резултат от 73 хил.лв. е коригирана с увеличение и намаление по данъчна декларация до размера на същия. Счетоводната печалба по баланс е 66 хил.лв.

Бележки към финансовия отчет, неразделна част от приложението.

1. Дълготрайни активи по балансова стойност

Информация за същите е записана в приложениет в раздела при оповестяване счетоводната политика за отчитането им.

2. Стоково-материални запаси

Група	Мярка	2017 г.	2016 г.	Разлика
1. Суровини и материали	хил. лв.	60	60	-
2. Стоки	хил. лв.	124	116	8
Всичко материали запаси	хил. лв	184	176	8

3. Вземания и задължения

Подробна информация за същите е описана при оповестяването на счетоводната политика за отчитането им. Спрямо 2016г. вземанията са увеличени със 142 хил.лв. в частта на другите вземания, по-точно по съдебни преписки. В частта на задълженията същите са намалели със 142 хил.лв. спрямо 2016г. по

разчетите с предприятия от група. Към 31.12.2017г. вземанията по цесионни взаимоотношения са 1862 хил.лв. и нямат промяна за намаление. Задължението към акционера „Ленц Холдингс“ АД е по поет дългосрочен заем от предишни отчетни периоди. При среща с ръководството на дружеството се изказа становище за възможности от покриване на вземания и задължения с прихващания и съответни лихви.

4. Парични потоци

Компонент:	Сума (хил.лв.):	
	2017 г.	2016г.
<i>Парични средства в брой:</i>	8	202
<i>Безсрочни сметки /депозити/</i>	-	12
Общо:	8	214

Към 31.12.2017г. ПП е намалял с 206 хил.лв

Финансирането на дейността на дружеството се извършва със собствени средства и заети такива като финансови помощи, за което през годината са начислени 110 хил.лв лихвени разходи.

6. Приходи

Категория приходи	Приход - стойност (хил.лв.)		Разлика
	2017 г.	2016 г.	
Нетни приходи от продажби, в т.ч.:			
<i>1.От услуги</i>	633	358	275
Обща сума на нетни приходи:	633	358	275
<i>Други приходи</i>	11	3	8
<i>Други лихви и финансови приходи</i>	32	38	-6
Обща сума на приходите:	676	399	277

Приходите от услуги са отчетени приходи от наеми.

Отчетените други приходи представляват отписани задължения с изтекъл срок и продаден ДА.

Финансовите приходи са начислени лихви по предоставен дългосрочен финансов заем, отчетен като финансов актив.

7. Разходи

Категория разходи	Разход - стойност (хил.лв.)		Разлика
	2017 г.	2016 г.	
1.Разходи за суровини и материали	137	111	26
2.Разходи за външни услуги	166	125	41
3.Разходи за персонала	83	78	5
4.Разходи за амортизация	58	61	-3
5.Други разходи вкл. Балансова стойност прод.актив	47	46	1
Общо оперативни разходи:	491	421	70
Разходи за лихви и др. Фин. разходи	112	94	18
Общо разходи	603	515	88

Крайният финансов резултат преди облагане за 2017г. е 73 хил.лв печалба при реализирана загуба за 2016г. от 116 хил.лв. От начислени отсрочени данъци за 2017г. балансовата печалба е 66 хил.лв., а за 2016г. загуба 110 хил.лв.

8. Свързани лица

По отношение на свързаността относно притежание в собствения капитал свързани лица са „Роси Лекс 2005“ АД притежаващо 91,9% и „Ленц Холдингс“ АД притежаващо 8,1% . свързани лица са и физическите лица членове на Съвета на директорите като такива и търговските дружества, в които същите имат участие.

При проверката на ГФО за 2017г. не се откриха сделки със свързани лица отличаващи се от обичайните.

Съвета на директорите на „Джей и Ел Център“ АД няма намерение за промяна на действащата счетоводна политика, освен ако не е наложено по нормативен ред.

Съставител:
/М.Кузманова/

Ръководител:
/Лилия Попова/

