

"ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2020 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

ПЛАМЕН НОВКОВ



Съставител:

МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Заверил:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



гр. София, 18 юни 2021 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

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

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР“ АД** гр. София, съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2020 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 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 2020 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 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.

Обръщане на внимание

Ние обръщаме внимание, че към датата на заверката не са ни предоставени потвърдителни писма за вземанията от клиенти към 31.12.2020 г. в размер на 129 хил.лв.. Ние успяхме да извършим алтернативни процедури и да получим подходящи одиторски доказателства относно съществуването им.

Обръщаме внимание, че Дружеството разполага с голям паричен ресурс към 31.12.2020 г., а не се урежда задължението по получен паричен заем от Ленц Холдингс, чиято наличност води до допълнителни разходи за лихви. Ръководството ни увери, че ще се преразгледа договора и ще бъде взето решение за уреждането му.

Нашето мнение по тези два въпроса след приетите решения от ръководството, не е модифицирано.

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, 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 Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискванията 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.
- 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.

Д.Е.С. Маргарита Николова Кошутанска
Регистриран одитор

Подпис: _____



гр. София
ул. Пиротска №5, ет.3, офис 5
тел: 0878 231 993

Дата: 09.07.2021 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "АЖЕЙ И ЕА ЦЕНТЪР" АД
към 31.12.2020 г.

АКТИВ	текуща година (хл.лв.)	преходна година (хл.лв.)
РАЗДЕЛ I, ГРУПИ, СТАТИИ		
Нечужби (дълготрайни) активи		
Нематериални активи	273	17
Копирейти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други нематериални права и активи	273	17
Общо за група I:		
Дълготрайни материални активи		
Земли и сгради, в т.ч.	1 485	1 560
земе	553	553
сгради	932	1 007
Машини, производствено оборудване и апаратура	19	6
Съоръжения и др.	305	354
Общо за група II:	1 809	1 920
Дълготрайни финансови активи		
Други активи	-	497
Общо за група III:	-	497
Осрочени данъци	-	1
Общо за раздел B:	2 082	2 435
Текущи (краткотрайни) активи		
Материални запаси	56	163
Продукция и стоки	56	163
Предоставени аванси	-	216
Общо за група I:	56	379
Възмещения		
Възмещения от данъци и доставчици, в т.ч.	129	126
Други възмещения, в т.ч.	220	1 094
Общо за група II:	349	1 220
Парични средства, в т.ч.		
- в брой	47	80
- в безсрочни сметки / депозити /	1 856	1 513
Общо за група IV:	1 903	1 593
Общо за раздел B:	2 308	3 192
СУМА НА АКТИВА	4 390	5 627

ПАСИВ	текуща година (хл.лв.)	преходна година (хл.лв.)
РАЗДЕЛ II, ГРУПИ, СТАТИИ		
Собствен капитал		
Записан капитал	1 332	1 332
Резерви		
Законови резерви	85	83
Други резерви	1 382	1 360
Общо за група IV:	1 467	1 443
Текуща печалба (загуба)	78	24
Общо за раздел A:	2 877	2 799

Задължения		
Задължения към доставчици, в т.ч.	14	16
- до 1 година	14	16
Други задължения, в т.ч.	1 499	2 812
до 1 година	412	335
над 1 година	1 087	2 477
- към персонала, в т.ч.	8	10
до 1 година	8	10
- осигурителни задължения, в т.ч.	3	4
до 1 година	3	4
- данъчни задължения, в т.ч.	22	23
до 1 година	22	23
Общо за раздел B, в т.ч.:	1 513	2 828
- до 1 година	426	351
- над 1 година	1 087	2 477
СУМА НА ПАСИВА	4 390	5 627

Дата на съставяне:
18.06.2021 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководител:
ПЛАМЕН НОВКОВ

Завършен съг. доклад от 09.07.2021 г.
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДАТЕ И РАЗХОДАТЕ
на "АЖЕЙ И ЕА ЦЕНТЪР" АД
към 31.12.2020 г.

РАЗХОДИ	текуща година (хил.лв.)	преходна година (хил.лв.)	текуща година (хил.лв.)	преходна година (хил.лв.)
Разходи за суровини материали и външни услуги, в т.ч.	341	295	610	466
а/ суровини и материали	179	142	36	5
б/ външни услуги	162	153	574	461
Разходи за персонала, в т.ч.	77	83	846	627
а/ Разходи за възнаграждения	61	65	1456	1093
б/ разходи за осигуровки в т.ч.	16	18		
Разходи за амортизации и обезценка, в т.ч.	315	208	1138	919
а/ разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни материали и нематериали дълготрайни активи, в т.ч.	315	208	1138	919
- разходи за амортизации	315	208		
Други разходи, в т.ч.	1657	1262	2594	2012
а/ балансова стойност на продадени активи (без продажки)	177	111		
Общо разходи за оперативна дейност	2390	1848		
Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестиции, признати като текущи / краткосрочни / активи, в т.ч.	1	-		
- отчуждени разходи от промяна на валутни курсове	1	-		
Разходи за дивиденди и други финансови разходи	106	138		
Общо финансови разходи	107	138		
ПЕЧАЛА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	97	26		
ОБЩО РАЗХОДИ	2497	1986		
СЧЕТОВАНА ПЕЧАЛА	97	26		
Разходи за данъци от печалбата	19	1		
Отсрочени данъци	-	1		
ПЕЧАЛА	78	24		
ВСИЧКО	2594	2012		

ПРИХОДИ	текуща година (хил.лв.)	преходна година (хил.лв.)
Нетни приходи от продажби в т.ч.:		
Стоки	36	5
Услуги	574	461
Други приходи	846	627
Общо приходи от оперативна дейност	1456	1093
Други дивиденди и финансови приходи	1138	919
Общо финансови приходи	1138	919
ОБЩО ПРИХОДИ	2594	2012
ВСИЧКО	2594	2012

Дата на съставяне:
18.06.2021 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

Ръководител:
ПАВЛЕН НОВКОВ

Завърши съгд. докум. от 09.07.2021 г.
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на "ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД
за 2020 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци

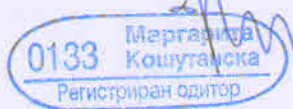
	текущ период			предходен период		
	постъплен ия	плащания	нетен поток	постъплен ия	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 125	626	1 499	1 714	921	793
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	80	(80)	-	102	(102)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики	-	1	(1)	-	-	-
Платени и възстановени данъци от печалбата	-	1	(1)	-	-	-
Други парични потоци от основна дейност	135	75	60	224	162	62
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 260	783	1 477	1 938	1 185	753
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	127	452	(325)	58	2	56
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	127	452	(325)	58	2	56
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	200	2 154	(1 954)	71	232	(161)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	1 138	14	1 124	887	14	873
Други парични потоци от финансова дейност	-	12	(12)	-	1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	1 338	2 180	(842)	958	247	711
Г. Изменение на паричните средства през периода	3 725	3 415	310	2 954	1 434	1 520
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	1 593	-	-	73
Е. Парични средства в края на периода	-	-	1 903	-	-	1 593

Дата на съставяне:
18.06.2021 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководител:
ПЛАМЕН НОВКОВ

Заверил съгл. доклад от 09.07.2021 г.
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИИ КАПИТАЛ
на "АЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД
за 2020 г.

ХИЛ.АВ.

	резерви				Общо собствен капитал
	Записан капитал	Законови резерви	Други резерви	Текуща печалба	
1. Сало в началото на отчетния период	1 332	83	1 360	24	2 799
2. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.: в т.ч. - увеличение - намаляване	- 533 533	-	-	-	- 533 533
3. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	78	78
4. Разпределения на печалба	-	2	22	(24)	-
5. Собствен капитал към края на отчетния период	1 332	85	1 382	78	2 877

Дата на съставяне:
18.06.2021 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководител:
ИВАНЕН НОВКОВ

Завършва съгд. доклада от 09.07.2021 г.
МАРГАРИТА КОШТАНСКА



СПРАВКА

ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (АМОРТИЗАЦИОННИТЕ) АКТИВИ
на "АЖЕИ И ЕА ЦЕНТЪР" АД
към 31.12.2020 г.

Приложение 1

ПОКАЗАТЕЛИ		Очистена стойност на нетекучите активи				Преоценена стойност					Амортизация				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						В началото на периода	Начислена през периода	Отписана през периода	В края на периода			
а		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11					
I. Нематериални активи																	
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		61	380	61	380	380	44	124	61	107	107	273					
Общо за група I:		61	380	61	380	380	44	124	61	107	107	273					
II. Амортизирани материални активи																	
1. Земи и сгради, в т.ч.:		2 427	-	-	2 427	2 427	867	75	-	942	942	1 485					
земи		553	-	-	553	553	-	-	-	-	-	553					
сгради		1 874	-	-	1 874	1 874	867	75	-	942	942	932					
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		71	19	-	90	90	65	6	-	71	71	19					
3. Свържания и други		739	203	350	592	592	385	110	208	287	287	305					
Обща сума II:		3 237	222	350	3 109	3 109	1 317	191	208	1 300	1 300	1 809					
III. Амортизирани финансови активи																	
1. Предоставени заеми на предприятия от група		497	-	-	497	-	-	-	-	-	-	-					
Обща сума III:		497	-	-	497	-	-	-	-	-	-	-					
IV. Отсрочени данъци		1	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-					
Общо нетекучи (амортизирани) активи		3 796	602	909	3 489	3 489	1 361	315	269	1 407	1 407	2 082					

(хил.л.)

Дата:
18.06.2021 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КИЗМАНОВА

Ръководител:
ПЛАМЕН НОВКОВ

