

"АЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД

САМОСТОЯТЕЛЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

За годината към 31.12.2019 г.

С НЕЗАВИСИМ ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

Представяващ:

ЛИЛИЯ ПОПОВА

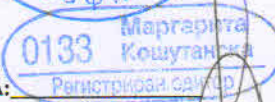


Съставител:

МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Заверил:

МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



гр. София, 15 юни 2020 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 2019 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 2019 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.

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 длъжници 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 измámата 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: _____

0133 Маргарита
Кошутанска
Регистриран одитор

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

Дата: 19.06.2020 г.

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на "АЖЕИ И ЕА ЦЕНТЪР" АД
към 31.12.2019 г.

АКТИВ	текуща година (хил. лв.)	преходна година (хил. лв.)	ПАСИВ	текуща година (хил. лв.)	преходна година (хил. лв.)
РАЗДЕЛ I. ГРУПИ СТАТИИ			РАЗДЕЛ II. ГРУПИ СТАТИИ		
Нематериални активи			Собствен капитал		
Компютри, лицензи, патенти, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	17	48	Законен капитал	1 332	1 332
Общо за група I:	17	48	Резерви		
Материални активи			Законни резерви	83	77
Земли и сгради, в т.ч.	1 560	1 675	Други резерви	1 360	1 504
сгради	553	593	Общо за група IV:	1 443	1 581
Машины, оборудване и транспортни средства	1 007	1 082	Натрупана печалба, загуба от минали години, в т.ч.		
Съоръжения и др.	6	16	- непорита загуба	-	(199)
Общо за група II:	1 920	2 183	Текуча печалба (загуба)	24	64
Дългосрочни финансови активи			Общо за група V:	2 799	2 778
Други активи	497	497	Задължения		
Общо за група III:	497	497	Задължения към доставчици, в т.ч.	16	30
Освободени активи	1	2	- до 1 година	16	30
Общо за група B:	2 435	2 730	Задължения към прекупители от група, в т.ч.	-	2 852
Текущи (краткосрочни) активи			- над 1 година	2 812	351
Материални запаси	163	176	Други задължения, в т.ч.	335	108
Проводения и стоки	163	176	- до 1 година	2 477	2 43
- стоки	163	176	- към персонала, в т.ч.	10	21
Предоставени аванси	216	-	- до 1 година	4	10
Общо за група I:	379	176	- осигурителни задължения, в т.ч.	4	10
Вземания			- до 1 година	23	77
Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.	126	69	Задължения, в т.ч.	23	77
Други вземания, в т.ч.	1 094	2 084	Общо за група B, в т.ч.:	2 828	3 233
- над 1 година	-	-	- до 1 година	331	138
Общо за група II:	1 220	2 939	- над 1 година	2 477	3 095
Парични средства, в т.ч.	80	63	СУМА НА ПАСИВА	5 627	6 011
- в брой	80	63			
- в безплатни сметки / акционери /	1 513	73			
Общо за група IV:	1 593	73			
Общо за група B:	3 192	3 188			
Разходи за текуща година	93	93			
СУМА НА АКТИВА	5 627	6 011			

Дата на съставяне:
15.06.2020 г.

Составител:
МАРГАРИТА КУЗМАКОВА

Ръководител:
ЛИЛИЯ ПОПОВА

Заверена съгласно документа от:
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА

0133 МАРГАРИТА
КОШУТАНСКА
Венесуелски одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "АЖЕЙ И ЕА ЦЕНТЪР" АД
към 31.12.2019 г.

	текуща година (хил.лв.)	предишна година (хил.лв.)	ПРИХОДИ		текуща година (хил.лв.)	предишна година (хил.лв.)
			Нетни приходи от продажби в т.ч.:	Стоки		
РАЗХОДИ	295	279	Услуги	5	466	466
Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	142	157	Други приходи	461	466	-
а/ суровини и материали	153	122	Общо приходи от оперативна дейност	627	677	1143
б/ външни услуги	83	93	Други приходи и финансови приходи	1093	919	32
Разходи за персонал, в т.ч.	65	72	Общо финансови приходи	919	32	32
а/ разходи за персонала	18	21	Общо приходи	2012	1175	1175
б/ разходи за осигуряване в т.ч.	208	45	Всичко	2012	1175	1175
Разходи за амортизации и обзавеждане, в т.ч.	208	45				
а/ разходи за амортизации и обзавеждане на дълготрайни материали и нематериали дълготрайни активи, в т.ч.	208	45				
- разходи за амортизации	208	45				
Други разходи, в т.ч.	1262	588				
а/ балансова стойност на продадени активи (без продадени)	111	470				
Общо разходи за оперативна дейност	1848	1005				
Разходи за данък и други финансови разходи	138	99				
Общо финансови разходи	138	99				
ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНА ДЕЙНОСТ	26	71				
ОБЩО РАЗХОДИ	1986	1104				
СЧЕТОВАНА ПЕЧАЛБА	26	71				
Разходи за данъци от печалбата	1	-				
Отрочени данъци	1	7				
ПЕЧАЛБА	24	64				
ВСИЧКО	2012	1175				

Дата на съставяне:
15.06.2020 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководител:
МАРГАРИТА КОШТАНСКА

Завършен счл. доклад от: 19.06.2020 г.
МАРГАРИТА КОШТАНСКА



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИЯ ПОТОК
на "ДЖЕЙ И ЕЛ ЦЕНТЪР" АД
за 2019 г.

(ХИЛ.ЛВ.)

Наименование на паричните потоци	текущ период			предходен период		
	постъп- ния	плащания	нетен поток	постъп- ния	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 714	921	793	545	490	55
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	-	102	(102)	-	73	(73)
Други парични потоци от основна дейност	224	162	62	-	67	(67)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	1 938	1 185	753	545	630	(85)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	58	2	56	24	4	20
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	58	2	56	24	4	20
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	71	232	(161)	130	-	130
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни	887	14	873	-	-	-
Други парични потоци от финансова дейност	-	1	(1)	-	1	(1)
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	958	247	711	130	1	129
Г. Изменение на паричните средства през периода	2 954	1 434	1 520	699	635	64
Д. Парични средства в началото на периода	-	-	73	-	-	9
Е. Парични средства в края на периода	-	-	1 593	-	-	73

Дата на съставяне:
15.06.2020 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководител:
ЛИЛИЯ ПОПОВА

Заверил съгл. доклад от: 19.06.2020 г.
МАРГАРИТА КОШУТАНСКА



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИИ КАПИТАЛ
на "АЖЕЙ И ЕА ЦЕНТЪР" АД
за 2019 г.

ХИЛ.ЛВ.

	резерви				Общо собствен капитал
	Записан капитал	Законови резерви	Други резерви	Непокрита загуба	Текуща печалба
1. Сало в началото на отчетния период	1 332	77	1 504	(199)	64
2. Финансов резултат за текущия период	-	-	-	-	24
3. Разпределения на печалба	-	6	58	-	(64)
4. Покриване на загуба	-	-	(199)	199	-
5. Други изменения в собствения капитал	-	-	(3)	-	-
6. Собствен капитал към края на отчетния период	1 332	83	1 360	-	24
					2 799

Дата на съставяне:
15.06.2020 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КУЗМАНОВА

Ръководител:
ЛИЛИЯ ПОПОВА

Завършен съг. Архив от: 19.06.2020 г.
МАРГАРИТА КОШТАНСКА



СПРАВКА
ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ
на "АЖЕИ И ЕА ЦЕНТЪРЪ" АД
към 31.12.2019 г.

Приложение 1

ПОКАЗАТЕЛИ											
а	Отчетна стойност на текущите активи				Преоценена стойност	Амортизация				Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	1	2	3	4		5	6	7	8		
	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		
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи											
1.	61	-	-	61	61	13	31	-	44	44	17
Общо за група I:	61	-	-	61	61	13	31	-	44	44	17
II. Дълготрайни материални активи											
1.	2 467	-	40	2 427	2 427	792	75	-	867	867	1 560
I. Земи и сгради, в т.ч.:	593	-	40	553	553	-	-	-	-	-	553
земи	1 874	-	-	1 874	1 874	792	75	-	867	867	1 007
сгради											
Машини, производствено оборудване и	104	-	33	71	71	88	9	32	65	65	6
апаратура	829	12	102	739	739	337	93	45	385	385	354
Съоръжения и други											
Обща сума II:	3 400	12	175	3 237	3 237	1 217	177	77	1 317	1 317	1 920
III. Дълготрайни финансови активи											
1.	497	-	-	497	497	-	-	-	-	-	497
Преостанали земи на предприемач от група											
Обща сума III:	497	-	-	497	497	-	-	-	-	-	497
IV. Отсрочени данъци	2	1	2	1	1	-	-	-	-	-	1
Общо текущи (дълготрайни) активи	3 960	13	177	3 796	3 796	1 230	208	77	1 361	1 361	2 435

Дата:
15.06.2020 г.

Съставител:
МАРГАРИТА КУЗМИНОВА

Ръководител:
ЛИЛИЯ ПОПОВА

