

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

"ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ"ООД

КЪМ

31.12.2021 г.

ЕИК:201190219

Адрес: гр.София, ул. "Крум Цолов" 1

АКТИВ

ПАСИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (Хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Суми (Хил.лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. ЗАПИСАН, но НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ				А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ				1. ЗАПИСАН КАПИТАЛ			
1. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				II. ПРЕМИИ ОТ ЕМИСИИ			
1. Продукти от развойна дейност				III. РЕЗЕРВ ОТ ПОСЛЕДВАЩИ ОЦЕНКИ			
2. Конфиски, патенти, лицензи и др. подобни права и активи				IV. РЕЗЕРВИ			
3. Търговска репутация				1. Законови резерви			
4. Предоставени аванси и нематер. активи в процес изгражд.				2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции			
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ				3. Резерв, съгласно учредителен акт			
Общо за група I :				4. Други резерви			
1. Земи и сгради, в т.ч.:				Общо за група IV :			
--- земи				V. Натурална печалба / загуба от мин. години, в т.ч. :		(81)	379
--- сгради				--- Неразпределена печалба		376	379
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		333	605	--- Непокрита загуба		(457)	
3. Съоръжения и други ДМА		127	198	Общо за група V :		(81)	379
4. Предоставени аванси и ДМА в процес на изграждане		6	6				
Общо за група II :		466	809	VI. ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)		251	(456)
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ							
1. Акции и дялове от предприятия в група				Общо за РАЗДЕЛ "А" :		170	(77)
2. Предоставени заеми на предприятия в група				Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
3. Акции и дялове в асоц. и смесени предприятия				1. Провизии за пенсии и сходни задължения			
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смесени предприятия				2. Провизии за данъци, в т.ч. :			
5. Дългосрочни инвестиции				--- отсрочени данъци			
6. Други заеми				3. Други провизии и сходни задължения			
7. Изкупени собствени акции ; номинална ст-ст Хил.лв.				Общо за РАЗДЕЛ "Б" :		0	0
Общо за група III :				В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЫШ							
Общо за РАЗДЕЛ "Б" :		466	809	1. Облигати, заеми с отл. посочване на конвертируемите, в т.ч.			
V. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ				до 1 година			
1. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ				над 1 година			
1. Материали и суровини		5	11	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :		1241	1356
2. Незавършено производство							
3. Стоки и продукция, в т.ч.:							

--- продукция				до 1 година					
--- стоки				над 1 година	17			1241	1356
4. Предоставени аванси				3. Получени аванси, в т.ч.:				6	5
				до 1 година	28			6	5
				над 1 година					
II. ВЪЗЕМАНИЯ				4. Задължения към доставчици, в т.ч.:				82	54
1. Въземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:				до 1 година	183			82	54
над 1 година				над 1 година					
2. Въземания от предприятия от групата, в т.ч.:				5. Задължения по полици, в т.ч.:					
над 1 година				до 1 година					
3. Въземания, свързани с асол. и смесени предпр., в т.ч.:				над 1 година					
над 1 година				6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:					
4. Други въземания, в т.ч.:				до 1 година					
над 1 година				над 1 година					
Общо по група II:			340	7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предпр., в т.ч.:					
				до 1 година	183				
				над 1 година					
III. ИНВЕСТИЦИИ				8. Други задължения, в т.ч.:				66	76
1. Акции и дялове на предприятия от група				до 1 година				8	14
2. Изкупени собств. акции; номинална ст-ст Хил. лв.				до 1 година				8	14
3. Други инвестиции				над 1 година					
Общо по група III:				--- към персонала, в т.ч.:					36
				до 1 година					36
				над 1 година					
IV. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА				--- осигурителни задължения, в т.ч.:				25	10
1. Парични средства в брой			196	до 1 година	203			25	10
2. Парични средства в безсрочни сметки (депозити)			484	до 1 година	162				
Общо по група IV:			680	над 1 година	365			33	16
				--- данъчни задължения, в т.ч.:				33	16
				до 1 година					
				над 1 година					
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":			1025	Общо за РАЗДЕЛ "В", в т.ч.:				1395	1491
				до 1 година	576			154	135
				над 1 година				1241	1356
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЪЩИ ПЕРИОДИ			74	Г. Финансирания и приходи за бъд. периоди, в т.ч.:					
				до 1 година	29				
				над 1 година					
СУМА НА АКТИВА (раздели А+В+В+Г)			1565	СУМА НА ПАСИВА (раздели А+В+В+Г)				1565	1414

Дата на съставяне на отчет: 16.03.2022г.

Съставител: _____

/Дипяна Тодорова/

Ръководител: _____

/Асен Якимов/

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на

"ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ"ООД

към 31.12.2021 г.

Адрес: гр.София, ул."Крум Попов"1

ЕИК:201190219

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	код на реда	Сума (хил.лв.)	
		Текуща година	Предх. година			Текуща година	Предх. година
1.Намаление на зап.от продукция и НП				1. Нетни приходи от продажби, в т.ч. :		2465	1420
2. Разходи за суровини, мат. и ВУ, в т.ч. :		833	704	а) Продукция			
а) суровини и материали		177	94	б) Стоки		41	34
б) външни услуги		656	610	в) Услуги		2424	1386
3. Разходи за персонала, в т.ч. :		1064	479	2. Увеличение на зап.продукция и НП			
а) разходи за възнаграждения		952	418				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		112	61	3. Разходи за придоб.активи по СН			
- осигуровки, свързани с пенсии							
4. Разходи за амортизация и обезценка		416	579	4. Други приходи, в т.ч.:		241	64
а) разходи за амортиз. на ДА, в т.ч.:		416	579	- приходи от финансираня		186	57
- разходи за амортизация		416	579				
- разходи за обезценка				ОБЩО приходи от оперативна дейност		2706	1484
б) разходи за обезценка на текущ КА				(1 + 2 + 3 + 4)			
5. Други разходи, в т.ч. :		101	127	5. Приходи от участия в предпр., в т.ч. :			
а) балансова ст-ст на продадени активи		43	33	- прих.от участия в предпр.от група			
б) провизии				- други			
в) други		58	94				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		2414	1889				
(1 + 2 + 3 + 4 + 5)							
6. Разходи от обезценка на фин.активи		1		6. Приходи от други инвестиции и заеми			
- отриц. разлики от пром.на валутен курс		1		- прих.от участия в предпр. от група			
- други				- други			
7. Разходи за лихви и други фин.разходи		40	51	7. Други лихви и фин.приходи, в т.ч.:			
а) разходи, свързани с предпр. от група				- приходи от предприятия от група			
б) отрицат.разлики от опер.с фин.активи				- полож.разл.от опер.с фин.активи			
в) разходи за лихви		30	35	- полож.разл.от пром.на вал.курсове			
г) други		10	16	- други			
				Общо финансови приходи (5 + 6 +7)			
8. Печалба от обичайната дейност		251		8. Загуба от обичайната дейност			(456)
Общо Разходи		2455	1940	Общо Приходи		2706	1484
(1+2+3+4+5+6+7)				(1+2+3+4+5+6+7)			
9. Счетоводна Печалба		251		09. Счетоводна Загуба			(456)
(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)				(ОБЩО Приходи - ОБЩО Разходи)			
10. Разходи за данъци от печалбата							
11. Други данъци, алтернативни на КД							
12. Печалба (балансова)		251		10. Загуба (балансова)			(456)
(ред 09 - ред 10 - ред 11)				(ред 9 + ред 10 и 11 от Раздел А)			
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ+10+11+12)		2706	1940	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ + 10)		2706	1940

Дата на изготвяне на отчета:

16.03.2022 г.

Съставител : /г

/Дилиана Тодорова/

Ръководител :

/Асен Якимов/

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

"ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ"ООД

за 2021 г.

ЕИК:201190219

Адрес: гр.София, ул."Крум Попов"1

(хил. лв.)

ПОКАЗАТЕЛИ	записан капитал	премии от емисии	резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				фин.резултат от минали години		текуща	ОБЩО
				законови	резерв от изкупени собств. Акции	резерв съгл. Учред. Акт	други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	печалба / загуба	собствен капитал
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Салдо в началото на отчетния период								379		(456)	(77)
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промените в счетоводната политика и грешки											
5. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
6. Финансов резултат за текущия период										251	251
7. Разпределение на печалбата, в т.ч. :											
--- увеличения											
--- намаления											
8. Покриване на загуба									(456)	456	
9. Последващи оценка на активи и пасиви											
--- увеличение											
--- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал								(3)	(1)		(4)
Салдо към края на отчетния период								376	(457)	251	170
11. Промени от преводи на годишни фин.отчети на предприятия в чужбина											
Собствен капитал към края на отчетния период								376	(457)	251	170

Дата на съставяне на отчета:

16.03.2022 г.

Съставител :

/Диляна Тодорова/

Ръководител:

/Асен Якимов/

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ по ПРЕКИЯ МЕТОД**"ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ"ООД****01.01.2021 - 31.12.2021**

Адрес: гр.София, ул."Крум Попов"1

ЕИК:201190219

(хил.лв.)

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текуш период			Предходна година		
	постъпл.	плащания	нетен поток	постъпл.	плащания	нетен поток
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2814	1059	1755	1774	790	984
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	136	1079	(943)	57	466	(409)
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		3	(3)		3	(3)
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курс. разлики						
Платени и възстановени данъци върху печалбата		5	(5)		112	(112)
Плащания при разпределения на печалби					1413	(1413)
Други парични потоци от основната дейност	70	351	(281)	5	162	(157)
Всичко парични потоци от основната дейност (А)	3020	2497	523	1836	2946	(1110)
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи	30	122	(92)	2	213	(211)
Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи						
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		4	(4)		6	(6)
Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от инвестиционна дейност						
Всичко парични потоци от инвестиц. дейност (Б)	30	126	(96)	2	219	(217)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емисия и обр.придобиване на ценни книжа						
Парични потоци от доп. вноски и връщането им на собствениците						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	6	89	(83)	379	174	205
Парични потоци, свързани с лихви,комисионни, дивиденди и др.		29	(29)		30	(30)
Плащания на задължения по лизингови договори						
Парични потоци от полож.и отрицателни валутни курсови разл.						
Други парични потоци от финансовата дейност						
Всичко парични потоци от финансовата дейност (В)	6	118	(112)	379	204	175
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3056	2741	315	2217	3369	(1152)
Д. Парични средства в началото на периода			365			1517
Е. Парични средства в края на периода			680			365

Дата на съставяне на отчета:

16.03.2022 г.

Съставител: _____

/Дилиана Тодорова/

Ръководител: _____

/Асен Якимов/

"ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ"ООД

ЕИК:201190219

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към

31.12.2021

(хил.лв)

Показатели	Стойности на дълготрайните активи										Амортизация						Балансова ст-ст в края на периода
	Отчетна стойност на дълготрайните активи					Последваща оценка		преоцен. стойност (4+5-6)	в началото	начислен	отписана	в края пер	Последваща оценка		процен. стойност (11-12-13)		
	в началото	постъпл.	излезли	в края пер	увелич.	намален	увеличен						намален				
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1. Продукти от развойна дейност																	
2. Концесии, патенти, лицензи, ТМ, ПП и др.	23			23			23	23			23				23		
3. Търговска репутация																	
4. Предоставени аванси и нематер. активи изгр.																	
Обща сума I:	23			23			23	23			23				23		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ																	
1. Земи и сгради, в т.ч.:																	
--- земи																	
--- сгради																	
2. Машины, производ. оборудване и апаратура	8012	68	77	8003			8003	7407	337	74	7670				7670	333	
3. Съоръжения и други ДМА	559	9	44	524			524	361	80	44	397				397	127	
4. Предост. аванси и ДМА в процес на изгражд.	6			6			6								6	6	
Обща сума II:	8577	77	121	8533			8533	7768	417	118	8067				8067	466	
III. ДЪЛГОСРОЧНИ ФИНАНСОВИ АКТИВИ																	
1. Акции и дялове в предприятия от група																	
2. Предоставени заеми на предприятия от група																	
3. Акции и дялове в асоциирани и смес. предпр.																	
4. Предост. заеми, свърз. с асоц. и смес. предпр.																	
5. Дългосрочни инвестиции																	
6. Други заеми																	
7. Изкупени собствени акции																	
Обща сума III:																	
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ																	
Обща сума IV:																	
ОБЩ СБОР (I + II + III + IV) :	8600	77	121	8556			8556	7791	417	118	8090				8090	466	

ЗАБЕЛЕЖКА: Предприятията, които имат собствени дълготрайни материални активи в чужбина, представят отделна справка за всяка страна.

Дата : 16.05.2022 г.

Съставител :

/ Димитър Димитров /

Ръководител:

/ Асен Акимов /

“ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ” ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обща информация

“ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ” ООД е дружество с ограничена отговорност, учредено на 04.06.2010г. и вписано в Търговския регистър на Агенция по вписванията на 25.06.2010г.

Седалище и адрес на управление: гр. София, ул. “Крум Попов” №1

Единен идентификационен код: 201190219

Предмет на дейност : Технически дейности, свързани с производство на филми и телевизионни предавания/постпродукция/, техническо обезпечаване на телевизионни продукции, вътрешно и външнотърговска дейност, покупка на стоки или други вещни права с цел препродажба в първоначален, преработен или обработен вид, търговия с професионална озвучителна и осветителна техника, както и отдаването и под наем, транспортна, спедиторска, складова, вътрешно и външнотърговска и комисионна дейност, търговско представителство и посредничество, както и всяка друга търговска дейност, незабранена от закона.

База за изготвяне

Финансовият отчет е изготвен на база историческа цена, като в определени случаи са възможни и оценки на определени активи и пасиви по справедлива стойност, които се оповестяват на съответните места по-нататък.

Финансовият отчет е представен в български лева и всички показатели са закръглени до най-близките хиляда български лева (хил. лв.), освен ако не е упоменато друго.

Финансовият отчет е изготвен в съответствие със Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Сравнителни данни

В настоящия финансов отчет са представени и данните от предходната година.

Съществени счетоводни преценки, приблизителни оценки и предположения

Счетоводните стандарти изискват от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Фактическите резултати в бъдеще могат да се различават от направените приблизителни оценки и разликата да е съществена за финансовия отчет. Тези оценки се преразглеждат регулярно и ако е необходима промяна, последната се осчетоводява в периода, през който е станала известна.

Обобщение на съществените счетоводни политики

Дълготрайни материални активи

Дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка.

Първоначално всеки дълготраен материален актив се оценява по цена на придобиване, която включва закупната цена и всички преки разходи, свързани с доставката и пускането му в експлоатация.

“ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ” ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Последващи разходи свързани с определен дълготраен материален актив, се прибавят към балансовата сума на актива, когато е вероятно дружеството да има икономически ползи, надвишаващи първоначално оценената ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи се признават за разход за периода, в който са направени.

Амортизациите се изчисляват на база линейния метод за срока на полезния живот на активите. Амортизационните норми са определени от ръководството въз основа на очаквания полезен живот по групи активи. Начисляването на амортизация започва от месеца следващ месеца на придобиване на амортизируемите активи.

Дълготрайните материални активи се отписват при продажбата им или когато не се очакват никакви бъдещи икономически изгоди от тяхното използване, или при освобождаване от тях. Печалбите или загубите, възникващи при отписването на актива (представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата, ако има такива, и балансовата стойност на актива), се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

В края на всяка финансова година, се извършва преглед на остатъчните стойности, полезния живот и прилаганите методи на амортизация на активите и ако очакванията се различават от предходните приблизителни оценки, последните се променят перспективно.

Нематериални активи

Нематериалните активи се оценяват първоначално по цена на придобиване. След първоначалното признаване, нематериалните активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и натрупаните загуби от обезценка.

Нематериалните активи, с ограничен полезен живот, се амортизират за срока на полезния им живот и се тестват за обезценка, когато съществуват индикации, че стойността им е обезценена. Поне в края на всяка финансова година, се извършва преглед на полезния живот и прилаганите методи на амортизация на нематериалните активи с ограничен полезен живот. Промените в очаквания полезен живот или модел на консумиране на бъдещите икономически изгоди от нематериалния актив се отчитат чрез промяна на амортизационния срок или метод и се третираят като промяна в приблизителните счетоводни оценки.

Печалбите или загубите, възникващи при отписването на нематериален актив, представляващи разликата между нетните постъпления от продажбата (ако има такива) и балансовата стойност на актива, се включват в отчета за приходите и разходите, когато активът бъде отписан.

Обезценка на активи

Към всяка отчетна дата Дружеството оценява дали съществуват индикации, че даден актив е обезценен. В случай на такива индикации Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Възстановимата стойност на актива е по-високата от справедливата стойност, намалена с разходите за продажба на актива или на обекта, генериращ парични потоци и стойността му в употреба. Когато балансовата стойност на даден актив е по-висока от неговата възстановима стойност, той се счита за обезценен и балансовата му стойност се намалява до неговата възстановима стойност.

Загубите от обезценка се признават като разходи в отчета за приходите и разходите.

Към всяка отчетна дата Дружеството преценява дали съществуват индикации, че загубата от обезценка на актив, която е призната в предходни периоди, може вече да не съществува или пък е намаляла. Ако съществуват подобни индикации, Дружеството определя възстановимата стойност на този актив. Загубата от обезценка се възстановява обратно само тогава, когато е настъпила промяна в преценките, използвани при определяне на възстановимата стойност на актива, след признаването на последната загуба от обезценка. В този случай, балансовата стойност на актива се увеличава до неговата възстановима стойност.

Възстановяването на загуба от обезценка се признава в отчета за приходите и разходите.

Финансови инструменти

Финансовите активи, с изключение на хеджиращите инструменти, включват следните категории финансови инструменти:

- заеми и вземания;
- финансови активи, отчитани по справедлива стойност в печалбата или загубата;
- инвестиции, държани до падеж;
- финансови активи на разположение за продажба.

“ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ” ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Финансовите пасиви включват банкови заеми и овърдрафти, търговски и други задължения и задължения по финансов лизинг.

Финансовите инструменти се оценяват при първоначалното придобиване по цена на придобиване, която включва справедливата стойност на даденото (при финансов актив) или полученото (при финансов пасив) и разходите по извършване на сделката с финансови инструменти.

След първоначалното признаване се оценяват по справедлива стойност финансовите активи, класифицирани като финансови активи, държани за търгуване и финансовите активи, обявени за продажба.

След първоначалното признаване се оценяват по амортизируема стойност, с помощта на метода на ефективната лихва, инвестиции, държани до настъпване на падеж, и заеми и вземания, предоставени от предприятието и недържани за търгуване, които имат фиксиран падеж.

Заеми и вземания, предоставени от Дружеството, които нямат фиксиран падеж, се отчитат по себестойност.

Вземания

Вземанията от клиенти се оценяват по номинална стойност при тяхното възникване в лева. Към балансовата дата се отчитат на нетна база чрез намаляване с евентуална натрупана обезценка.

Обезценка на финансови активи

Дружеството преценява на всяка балансова дата дали са налице обективни доказателства за обезценката на финансов актив, или на група от финансови активи.

Чуждестранна валута

Финансовият отчет е представен в български лева, която е функционалната валута и валутата на представяне на Дружеството. Сделките в чуждестранна валута първоначално се отразяват във функционалната валута по обменния курс на датата на сделката. Покупката и продажбата на валута се отчита по курса за съответната сделка. На балансовата дата се извършва преценка, по заключителния курс към 31 декември, на паричните позиции в чуждестранна валута като възникналите курсови разлики се отнасят в отчета за приходите и разходите. Периодично по преценка на ръководството такава преценка се извършва в края на всеки месец с отчитане на курсовите разлики като текущ приход или разход. При потребление на валута се използва курсът на централната банка за съответната дата.

Разходи по заеми

Разходите по заеми се признават като разход в периода, в който са извършени.

Парични средства

Паричните средства включват парични средства по банкови сметки и/или в брой. Отчетът за паричните потоци е съставен по прекия метод.

Основен капитал

Основният капитал е представен по номиналната стойност и съответства на актуалната му регистрация.

Признаване на приходи и разходи

Признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципите за текущо начисляване и съпоставимост между тях. Признават се в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Разходите се отчитат по икономически елементи и по икономически дейности.

“ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ” ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Данъци

Текущ данък

Текущите данъчни активи и пасиви за текущия и предходни периоди се признават по сумата, която се очаква да бъде възстановена от или платена на данъчните власти. При изчисление на текущите данъци се прилагат данъчните ставки в към датата на баланса.

Отсрочен данък върху доходите

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за всички временни разлики към датата на баланса, които възникват между данъчната основа на активите и пасивите и техните балансови стойности.

Отсрочени данъчни пасиви се признават за всички облагаеми временни разлики.

Активи по отсрочени данъци се признават за всички намаляеми временни разлики, пренесени неизползвани данъчни кредити и неизползвани данъчни загуби, до степента, до която е вероятно да е налице облагаема печалба, срещу която да бъдат използвани намаляемите временни разлики, пренесените неизползвани данъчни кредити и неизползваните данъчни загуби.

Дружеството извършва преглед на балансовата стойност на отсрочените данъчни активи към всяка дата на баланса и я намалява до степента, до която вече не е вероятно да бъде реализирана достатъчна облагаема печалба, която да позволява целия или част от отсрочения данъчен актив да бъде възстановен. Непризнатите отсрочени данъчни активи се преразглеждат към всяка дата на баланса и се признават до степента, до която е станало вероятно да бъде реализирана бъдеща облагаема печалба, която да позволи отсрочения данъчен актив да бъде възстановен.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват по данъчните ставки, които се очаква да бъдат в сила за периода, в който активът се реализира или пасивът се уреди, въз основа на данъчните ставки (и данъчни закони), действащи или влезли в сила, в значителна степен, към датата на баланса.

Приходи

	2021	2020
Нетни приходи от продажби:		
Приходи от продажба на стоки	41	34
Приходи от продажба на услуги	2424	1386
	<u>2465</u>	<u>1420</u>
Други приходи	<u>241</u>	<u>64</u>

Разходи за материали

	2021	2020
Разходи за енергийни продукти	44	29
Разходи за рез.части и окомплектовка	22	20
Други разходи за материали	111	45
	<u>177</u>	<u>94</u>

“ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ” ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Разходи за външни услуги

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Разходи за наеми	402	468
Разходи за реклама	6	14
Разходи за пощенски, куриерски и тел.услуги	13	11
Разходи за други външни услуги	235	117
	<u>656</u>	<u>610</u>

Финансови приходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Приходи от лихви		
Пол.разлики от пром.на вал.курсове		
	<u></u>	<u></u>

Финансови разходи

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Разходи за лихви и други финансови разходи	40	51
Разходи от обезценка на финансови активи	1	
	<u>41</u>	<u>51</u>

Разходи за данъци

Основните компоненти на разхода за данъци от печалбата за текущата и предходната година са както следва:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Разход за текущ данък от печалбата (по ГДД)		
Приход/разход по отсрочени данъци		
Разход за данъци от печалбата, отчетен в отчета за приходите и разходите	<u></u>	<u></u>

Приложимата ставка на данъка върху доходите за 2021 г. е 10 % (2020 г.: 10 %).

Търговски и други вземания

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Търговски вземания - брутно	340	183

“ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ” ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)
Минус: Натрупана обезценка за трудно събираеми и несъбираеми
вземания

Търговски вземания - нетно	340	183
Други вземания		
	340	183

Търговските вземания не са лихвоносни и обикновено са със срок на плащане до 30 дни.

Парични средства

	2021	2020
Парични средства в банкови сметки	484	162
Парични средства в брой	196	203
	680	365

Паричните средства в банкови сметки включват парични средства по разплащателни сметки. Дружеството няма ограничения за използване на паричните си средства в банки.

Основен капитал и резерви

Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност и съответства на актуалната му регистрация. Към 31 декември записаният основен капитал е в размер на 100 лева, разпределени в 100 дяла като към 31.12. съдружници в дружеството са:

Съдружник	Брой акции/ дялове	% -но участие в капитала
ЛИЯНА ОВАНЕСОВНА МЕЛИК-ПАШАЕВА	66	66,00%
АСЕН НАУМОВ ЯКИМОВ	17	17,00%
ИВАН РАДОСЛАВОВ ГРАДИНАРОВ	17	17,00%
	100	100 %

Капиталът е внесен изцяло.

Търговски и други задължения

	2021	2020
Задължения към финансови предприятия	1241	1356
Задължения към доставчици, получени аванси	88	59
Данъчни задължения	33	16
Други задължения	33	60
	1395	1491

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Обезценка на активи

Към всяка балансова дата ръководството на Дружеството извършва преглед и преценява за възникнали условия за обезценка на активите, включително и на финансовите инструменти.

Оповестяване на свързани лица

Продажбите на и покупките от свързани лица се извършват по обичайни пазарни цени.

Изплатени дивиденди

Съгласно решения на Общото събрание на съдружниците на Дружеството, през 2021 г. не са разпределени дивиденди.

Условни задължения

Срещу Дружеството няма заведени правни искиове.

За настоящия отчетен период не са възникнали събития и обстоятелства, които да изискват оповестяване на условни задължения.

Условни активи

През настоящата година не са възникнали условни активи.

За настоящия отчетен период не са възникнали събития и обстоятелства, които да изискват оповестяване на условни активи.

Цели и политика за управление на финансовия риск

Основните финансови пасиви на Дружеството включват лихвоносни заеми и привлечени средства, и търговски задължения. Основната цел на тези финансови инструменти е да се осигури финансиране за дейността на Дружеството. Дружеството притежава финансови активи, като например търговски вземания и парични средства, които възникват пряко от дейността.

Основните рискове, произтичащи от финансовите инструменти на Дружеството са лихвен риск, ликвиден риск, валутен риск и кредитен риск. Политиката, която ръководството на Дружеството прилага за управление на тези рискове, е обобщена по-долу.

Лихвен риск

Дружеството е изложено на риск от промяна в пазарните лихвени проценти основно по отношение на финансовите си пасиви с променлив (плаващ) лихвен процент. Дружеството се стреми да управлява разходите за лихви чрез използване на финансови инструменти както с фиксирани, така и с плаващи лихвени проценти.

Ликвиден риск

Ефективното управление на ликвидността на Дружеството предполага осигуряване на достатъчно оборотни средства. Дружеството поддържа достатъчно ликвидни средства по разплащателни сметки и в брой.

Валутен риск

Дружеството оперира в България и е изложено на валутен риск, произтичащ от продажби, покупки и заеми в евро. Доколкото курса на лева е фиксиран спрямо еврото, Дружеството не е изложено на значим валутен риск.

“ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ” ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
за годината, приключваща на 31 декември 2021 г.

(всички суми са в хиляди лева, освен ако не е упоменато друго)

Кредитен риск

Дружеството търгува единствено с утвърдени платежоспособни контрагенти. Освен това, салдата по търговските вземания се следят текущо, в резултат на което експозицията на Дружеството към кредитен риск не е съществена.

Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, налагащи допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на Дружеството за годината, приключваща на 31.12.2021г.

Съставител:
/Диляна Стефанова Годорова/

Ръководител:
/Асен Наумов Якимов/

