

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ ООД, ЕИК 201190219
към 31.12.2022 г.

АКТИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Записан, но невнесен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи		
I. Нематериални активи		
Общо за група I:		
II. Дълготрайни материални активи		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	357	333
3. Транспортни средства	115	93
4. Обзавеждане и инвентар	22	34
5. Предоставени аванси и дълготрайни материални		6
Общо за група II:	494	466
III. Дългосрочни финансови активи		
Общо за група III:		
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	494	466
В. Текущи (краткотрайни) активи		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали	8	5
Общо за група I:	8	5
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	419	312
2. Вземания по предоставени аванси, в т.ч.:	30	28
5. Други вземания, в т.ч.:	194	
Общо за група II:	643	340
III. Инавестиции		
Общо за група III:		
IV. Парични средства, в т.ч.:		
- брой	185	196
- в безсрочни сметки (депозити)	675	484
Общо за група IV:	860	680
Общо за раздел В:	1511	1025
Г. Разходи за бъдещи периоди	37	74
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	2042	1565

ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
A. Собствен капитал		
I. Записан капитал		
II. Премии от емисии		
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
Общо за група IV:		
V. Натрупана печалба (загуба) от минали		
- неразпределена печалба	467	376
- непокрита загуба	(457)	(457)
Общо за група V:	10	(81)
VI. Текуща печалба (загуба)	1136	251
Общо за раздел А:	1146	170
Б. Провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:		
В. Задължения		
2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	495	1166
до 1 година	260	671
над 1 година	235	495
3. Получени аванси, в т.ч.:	5	6
до 1 година	5	6
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	186	122
до 1 година	186	122
5. Задължения по лизингови договори, в т.ч.:	78	35
до 1 година	23	15
над 1 година	55	20
9. Други задължения, в т.ч.:	132	66
до 1 година	132	66
- осигурителни задължения, в т.ч.:	27	25
до 1 година	27	25
над 1 година		
- данъчни задължения, в т.ч.:	88	33
до 1 година	88	33
- други задължения, в т.ч.:	17	8
до 1 година	17	8
Общо за раздел В, в т.ч.:	896	1395
до 1 година	606	880
над 1 година	290	515
Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	2042	1565

Дата на съставяне:

29.5.2023

Съставител:

Каменов и Партньори ООД
България, София 1606, ул. Лайош Кошут №9
Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

Ръководител:

Асен Якимов

Заверил съгласно одиторски доклад от 12.07.2023 г.

Захари Полчев
ДЕС, Регистриран одитор

0702 Захари
Полчев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ ООД, ЕИК 201190219
към 31.12.2022 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	1125	833
а) суровини и материали	298	177
б) външни услуги	827	656
3. Разходи за персонала, в т.ч.:	1612	1064
а) разходи за възнаграждения	1424	952
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:	188	112
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	381	416
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	381	416
- разходи за амортизация	381	416
5. Други разходи, в т.ч.:	123	101
а) балансова стойност на продадените активи	5	43
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	3241	2414
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.:	1	1
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	1	1
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	34	40
Общо финансови разходи (6 + 7)	35	41
8. Печалба от обичайна дейност	1262	251
Общо разходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	3276	2455
10. Счетоводна печалба (общо приходи - общо	1262	251
11. Разходи за данъци от печалбата	126	
13. Печалба (10 - 11 - 12)	1136	251
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	4538	2706

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
А	1	2
А. Приходи		
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	4185	2465
б) стоки	6	41
в) услуги	4179	2424
4. Други приходи, в т.ч.:	352	241
- приходи от финансиране	96	186
Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)	4537	2706
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	1	
Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)	1	
Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 9)	4538	2706
Всичко (Общо приходи + 11)	4538	2706

Дата на съставяне:

29.5.2023

Съставител:

Каменов и Партньори ООД
Български Союз №9, ул. Лейош Кошут, №9
Тел. (+359 2) 951 55 81, факс (+359 2) 951 56 47

Ръководител:

Асен Якимов

Заверил съгласно одиторски доклад от 12.07.2023 г.

Захари Попчев
ДЕС, Регистриран одитор

0702 Захари
Попчев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ ООД, ЕИК 201190219
към 31.12.2022 г.

(хил. лв.)

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток	постъп- ления	плаща- ния	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5252	1725	3 527	2814	1059	1 755
Парични потоци, свързани с трудови взаимоотношения		1622	(1 622)	136	1079	(943)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		153	(153)		3	(3)
Плащания при разпределения на печалби		78	(78)		5	(5)
Други парични потоци от основна дейност (ДДС и еднократни данъци)		598	(598)	70	351	(281)
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	5252	4176	1076	3020	2497	523
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи				30	122	(92)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	0	0	0	30	122	(92)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	0	867	(867)	6	89	(83)
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		23	(23)		33	(33)
Други парични потоци от финансова дейност		6	(6)			
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	0	896	(896)	6	122	(116)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А + Б + В)			180			315
Д. Парични средства в началото на периода			680			365
Е. Парични средства в края на периода			860			680

Дата на съставяне:

29.5.2023

Съставител:

Каменов и Партньори ООД
Камен Каменов 1600 ул. Пайот Кокич №9
 България, София
 Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 55 4

Ръководител:

Асен Якимов

Заверил съгласно одиторски доклад от 12.07.2023г.

Захари Попчев
 ДЕС, Регистриран одитор

0702 Захари Попчев
 Регистриран одитор



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ ООД, ЕИК 201190219
към 31.12.2022 г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ					Финансов резултат от минимални години		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Заканови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Нераз-делена печалба	Непокри-та загуба			
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1. Салдо в началото на отчетния период								376	(457)	251	170	
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки								376	(457)	251	170	
6. Финансов резултат за текущия период										1136	1136	
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:								91		(251)	(160)	
- за дивиденди								(160)			(160)	
11. Салдо към края на отчетния период								467	(457)	1136	1146	
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)								467	(457)	1136	1146	

Дата на съставяне:

29.5.2023

Съставител:

Каменов и Гартнъри ООД
Камен Каменов-Гартнъри
България, София, Калейдънска 129
Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

Ръководител:

Асен Якимов

Заверил съгласно одиторски доклад от 12.07.2023 г.

Захари Попчев
ДЕС, Регистриран одитор

0702 Захари Попчев
Регистриран одитор



СПРАВКА
за нетекущите (дълготрайните) активи
на на ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ ООД, ЕИК 201190219
към 31.12.2022 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценка		Амортизация		Последваща оценка		Преоценка		(мл. лв.)
	В нача- лото на период а	На по- стъпил и през период а	На из- лезли през период а (1+2-3)	В края на период а (4+5-6)	Увели- чение	Нама- ление	В нача- лото на период а	Начис- лена през период а	Отпи- сана през период а	В края на период а (8+9-10)	Увели- чение	Нама- ление	В нача- лото на период а	Начис- лена през период а	
I. Нематериални активи	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1. Продукти от развойна дейност				0			0				0			0	0
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни	23			23			23	23			23			23	0
3. Търговска репутация				0			0				0			0	0
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане				0			0				0			0	0
Общо за група I:	23	0	0	23	0	0	23	23	0	0	23	0	0	23	0
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.				0			0				0			0	0
- земи				0			0				0			0	0
- сгради				0			0				0			0	0
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	8060	319	0	8379			8379	7714	308	0	8022			8022	357
3. Съоръжения и други	467	95	2	560			560	352	73	2	423			423	137
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6		6	0			0				0			0	0
Общо за група II:	8533	414	8	8939	0	0	8939	8066	381	2	8445	0	0	8445	494
III. Дългосрочни финансови активи															
1. Акции и дялове в предприятия от				0			0				0			0	0
2. Предоставени заеми на предприятия от група				0			0				0			0	0
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени				0			0				0			0	0
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия				0			0				0			0	0
5. Дългосрочни инвестиции				0			0				0			0	0
6. Други заеми				0			0				0			0	0
7. Изкупени собствени акции				0			0				0			0	0
Общо за група III:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	8556	414	8	8962	0	0	8962	8089	381	2	8468	0	0	8468	494

Дата на съставяне:

29.5.2023

Съставител: **Калин Кенев и Партньори ООД** Ръководител: Асен Якимов

България, София 1606, ул. Лавини Коулт №9
Тел. (+359 2) 851 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

0

„ ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ ” ООД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2022 ГОДИНА

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: ПОЯСНИТЕЛНИ СВЕДЕНИЯ

ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

“ ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ “ ООД е дружество, учредено по законите на Република България на 25.06.2010 г. и е вписано в търговския регистър на Агенция по вписванията с ЕИК 201190219.

Седалище и адрес на управление: София 1000, ул. „Околовръстен път“ № 262.

Предметът на дейност на “ ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ “ ООД е и търговия и отдаване под наем на професионална озвучителна и осветителна техника, както и техническо обезпечаване на филми и телевизионни предавания.

Капиталът на дружеството е в размер на 100.00 лв.

Управление: Дружеството се управлява и представлява от Асен Наумов Якимов и Емил Моис Капон – Управители

Дата на финансовия отчет

31.12.2022 г.

Период на финансовия отчет – текущ период

Годината започваща на 01.01.2022 г. и завършваща на 31.12.2022 г.

Период на сравнителната информация – предходен период

Годината започваща на 01.01.2021 г. и завършваща на 31.12.2021 г.

Финансовият отчет е самостоятелен отчет на предприятието.

БАЗА ЗА ИЗГОТВЯНЕ НА ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ И ПРИЛАГАНИ СЪЩЕСТВЕНИ СЧЕТОВОДНИ ПОЛИТИКИ

Финансовият отчет е изготвен съгласно изискванията на Националните счетоводни стандарти (НСС) в сила от 01.01.2016 г.

Годишният финансов отчет е съставен в националната валута на Република България – български лев.

Стойностите в отчета са посочени в хиляди български лева.

Действащо предприятие

Финансовия отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие и ръководството счита, че предприятието ще остане действащо.

Текущи и нетекущи активи

Активите се представят в счетоводния баланс като текущи (краткотрайни/краткосрочни) или нетекущи (дълготрайни/дългосрочни) в зависимост от целта при придобиването им.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани или реализирани в оперативния цикъл на предприятието, се представят като текущи активи.

Активите, които са придобити с цел да бъдат използвани/държани за продължителен период от време (през повече от един оперативен цикъл) в дейността на предприятието, се представят като нетекущи активи.

Оперативният цикъл е времето от придобиване на активите (материали, суровини и други), които влизат в процес на преработка, до реализация на създадения продукт в парични средства. Когато актив се реализира като част от оперативния цикъл на предприятието, той се представя като текущ дори и тогава, когато не се очаква да бъде реализиран през следващите 12 месеца.

Активите, които са придобити с цел последваща продажба (търговска цел), се представят като текущи активи.

Актив се класифицира като нетекущ ако не отговаря на критериите за класифициране като текущ.

Дълготрайни материални активи:

Като дълготрайни материални активи се отчитат активи които отговарят на критериите на СС 16 и имат стойност при придобиването равна или по-висока от 700 лв. Активите, които имат стойност по-ниска от посочената, се отчитат като текущи разходи за периода на придобиване в съответствие с одобрената счетоводна политика.

Всеки дълготраен материален актив се оценява при придобиването му:

- по цена на придобиване определена в съответствие с изискванията на СС 16.,
- по себестойност - когато са създадени в предприятието;
- по справедлива стойност - когато са получени в резултат на безвъзмездна сделка;
- по оценка, приета от съда, и всички преки разходи - когато са получени в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон.

Последващото оценяване се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в отчета за приходи и разходи за съответния период.

Амортизация на дълготрайни материални активи съгласно СС 4:

Дълготрайните материални активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот.

Обезценка на дълготрайни материални активи

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на даден дълготраен материален актив е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на актива и се определя загубата от обезценка.

Финансови активи

Предприятието прилага СС32 при отчитане на финансови активи.
Финансов актив е всеки актив който е:

Парична сума;

Договорно право за:

- получаване на парични суми или друг финансов актив от друго предприятие;
- размяна на финансов инструмент с друго предприятие при потенциално благоприятни условия;
- инструмент на собствения капитал на друго предприятие;
- компенсаторен инструмент по смисъла на чл. 2 от Закона за сделките с компенсаторни инструменти.

Финансовите активи се класифицират в зависимост от целта на придобиване, а когато са част от портфейл, се класифицират в зависимост от целта, която предприятието си е поставило за постигане с портфейла.

Финансовите активи се класифицират в следните категории съгласно изискванията на СС 32:

- Финансови активи, държани за търгуване - тези, които са придобити от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърски марж.
- Финансови активи, държани до настъпване на падеж - финансови активи с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Кредити и вземания, възникнали първоначално в предприятието - финансови активи, създадени от предприятието посредством директно предоставяне на пари, стоки или услуги на дадени дебитори.
- Обявени за продажба - всички финансови активи, които не могат да се класифицират в предходните групи.

Финансови активи се признават в баланса, когато предприятието стане страна по договорните условия на инструмента.

Когато финансовият актив отписан, създаденият за него резерв от преоценка се отчита като текущ финансов разход или текущ финансов приход.

Инвестиционни имоти

Като инвестиционни имоти съгласно СС 40 се отчитат земи и /или сгради, и/или части от сгради, които се държат по-скоро с цел получаване на приходи от наем или за увеличаване стойността на капитала или за двете.

Инвестиционни имоти - отчитат се като дългосрочни финансови активи.

Първоначалното оценяване на инвестиционен имот се извършва по неговата цена на придобиване определена съгласно СС40. Разходите по сделката се включват в първоначалната оценка.

При първоначалната оценка на инвестиционния имот се включват всички трайно прикрепени дълготрайни материални активи, без които инвестиционният имот не би могъл да осъществява предназначението си

Последващи разходи, свързани с инвестиционен имот, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към инвестиционния имот, се отразяват като увеличение на балансовата му стойност, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално предвидените.

Всички други последващи разходи се признават като текущи разходи за периода, през който са понесени.

Обезценка на инвестиционни имоти

Съгласно изискванията на СС36 към датата на изготвяне на финансовия отчет се прави преценка дали съществуват индикации, че стойността на инвестиционните имоти е обезценена. В случай на такива индикации се изчислява възстановимата стойност на инвестиционните имоти и се определя загубата от обезценка.

Дялове и участия

Инвестициите в дъщерни предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС27.

Инвестициите в асоциирани предприятия се отчитат и представят по себестойност в съответствие с избраната счетоводна политика и СС28.

Инвестициите които представляват малцинствени дялове се отчитат по справедлива стойност класифицирани като обявени за продажба финансови активи, съгласно изискванията на СС32.

Стоково – материални запаси

Стоково-материални запаси са краткотрайни материални активи под формата на:

- материали, придобити главно чрез покупка и предназначени основно за влягане в производствения процес с цел произвеждане на продукция или услуги. Те могат да са обект и на преки продажби, когато това се прецени от предприятието;
- продукция, създадена в резултат на производствен процес в предприятието и предназначена за продажба;
- стоки, придобити главно чрез покупка и предназначени за продажба;
- незавършено производство, представляващо съвкупност от разходи, от които се очаква да се произведе продукция, с изключение на незавършеното производство, възникнало по договори за строителство, включително пряко свързани с тях договори за предоставяне на преки услуги;
- инвестиция в материален запас - материални активи, придобити за инвестиционни цели, а не за ползване.

Нетна реализируема стойност е предполагаемата продажна цена в нормалния ход на стопанската дейност, намалена с необходимите разходи за завършване на производствения цикъл и разходите, необходими за осъществяване на продажбата.

Материалните запаси се оценяват от предприятието по по-ниската от доставната и нетната реализируема стойност, като разликата се отчита като други текущи разходи за дейността.

Доставната стойност включва сумата от всички разходи по закупуването, преработката, както и други разходи, направени във връзка с доставянето им до сегашното състояние и местоположение.

Не се включват в разходите по закупуване:

- складовите разходи за съхраняване на материалните запаси;
- административните разходи;
- финансовите разходи;
- извънредните разходи.

Тези разходи се отчитат като текущи разходи за периода, през който са извършени.

Разходите за преработка включват преки разходи и систематично начислявани постоянни и променливи общопроизводствени разходи.

Потреблението на материални запаси се оценява по средно претеглена стойност.

Вземания

Като кредити и вземания възникнали първоначално в предприятието се класифицират вземания възникнали от директно предоставяне на стоки, услуги, пари или парични еквиваленти на дебитори.

Първоначално тези вземания и кредити се оценяват по себестойност.

След първоначалното признаване кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са без фиксиран падеж се отчитат по себестойност.

Кредитите и вземанията от клиенти и доставчици които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Към датата на финансовия отчет се прави преглед за определяне на обезценка от несъбираемост.

Обезценката на вземанията е отчетена в съответствие с СС 32 "Финансови инструменти" като разлика между балансовата стойност на вземането от клиента и неговата възстановима стойност се отчита като текущи разходи за периода .

Данъците за възстановяване се представят по оригиналния размер на сумата на вземането.

Другите вземания се представят по себестойност.

Като краткосрочни се класифицират вземания които са:

- без фиксиран падеж
- със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират вземания които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на годишния финансов отчет

Парични средства

Паричните средства включват парични средства в брой и в безрочни депозити, съответно в лева и във валута.

Паричните еквиваленти са краткосрочни, високоликвидни инвестиции, които са лесно обръщаеми в конкретни парични суми и съдържат незначителен риск от промяна в стойността им.

Разходи за бъдещи периоди

Като разходи за бъдещи периоди се представят предплатените разходи които касаят следващи отчетни периоди и извършени разходи за получаването на приходи, за които приходите немогат да бъдат надеждно определени към датата на финансовия отчет.

Собствен капитал

Собственият капитал на предприятието се състои от:

- Основен капитал включващ :
 - Записан капитал – представен по номинална стойност съгласно съдебно решение за регистрация
- Финансов резултат включващ:
 - Неразпределена към датата на финансовия отчет натрупана печалба от предходни периоди.
 - Непокрита към датата на финансовия отчет натрупана загуба от предходни периоди.
 - Печалба/загуба от периода.

Финансови пасиви

Финансов пасив е всеки пасив, който представлява договорно задължение за:

- предоставяне на парични суми или финансов актив на друго предприятие;

- размяна на финансови инструменти с друго предприятие при потенциално неблагоприятни условия;

Класификация на финансовите пасиви според СС 32:

- Държани за търгуване - финансови пасиви, поети от предприятието с цел получаване на печалба, произтичаща от краткосрочни колебания в цените или в дилърските маржове.
- Държани до настъпване на падеж - финансови пасиви с фиксирано или определяемо плащане и фиксиран падеж, които предприятието има положителното намерение и възможност да запази до настъпване на падежа им.
- Възникнали първоначално в предприятието финансови пасиви.

След първоначалното признаване предприятието оценява по:

- По амортизируема стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани до настъпване на падеж и финансовите пасиви, класифицирани като възникнали първоначално в предприятието,
- По справедлива стойност - финансовите пасиви, класифицирани като държани за търгуване.

Задължения

Като краткосрочни се класифицират задължения които са:

- без фиксиран падеж

- с фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа до една година от датата на финансовия отчет

Като дългосрочни се класифицират задължения които са със фиксиран падеж и остатъчен срок до падежа над една година от датата на съставяне на финансовия отчет

Кредити , търговски и други задължения задължения са финансови пасиви възникнали от директно предоставяне на стоки , услуги ,пари или парични еквиваленти от кредитори.

След първоначалното признаване кредитите и търговските задълженията, които са без фиксиран падеж се отчитат по оценената при придобиването им стойност.

Кредитите и задълженията, които са с фиксиран падеж се отчитат по амортизираната им стойност. Ефективният лихвен процент е оригиналният процент определен с договора.

Данъчни задължения

Текущите данъчни задължения на предприятието не произтичат от договорни взаимоотношения и не се класифицират като финансови пасиви.

Текущият данък за текущия и предходни периоди се признава като пасив до степента, до която не е платен.Текущите данъчни пасиви за текущия и предходни периоди се оценяват по сумата, която се очаква да бъде платена на данъчните органи при прилагане на данъчни ставки и данъчни закони, действащи към датата на баланса.

Доходи на персонала

Доходите на персонала са възнагражденията предоставени от предприятието на персонала в замяна на положения от него труд, включващи: краткосрочни доходи, доходи след напускане, други дългосрочни доходи, доходи при напускане, доходи под формата на компенсация с акции или дялове от собствения капитал.

В доходите на персонала се включват и възнагражденията по договори за управление и контрол, възнагражденията по извънтрудови правоотношения на наети лица .

Като задължения към персонал и осигурителни организации се класифицират задължения на предприятието по повод на минал труд положен от наетия персонал и съответните осигурителни вноски които се изискват от законодателството. Съгласно изискванията на СС се включват и начислените краткосрочни доходи на персонала с произход неползвани отпуски на персонала и начислените на база на действащите ставки за осигуряване, осигурителни вноски върху тези доходи.

Полагащите се суми за компенсируеми отпуски на персонала се отчитат като задължение и като разход, свързан с краткосрочните доходи на персонала.

За ненадрупващите се компенсируеми отпуски предприятието не признава задължение и разход до момента на отпуската, тъй като трудовият стаж на персонала не увеличава размера на обезщетението.

Предприятието има/няма политика за начисляване на дългосрочни доходи на персонала.

Провизии, условни задължения и условни пасиви

Провизия се признава, когато са изпълнени следните критерии:

- предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;
- има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;
- може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Размерът на признатата провизия трябва да бъде най-добрата приблизителна оценка на разходите, необходими за покриване на текущото задължение към датата на баланса.

Провизиите за задължения се признават в размер на предполагаемото задължение и се отчитат като текущи други разходи, като се вземат под внимание: а) рисковете, несигурността и предполагаемите алтернативни резултати; б) действащите пазарни цени и възможните промени в техните стойности; в) възможни бъдещи законодателни и технологични промени.

Формираните текущи задължения от начисляване на провизии се отчитат като Провизии за задължения, отделно от съществуващите задължения за дейността на предприятието.

Условни задължения

Условните задължения не се признават в баланса на предприятието .

Условното задължение се оповестява, освен ако вероятната необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически ползи, за погасяване на задължението е отдалечена във времето.

Когато предприятието е отговорно заедно и поотделно за дадено задължение, частта от задължението, която трябва да се покрие от другите страни, се третира като условно задължение. Предприятието признава провизия за частта от задължението, за която съществува вероятна необходимост от изходящ паричен поток ресурси, включващи икономически изгоди, освен в изключително редките случаи, когато не може да бъде направена надеждна оценка.

Условни активи

Условните активи не се признават във финансовите отчети, до момента, когато реализацията на прихода е практически сигурна, тогава свързаният с нея актив не е условен актив и признаването му е необходимо.

Предприятието оповестява условен актив, когато постъпването на поток икономически ползи е вероятно.

Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централния курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката.

Закупената валута се оценява по валутния курс на придобиване.

Продадената валута се оценява по валутния курс на продажбата.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември 2022 година са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

“ ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ “ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022 г.

Данъци от печалбата

Текущите данъци от печалбата за текущия и предходни данъчни периоди се признаят като пасив до размера, до който не са платени. В случай, че вече платените данъци от печалбата за текущия и предходни периоди надвишават дължимата сума за тези периоди, превишението следва да се признае като актив.

Текущият данък от печалбата се определя по данъчните ставки, които се прилагат към датата на финансовия отчет.

Текущият данък от печалбата се представя в отчета за приходите и разходите като разход за данъци от печалбата за периода, с който се намалява счетоводната печалба или се увеличава счетоводната загуба, освен в случаите когато данъкът възниква в резултат на операция или събитие, което е признато през същия или различен отчетен период директно в собствения капитал.

Лизинг

Класификацията на лизинговите договори се осъществява в началото на лизинга на базата на критерии. При промяна на условията на лизинговия договор, които водят до промяна на критериите, се извършва нова класификация на лизинговите договори.

Разграничаването между финансов лизинг и експлоатационен лизинг при тяхното текущо отразяване и периодично представяне във финансовите отчети се извършва в съответствие с принципа "предимство на съдържанието пред формата"

Обезценки на активи

Обезценки на активи се извършват съгласно изискванията на СС32 и СС36 регламентиращи отчитането на обезценка на различните видове активи.

Печалба, загуба за отчетния период. Извънредни статии

Признатите за отчетния период приходи и разходи се включват в отчета за приходите и разходите при определяне на печалбата или загубата за отчетния период, освен ако счетоводен стандарт изисква или позволява друго.

Печалбата или загубата за отчетния период включва:

- печалбата или загубата от обичайната дейност,
- печалбата или загубата от извънредните статии.

В отчета за приходите и разходите се отчита общата сума на всички извънредни статии. Естеството и размерът на всяка извънредна статия се оповестява допълнително.

Извънредните статии текущо се отчитат като извънредни приходи и извънредни разходи.

Печалба или загуба от обичайната дейност:

Приходи

Предприятието отчита текущо приходите от обичайната дейност по видове.

Приходът се определя по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение под формата на парични средства.

Приходът се признава, когато:

- е вероятно предприятието да има икономическа изгода, свързана със сделката;
- сумата на прихода може да бъде надеждно изчислена;
- направените разходи или тези, които ще бъдат направени във връзка със сделката, могат надеждно да бъдат измерени;
- приходите за всяка сделка се признават едновременно с извършените за нея разходи (принцип на съпоставимост между приходите и разходите).

Предприятието не признава приходи, когато разходите не могат да бъдат надеждно изчислени. При тези обстоятелства всяко получено плащане се признава за пасив (задължение). Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни приходи само такива приходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради тава не следва да се повтарят често.

Разходи

Предприятието отчита текущо разходите за дейността по икономически елементи и след това същите се отнасят по функционално предназначение с цел формиране размера на разходите по направления и дейности. Признаването на разходите за разход за текущия период се извършва при начисляване на съответстващите им приходи.

Към разходите за дейността се отнасят и финансови разходи които предприятието отчита и са свързани с обичайната дейност.

Предприятието е приело счетоводна политика да отчита като извънредни разходи само такива разходи които са ясно отграничени от обичайната дейност и поради което не се очаква да се повтарят често.

Разходите се отчитат на принципа на текущо начисляване. Оценяват се по справедливата стойност на платеното или предстоящо за плащане.

Отчитане на правителствени дарения и оповестяване на правителствена помощ

Правителствените дарения се отчитат само тогава, когато предприятието е сигурно, че спазва съпътстващите ги условия и даренията ще бъдат получени.

Правителствените дарения се отчитат като финансиране, освен ако в закон е определен друг ред на отчитане, което финансиране се признава като приход в текущия период, както следва за:

- дарения, свързани с амортизируеми активи - пропорционално на начислените за съответния период амортизации на активи, придобити в резултат на дарението;

- дарения, свързани с неамортизируеми активи - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по даренията; когато се даряват неамортизируеми дълготрайни активи, дарението (финансирането) се отразява като приход на определена от предприятието база, свързана с условията на дарението.

- дарения, свързани с преотстъпени данъци - през периодите, през които са отразени разходите за изпълнение на условията по преотстъпването на данъците.

Преотстъпеният корпоративен данък и намалението на корпоративния данък по смисъла на Закона за корпоративното подоходно облагане се отчита като резерв.

Събития, настъпили след датата на годишния финансов отчет

Събития след датата на баланса са онези събития, както благоприятни, така и неблагоприятни, които възникват между датата на баланса и датата, на която годишният финансов отчет е одобрен за публикуване.

Коригиращи са тези събития, които доказват условия, съществували на датата на годишния финансов отчет.

Некоригиращи събития – са събития, които са показателни за условия, настъпили след датата на годишния финансов отчет.

Предприятието коригира сумите, признати във финансовите отчети, за да отрази коригиращите събития след датата на баланса и осъвременява оповестяванията.

Предприятието не коригира сумите, признати във финансови отчети, за да отрази некоригиращите събития след датата на баланса. Когато некоригиращите събития след датата на баланса са толкова съществени, че неоповестяването би повлияло на способността на потребителите на финансовите отчети да вземат стопански решения, предприятието оповестява следната информация за всяка съществена категория на некоригиращото събитие след датата на баланса:

“ ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ “ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022 г.

-естеството на събитието;

-оценката на финансовия му ефект или изявление, че такава оценка не може да бъде направена.

**ПРИЛОЖЕНИЕ 1: ДОПЪЛНИТЕЛНА ИНФОРМАЦИЯ КЪМ СТАТИИТЕ
ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ**

Баланс

1. АКТИВ

Към 31.12.2022 г. Дружеството няма невнесен капитал.

Нетекущи (дълготрайни) активи

Дълготрайни материални активи

Балансови стойности на дълготрайните материални активи във финансовия отчет.

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Машини, производствено оборудване и апаратура	357	333
Транспортни средства	115	93
Обзавеждане и инвентар	22	34
Общо	494	466

Текущи (краткотрайни) активи

Материални запаси

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Суровини и материали	8	5
Общо	8	5

Вземания

Вид	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Вземания от клиенти и доставчици /нето/	449	449	-	340	340	-
Вземания от клиенти	419	419	-	312	312	-
Предоставени аванси	30	30	-	28	28	-
Други вземания	194	194	-	-	-	-
Други краткосрочни вземания	194	194	-	-	-	-
Общо	643	643		340	340	-

Парични средства

Вид	31.12.2022 г.	31.12.2021 г.
Парични средства в брой в т.ч.	185	196
В лева	183	196
Във валута	2	-
Парични средства в разплащателни сметки в т.ч.	675	484
В лева	596	436
Във валута	79	48
Общо	680	680

“ ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ “ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022 г.

2. ПАСИВ

Собствен капитал

Съдружник	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
	Дялове	Стойност	Номинал	Дялове	Стойност	Номинал
Асен Якимов	17	17	1 лв.	17	17	1 лв.
Фърст Тийм	27	27	1 лв.	27	27	1 лв.
Фернет България	56	56	1 лв.	56	56	1 лв.
Общо:	100	100		100	100	

Натрупана печалба, загуба от минали години, текуща печалба (загуба)

Финансов резултат	Стойност
Неразпределена печалба към 31.12.2021 г.	627
Преизчислена печалба към 31.12.2021 г.	627
Увеличения от:	1 136
Печалба за годината 2022 г.	1 136
Намаления от:	(617)
Разпределение на печалба за дивиденди	(160)
Загуба към 2022 г.	(457)
Печалба към 31.12.2022 г.	1 146

Задължения

Вид	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към фин. институции	495	260	235	1 166	671	495
Задължения към доставчици и клиенти	191	191	-	128	128	-
Задължения по лизингови договори	78	23	55	35	15	20
Други задължения	132	132	-	66	66	-
Задължения към персонала	-	-	-	-	-	-
Задължения към осигурителни предприятия	27	27	-	25	25	-
Данъчни задължения	88	88	-	33	33	-
Други задължения	17	17	-	8	8	-
Общо	896	606	290	1 395	880	515

Персонал

Вид	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Задължения към персонала	-	-	-	-	-	-
Задължения към осигурителни предприятия	27	27	-	25	25	-
Общо	27	27	-	25	25	-

“ ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ “ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022 г.

Данъчни задължения

Вид	31.12.2022 г.			31.12.2021 г.		
	Общ размер	До 1 година	Над 1 година	Общ размер	До 1 година	Над 1 година
Корпоративен данък	56	56	-	-	-	-
Данък върху добавената стойност	28	28	-	20	20	-
Данък върху доходите на физическите лица	2	2	-	13	13	-
Други данъци	2	2	-	-	-	-
Общо	88	88		33	33	-

Отчет за приходи и разходи

Разходи

Вид разход	2022 г.	2021 г.
Разходи за материали	298	177
Разходи за външни услуги	827	656
Други разходи в т.ч.	123	101
-балансова стойност на продадени активи	5	43
Амортизации	381	416
Общо:	1 629	1 350

Разходи за персонала

Разходи за:	2022 г.	2021 г.
Разходи за заплати	1 424	952
Разходи за осигуровки	188	112
Общо	1 612	1 064

Финансови разходи

Вид разход	2022 г.	2021 г.
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсови разходи	1	1
Разходи за лихви и други финансови разходи	34	40
Общо	35	41

Разходи за данъци

Вид разход	2022 г.	2021 г.
Разходи за данъци от печалбата	126	-
Корпоративен данък	126	-
Общо	126	-

“ ЖОКЕР МЕДИА РЕНТАЛ “ ООД
ПРИЛОЖЕНИЕ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ КЪМ 31.12.2022 г.

Приходи

Нетни приходи от продажби

Вид приход	2022 г.	2021 г.
Продажби на стоки	6	41
Продажба на услуги	4 179	2 424
Други приходи в т.ч.	352	241
Приходи от финансираня	96	186
Общо	4 537	2 706

Финансови приходи

Вид приход	2022 г.	2021 г.
Други лихви и финансови приходи в т.ч.	1	-
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	1	
Общо	1	-

ПРИЛОЖЕНИЕ 3: ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Условни активи и пасиви

Към датата на годишния финансов отчет Дружеството няма разграничени условни активи и пасиви, неоповестяването на които би повлияло за вярното и честно представяне на неговото имуществено и финансово състояние.

Събития настъпили след датата на годишния финансов отчет

След датата на финансовия отчет не са настъпили събития, значими по отношение на представената информация в него.

Съставил:

Каменов и Партньори ООД

България, София 1606, ул. Таянши Кошун №9
Тел. (+359 2) 951 55 31, факс (+359 2) 951 56 47

Управител:

