СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на ИНОВЕЙТИВ МЕДИА АД
ЕИК: 175352568
Към: 31.12.2022

Актив

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предх. година
а	1	2
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		
Б. НЕТЕКУЩИ /ДЪЛГОТРАЙНИ/ АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
1. Продукти от развойна дейност		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи		
3. Търговска репутация		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Дълготрайни материални активи		
1. Земи и сгради , в т.ч.		
земи		
сгради		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура		
3. Транспортни средства и други		
4. Предоставени аванси и материални активи в процес на изграждане		
Общо за група II:	***0***	***0***
III.Дългосрочни финансови активи		
1. Акции и дялове в предприятия от групата	17	17
2. Предоставени заеми на предпиятия от група		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	1 376	1 376
4. Предоставени заеми, сързани с асоциирани и смесени предприятия		
5. Дългосрочни инвестиции		
6. Други заеми		
7. Изкупени собствени акции		
Общо за група III:	***1 393***	***1 393***
IV. Отсрочени данъци		
Общо за раздел Б:	**1 393**	**1 393**
В. ТЕКУЩИ /КРАТКОТРАЙНИ/ АКТИВИ		
I. Материални запаси		
1. Суровини и материали		
2. Незавършено производство		
3. Продукция и стоки, в т.ч.		
продукция		
стоки		
4.Предоставени аванси		
Общо за група I:	***0***	***0***
II. Вземания		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.		
над 1 година		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:	135	131
над 1 година		
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:	10	10
над 1 година		
4. Други вземания		
над 1 година		
Общо за група II:	***145***	***141***
III. Инвестиции		
1. Акции и дялове в предприятия от групата		
2. Изкупени собствени акции		
3. Други инвестиции		
Общо за група III:	***0***	***0***
IV. Парични средства		
в брой	17	17
в безсрочни сметки /депозити/		
Общо за група IV:	***17***	***17***
Общо за раздел В:	**162**	**158**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**1 555**	**1 551**

Пасив

Раздели, групи, статии	Сума (хил. лв.) Текуща година	Предх. година
а	1	2
А.СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I.Записан капитал	***3 272***	***3 272***
II. Премии от емисии	**692**	**692**
III. Резерв от последващи оценки		
IV. Резерви		
1. Законови резерви		
2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
3. Резерв съгласно учредителен акт		
4. Допълнителни резерви		
Общо за група IV:	***0***	***0***
V. Натрупана печалба /загуба/ от минали години, в т.ч.		
неразпределена печалба	53	53
непокрита загуба	-2 522	-556
Общо за група V:	***-2 469***	***-503***
VI. Текуща печалба /загуба/	***3***	***-1 966***
Общо раздел А:	**1 498**	**1 495**
Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
отсрочени данъци		
3. Други сходни задължения		
Общо за раздел Б:	**0**	**0**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.		
до 1 година		
над 1 година		
2.Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
3. Получени аванси, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	18	18
до 1 година	18	18
над 1 година		
5. Задължения по полици, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
6. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:	19	18
до 1 година	19	18
над 1 година		
7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприяития, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
8. Други задължения, в т.ч.:	20	20
до 1 година	20	20
над 1 година		
към персонала, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
осигурителни задължения, в т.ч.:		
до 1 година		
над 1 година		
данъчни задължения, в т.ч.:	1	1
до 1 година	1	1
над 1 година		
Общо за раздел В, в т.ч.:	**57**	**56**
до 1 година	57	56
над 1 година		
Г. ФИНАНСИРАНИЯ И ПРИХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ, в т.ч.:	**0**	**0**
финансирания		
приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	**1 555**	**1 551**

Дата на съставяне: 25.05.2023

Съставител: Мариела Илиева

Ръководител: Любен Белов

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на ИНОВЕЙТИВ МЕДИА АД

ЕИК: 175352568

За периода: 01.01.2022 - 31.12.2022

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			**Б. Приходи**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т. ч.:	0	0
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.:	1	1	а) продукция		
а) суровини и материали			б) стоки		
б) външни услуги	1	1	в) услуги		
3. Разходи за персонала, в т. ч.:	0	0	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения			3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.:			4. Други приходи, в т. ч.:		
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания		
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т. ч.:	0	0	- продажба на дълготрайни активи		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т. ч.:			**Общо приходи от оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4)**	**0**	**0**
- разходи за амортизация			5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т. ч.:		
- разходи от обезценка			- приходи от участия в предприятия от група		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т. ч.:		
5. Други разходи, в т. ч.:		1 969	- приходи от предприятия от група		
а) балансова стойност на продадените активи			7. Други лихви и финансови приходи, в т. ч.:	4	4
б) провизии			а) приходи от предприятия от група		
Общо разходи за оперативна дейност (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	**1**	**1 970**	б) положителни разлики от операции с финансови активи		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове			**Общо финансови приходи (5 + 6 + 7)**	**4**	**4**
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т. ч.:					
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи					
Общо финансови разходи (6 + 7)	**0**	**0**			
8. Печалба от обичайна дейност	**3**	**0**	**8. Загуба от обичайна дейност**	**0**	**1 966**
9. Извънредни разходи			9. Извънредни приходи		
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	**1**	**1 970**	**Общо приходи (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 +7 +9)**	**4**	**4**
10. Счетоводна печалба (общо приходи- общо разходи)	**3**	**0**	**10. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)**	**0**	**1 966**
11. Разходи за данъци от печалбата			**11. Загуба (10 + ред 11 и 12 от раздел А**	**0**	**1 966**
12. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък					
13. Печалба (10 - 11 - 12)	**3**	**0**			
Всичко (Общо разходи + 11 + 12 + 13)	**4**	**1 970**	**Всичко (Общо приходи + 11)**	**4**	**1 970**

Дата на съставяне: 25.05.2023

Съставител: Мариела Илиева

Ръководител: Любен Белов

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на ИНОВЕЙТИВ МЕДИА АД
ЕИК: 175352568
За периода: 01.01.2022 - 31.12.2022

ПОКАЗАТЕЛИ	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали		Текуща печалба/ загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	**3 272**	**692**						**53**	**(556)**	**(1 966)**	**1 495**
2. Промени в счетоводната политика											
3. Грешки											
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	**3 272**	**692**						**53**	**(556)**	**(1 966)**	**1 495**
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:											
- увеличение											
- намаление											
6. Финансов резултат за текущия период										3	3
7. Разпределения на печалба, в т.ч.:											
- за дивиденти											
8. Покриване на загуба											
9. Последващи оценки на активи и пасиви											
- увеличение											
- намаление											
10. Други изменения в собствения капитал									(1 966)	1 966	
11. Салдо към края на отчетния период	**3 272**	**692**						**53**	**(2 522)**	**3**	**1 498**
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11 +/- 12)	**3 272**	**692**						**53**	**(2 522)**	**3**	**1 498**

Дата на съставяне: 25.05.2023

Съставител: Мариела Илиева

Ръководител: Любен Белов

Приложение №7 към НСС1
Елемент №7.1

"ИНОВЕЙТИВ МЕДИА" АД

ОПОВЕСТЯВАНЕ НА СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА В ПРИЛОЖЕНИЕТО КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2022 год.

1. Учредяване и регистрация

"ИНОВЕЙТИВ МЕДИА" АД е акционерно дружество, регистрирано и вписано в регистъра на търговските дружества на 31.03.2008 г. Единният идентификационен код на дружеството е 175352568, със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Средец, ул.Г.С.Раковски №135, вх.Б, ет.1.

Дружеството е организирано и функционира съгласно Търговския закон и Дружественият му договор.

Дружеството се представлява от Любен Силвиев Белов. Съвета на директорите е в състав: Любен Силвиев Белов, Силвия Цветанова Кирилова, Биляна Василева Димитрова.

Капитала на дружеството е в размер на 3 272 361 /три милиона двеста седемдесет и две хиляди триста шестдесет и един/ лева, които а изцяло записани и внесени. Капиталът на дружеството е разпределен на 3 272 361 /три милиона двеста седемдесет и две хиляди триста шестдесет и един/ обикновени поименни налични акции с право на глас с номинална стойност от 1.00 /един/ лев всяка.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно и данъчно законодателство. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие на всички счетоводни стандарти за малки и средни предприятия и Закона за счетовдството – за текущо начисляване, действащо предприятие, предимство на съдържанието пред формата, предпазливост, съпоставимост на приходите и разходите, постоянство.

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лева. Данните във финансовия отчет са представени в хиляди лева.

Настоящият финансов отчет е изготвен на база историческа цена.

2.2. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на някои счетоводни стандарти изисква 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, приходите и разходите и условните активи и пасиви. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководстото към датата на изготвянето на финансовия отчет.

2.3. Дълготрайните материални активи

Като дълготрайни материални активи, дружеството определя установимите нефинансови ресурси, които отговарят на следните условия:

1. Имат натурално-веществена форма;
2. Имат полезен живот, повече от дванадесет месеца;
3. Използват се за извършване на услуги, отдаване под наем или за административните нужди на дружеството;

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Дълготрайните материални активи при придобиване се оценяват по цена на придобиване – покупна цена(включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Дружеството е приело дълготрайните материални активи след първоначално признаване да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуба от обезценка.

Балансовите стойности на дълготрайните материални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност.

Към 31.12.2022 г. дружеството няма закупени ДМА.

2.4. Дълготрайни нематериални активи

Външно създадените нематериални активи при придобиването им се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи за подготовка на актива за използването му по предназначение.

Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален актив представлява сборът от разходите, извършени от момента, в който нематериалният актив за пръв път е постигнал критериите за признаване.

Дружеството е избрало след първоначалното им признаване дълготрайните нематериални активи да се отчитат по препоръчителния подход, т.е. по цена на придобиване, намалена с натурпаната амортизация и загуби от обезценка.

Балансовата стойност на нематериалните активи подлежи на преглед за обезценка, когато са налице събития, или промени в обстоятелствата, които посочват, че балансовата стойност би могла да надвишава възстановимата им стойност.

През текущата година няма възстановени загуби от обезценка на дълготрайни нематериални активи.

Към 31.12.2022 г. дружеството няма закупени ДНА.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв, под който придобитите нематериални активи независимо, че притежават характеристиката на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

2.5. Амортизация

Дълготрайните активи се амортизират по линейния метод за периода на очаквания полезен живот на актива и методът за амортизация на амортизируемите ДА през текущата година не е променян в сравнение с предходната година. Срокът на годност на активите е съобразен с: физическото износване, спецификата на оборудването, предоставената информация от предприятието-производител на тези активи, бъдещите намерения за употреба и продполагаемото морално остаряване.

Дружеството е изготвило Данъчен амортизационен план съгласно изисванията на ЗКПО като прилага амортизационни норми съгласно разпоредбите на чл.55, ал.2 от ЗКПО.

След преглед на полезния живот на активите са определени амортизационни норми за данъчни и счетоводни цели, както селдва:

Категория активи	Годишен аморт. норми %
I	4%
II	30%
III	10%
IV	50%
V	25%
VII	15%

Определените срокове на полезен живот на дълготрайните материални активи се преглеждат в края на всеки отчетен период и при установяване на значителни отклонения спрямо бъдещите очаквания за срока на използване на активите, същия се коригира перспективно. Ръководството е извършило такъв преглед и е преценило, че очаквания полезен срок на годност не следва да се коригира.

2.6. Краткосрочни и дългосрочни вземания

Дружеството класифицира своите вземания, като дългосрочни и краткосрочни в зависимост от периода на уреждане на вземането спрямо датата на баланса.

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Към 31.12.2022 г. дружеството има други краткосрочни и дългосрочни вземания.

2.7. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности, разплащателните сметки.

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а във валута са оценени по централен курс на БНБ към 31 декември 2022 г.

Отчета за паричният поток е съставен по прекия метод въз основа на иноформация от счетовдните регистри.

За целита на изготвянето на отчета за паричните потоци:

Плащанията за Дълготрайни активи са представени бруто с включен ДДС.

Паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени бруто, с включен ддс (20%).

2.8. Собствен капитал

Основния капитал е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация. Капитала на дружеството е в размер на 3 272 361 /три милиона двеста седемдесет и две хиляди триста шестдесет и един/ лева, които а изцяло записани и внесени. Капиталът на дружеството е разпределен на 3 272 361 /три милиона двеста седемдесет и две хиляди триста шестдесет и един/ обикновени поименни налични акции с право на глас с номинална стойност от 1.00 /един/ лев всяка.

2.9.Задължения към финансови предприятия

Дружеството няма получени краткосрочни или дългосрочни заеми от финансови предприятия през текущата година.

2.10. Търговски и други задължения

Търговските и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Дружеството има задължения към доставчици и по получени дългосрочни заеми от нефинансови предприятия към 31.12.2022 г.

2.11. Дивидент

Дружеството е взело решение на Общо събрание да не се разпределят дивиденти за 2022 г.

2.12. Печалби и загуби

Формирания резултат за 2022 г. е счетоводна печалба.

2.13. Приходите

Приходите в дружеството се признават на база принципа за начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколктото приходите могат надеждно да се измерят.

2.14. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост и независимо от дата на плащането им.

2.15. Финансови приходи и разходи

Няма признати финансови приходи и разходи.

2.16. Данъчно облагане

Съгласно българското данъчно законодателство за 2022 г. корпоративния данък е в размер на 10 %. Дружеството не е формирало положителен данъчен финансов резултат за облагане.

2.17. Сделки със свързани лица- Дружеството има следните свързани лица:

Свързано лице	Основание за свързаност
Нег.БГ АД	Притежава 100 % от капитала
Марина Димитрова - Кузманова	Управител
Уинър БГ ООД	Нег.БГ АД притежава 96 % от капитала и Марина Димитрова – Кузманова е Управител
Нег Ауто ООД	Нег.БГ АД притежава 76 % от капитала
Кефче АД	Нег.БГ АД притежава 70 % от капитала, Иновейтив Медиа АД притежава 30 % от капитала и Марина Димитрова – Кузманова е Член на Съвета на директорите
БГ Мамма ЕООД	Нег.БГ АД притежава 100% от капитала
Любен Силвиев Белов	Член на Съвета на директорите на Нег.БГ АД
Ирина Владимирова Димитрова	Член на Съвета на директорите на Нег.БГ АД, Член на Съвета на Директорите на Кефче АД, Член на Съвета на Директорите на София Венчърс АД
Нег.БГ АД	Лемън АД притежава 32.28 % от капитала и Иновейтив Медиа АД притежава 38,59 % от капитала
Иновейтив Медиа Сърбия	Иновейтив Медиа АД притежава 100 % от капитала
Борис Партнерс ООД	Лемън АД притежава 95,46 % от капитала
ВиПлюс.Ро ООД	София Венчърс АД притежава 20,42 % от капитала
Дийлс Ко ООД	Лемън АД притежава 95,45 % от капитала
Ви Плей	Иновейтив Медиа притежава 32% от капитала, Ипсилон притежава 6% от капитала, Лемън притежава 20% от капитала
Ипсилон ООД	Лемън АД притежава 71,67 % от капитала
София Венчърс АД	Лемън АД притежава 45,84 % от капитала
Данет ЕООД	Марина Димитрова – Кузманова е Управител и едноличен собственик на капитала
Любен Силвиев Белов	Иновейтив Медиа АД – Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	Лонч Хъб Адвайзърс ООД – Управител и притежава 33,92 % от капитала
Любен Силвиев Белов	БОРИС ПАРТНЪРС ООД – Управител и притежава 45,45 % от капитала
Любен Силвиев Белов	СИТИ КОНДО ООД – Управител и притежава 49 % от капитала
Любен Силвиев Белов	ЛОНЧ ХЪБ ПАРТНЪРС ООД – Управител и притежава 20 % от капитала
Любен Силвиев Белов	ЕНТРИКО ООД – Управител
Любен Силвиев Белов	Лемън АД – Изпълнителен директор, Член на Съвета на директорите и притежава 50,29 % от капитала
Любен Силвиев Белов	София Венчърс АД – Изпълнителен директор и Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	Кефче АД –Член на Съвета на директорите
Любен Силвиев Белов	Лонч Хъб Фънд II ООД –притежава 25%
Любен Силвиев Белов	Ликвидатор - БЪЛГАРСКА ТЪРГОВСКА ГРУПА АД - в ликвидация
Любен Силвиев Белов	Флипс Медиа АД – Член на Съвета на директорите

3. Събития след датата на баланса.

В дружеството не са настъпили коригиращи и не коригиращи събития след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестяване или отразени в годишния финансов отчет.