“ИТАЛБУЛ ШУУС ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2016 година

Гр. София

УПРАВЛЕНСКА СТРУКТУРА

Едноличен собственик на капитала – Серджо Малавази -Управител

Главен счетоводител: Даниела Борисова Борисова

Адрес на управление: гр.София. ул. Искърско шосе 34

Одитор: „СЕТИ Одитинг" ООД

БАЛАНС
на "Италбул Шуус" ЕООД
към 31 декември 2016 година

АКТИВ

Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
II. Дълготрайни материални активи		
• Земи и сгради, в т.ч.:	1615	1705
земи	127	127
сгради	1488	1578
• Машини, производствено оборудване и апаратура	38	35
• Съоръжения и други	1	16
Общо за група II:	1654	1756
IV. Отсрочени данъци		
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1654	1756
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
• Суровини и материали	2114	1924
• Незавършено производство	111	211
• Продукция и стоки, в т.ч.	16	15
стоки	16	15
Общо за група I:	2241	2150
II. Вземания		
• Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1199	843
• Други вземания, в т.ч.:	31	42
Общо за група II:	1230	885
IV. Парични средства, в т.ч.	152	68
• в брой	52	7
• в безсрочни сметки (депозити)	100	61
Общо за група IV:	152	68
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	3623	3103
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	2
СУМА НА АКТИВА	5278	4861

ПАСИВ

Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.) Текуща година	 Предходна година
а	1	2
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
I. Записан капитал	100	100
V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
• неразпределена печалба	2701	2609
Общо за група V:	2701	2609
VI. Текуща печалба (загуба)	130	92
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	2931	2801
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	921	984
до 1 година	500	500
над 1 година	421	484
• Получени аванси, в т.ч.	29	13
до 1 година	29	13
• Задължения към доставчици, в т.ч.	1393	1057
до 1 година	1393	1057
• Осигурителни задължения, в т.ч.	4	4
до 1 година	4	4
• Данъчни задължения, в т.ч.		2
до 1 година		2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.	2347	2060
до 1 година	1926	1576
над 1 година	421	484
СУМА НА ПАСИВА	5278	4861

Дата: 04.05.17г.

Съставител:

Ръководител:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 089 СЕТИ-ОДИТИНГ ООД

ДИЛЕМА 21 ЕООД София

ИТАЛБУЛШУУС София ЕООД

Съгласно одиторски доклад от дата 30.03.2016 г.

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "Италбул Шуус" ЕООД
към 31 декември 2016 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
• Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	100	
• Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	5730	5452
а). суровини и материали	3626	3676
б). външни услуги	2104	1776
• Разходи за персонала, в т.ч.	111	100
а) разходи за възнаграждения	104	89
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	7	11
осигуровки, свързани с пенсии	4	6
• Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	124	131
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	124	131
•• разходи за амортизация	124	131
• Други разходи, в т.ч.	90	107
а). балансова стойност на продадени ативи	60	69
Общо разходи за оперативна дейност	6155	5790
• Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	9	8
•• отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	9	8
• Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	49	50
Общо финансови разходи	58	58
• Печалба от обичайна дейност	144	103
Общо разходи	6213	5848
• Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	144	103
• Разходи за данъци от печалбата	14	11
• Печалба	130	92
Всичко	6357	5951

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
• Нетни приходи от продажби, в т.ч.	6354	5728
а) Продукция	6150	5528
б) Стоки	60	57
в) Услуги	144	143
• Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		211
• Други приходи, в т.ч.	3	12
Общо приходи от оперативна дейност	6357	5951
Общо приходи	6357	5951
Всичко	6357	5951

Дата: 04.03.17г.

Съставител:

Ръководител:

ДИЛЕМА 21 ЕООД София

ИТАЛБУП ШУУС София ЕООД

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 089 СЕТИ-ОДИТИНГ ООД

Съгласно одиторски доклад от дата 30.03.2016 г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на"Италбул Шуус" ЕООД
към 31 декември 2016 година

Хил.лв.

Наименование на паричните потоци	Текущ период			Предходен период		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
а	1	2	3	4	5	6
А. Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	**6008**	**6153**	**(145)**	**5382**	**5713**	**(331)**
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения	**1**	**120**	**(119)**		**97**	**(97)**
Платени и възстановени данъци върху печалбата		**14**	**(14)**		**16**	**(16)**
Други парични потоци от основна дейност	**531**	**27**	**504**	**518**	**42**	**476**
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	6540	6314	226	5900	5868	32
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		**23**	**(23)**	**12**	**16**	**(4)**
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		23	(23)	12	16	(4)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа	**30**	**30**			**100**	**(100)**
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми		**61**	**(61)**	**254**	**92**	**162**
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		**35**	**(35)**		**38**	**(38)**
Плащания на задължения по лизингови договори					**17**	**(17)**
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		**9**	**(9)**		**8**	**(8)**
Други парични потоци от финансова дейност		**14**	**(14)**		**12**	**(12)**
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	30	149	(119)	254	267	(13)
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	6570	6486	84	6166	6151	15
Д. Парични средства в началото на периода			**68**			**53**
Е. Парични средства в края на периода			**152**			68

ДАТА: 04.03.17г. Съставител: ..... Ръководител: .....

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 089 СЕТИ-ОДИТИНГ ООД

ДИЕМА 27 ЕООД София

ИТАЛБУЛ ШУУС София ЕООД

Съгласно одиторски доклад от дата 30.03.2017 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "Италбул Шуус" ЕООД

към 31 декември 2016 година

Хил.лв.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисия	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба/загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	непокрита загуба		
а	1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12
1.Салдо в началото на отчетния период	**100**							**2609**		**92**	**2801**
6. Финансов резултат за текущия период										130	130
7. Разпределение на печалбата								92		-92	
11. Салдо към края на отчетния период	**100**							**2701**		**130**	**2931**

ДАТА: 04.03.17г.

Съставител:.....

Ръководител:.....

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 089 СЕТИ-ОДИТИНГ ООД

ДИЛЕМА 21 ЕООД София

ИТАЛБУЛ ШУУС София ЕООД

Съгласно одиторски доклад от дата 30.03.2017 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

1. Учредяване и регистрация

"Италбул шуус" ЕООД е регистрирано в Търговски регистър. Дружеството е със седалище и адрес на управление гр. София, ул. "Искърско шосе" № 34.

Дружеството се представлява и управлява от Управител – Серджо Малавази.

Предметът на дейност е: Производство домашни пантофи и чехли.

2. База за изготвяне на финансовия отчет

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, приложими към 31.12.2016 година.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през периодите представени в този финансов отчет.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена, модифициран в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви по тяхната справедлива или друга стойност, както това е посочено на съответните места.

Спазено е основното предположение за действащо предприятие, което предполага, че Дружеството ще продължи дейността си в предвидимо бъдеще.

2.2. Отчетна валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България.

Всички данни за 2016 и за 2015 година са представени в настоящия финансов отчет в хил.лв.

2.3. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута, с изключение на тези за покупка и продажба на валута, се вписват в левове при първоначалното счетоводно отразяване, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждането на парични позиции или при отчитането на паричните позиции при курсове, различни от тези, по които са били заведени първоначално през периода, или са били отчетени в предходни финансови отчети, се отчитат като текущ финансов приход или текущ финансов разход за периода, в който са възникнали. Паричните позиции в чуждестранна валута към 31 декември се оценяват по заключителния курс на БНБ.

От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

2.4. Приблизителни счетоводни оценки и предположения

Приложението на Национални стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои приблизителни счетоводни оценки

и предположения при изготвяне на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най-добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Промени в счетоводната политика и сравнителни данни

Дружеството не е променяло счетоводната си политика през финансовата 2016 г.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е променен през 2008 година.

Сравнителните данни представени в настоящия финансов отчет са за предходния отчетен период – 2015 г.

2.6. Финансово управление на риска

Фактори на финансовия риск

Осъществявайки дейността си, Дружеството е изложено на многообразни финансови рискове: ценови риск (включващ валутен риск, лихвен риск и пазарен риск), кредитен риск и ликвиден риск. Ръководството на Дружеството следи възможните рискове и има за цел да намали евентуалните неблагоприятни ефекти върху финансовия резултат на Дружеството.

Ценови риск

Риск, произтичащ от колебанията в цената на финансов инструмент, който в зависимост от вида на финансовия инструмент може да бъде :

Валутен риск

Дружеството работи в България и тъй като българският лев е ефективно фиксиран към еврото, то е изложено на валутен риск, произтичащ от получени заеми и покупки или продажби, деноминирани във валути, различни от лева и евро. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

Лихвен риск

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите паричните потоци. Политиката на Дружеството е да сключва договори за заем при лихвен процент, фиксиран към пазарния, например EURIBOR, и експозициите се следят регулярно.

Пазарен риск

Дружеството не е изложено на риск от промяна в цените на стоките или другите притежавани активи.

Кредитен риск

В Дружеството няма значителна концентрация на кредитен риск. Дружеството има разработена и внедрена политика, която гарантира, че продажбите на продукция и услуги на едро се извършват на клиенти с подходяща кредитна история. Продажби на клиенти на дребно се извършват в брой или чрез кредитни/ дебитни карти.

Ликвиден риск

Ликвидният риск е рискът, произтичащ от възможността дружеството да не погаси в договорения размер или изобщо финансов пасив, както и възможността дружеството да погаси в пълен размер финансов пасив, но на по – късна дата от уговорената. Дружеството управлява своите активи и пасиви по начин, който му гарантира, че редовно и без забава може да изпълни ежедневните си задължения.

3. Нетекущи (дълготрайни) активи

3.1. Дълготрайни материални активи

Като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

а) имат натурално – веществена форма;

б) се използват за производството и/или доставката/ продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем , за административни или за други цели;

в) се очаква да бъдат използвани за повече от един отчетен период;

г) стойността на актива е надеждно изчислена;

д) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

При придобиване дълготрайните материални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Последващите разходи, водещи до увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, се отразяват като увеличение на отчетната му стойност. Всички други последващи разходи трябва да се признават за разход в периода, през който са направени.

След първоначалното признаване, дълготрайните материални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 16 Дълготрайни материални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е променен от 500 лв. на 700 лв. за активите придобити след 01.01.2008 г.

Закупените преди 01.01.2008 г. дълготрайни материални активи, които са под определения праг на същественост, остават в амортизационните планове до пълното си изхабяване.

Разграничимите съставни части на активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен материален актив се признават и отчитат като такива.

Дълготрайните материални активи, които не се използват в дейността на предприятието за период минимум дванадесет месеца, след изтичането на които се очаква предприятието отново да ги въведе в употреба, се отчитат като временно изведени от употреба (консервирани за периода, през който не се употребяват). Те не се отписват от състава на активите. Разходите във връзка с извеждането от употреба се отчитат като текущи разходи за периода, в който са възникнали. В края на всеки отчетен период предприятието

проверява временно изведените от употреба дълготрайни материални активи за обезценка по реда на СС 36 Обезценка на активи.

3.2. Дълготрайни нематериални активи

Като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които:

а) нямат физическа субстанция, въпреки че могат да се съдържат във физическа субстанция или носителят им може да има физическа субстанция;

б) са със съществено значение при употребата им;

в) от използването им се очаква икономически изгоди, доказани с:

- наличие или план за набавяне на достатъчно ресурси, позволяващи на предприятието да получи очакваните икономически изгоди;
- възможност ефективно да изпълнява функционалната си роля в съответствие с намерението на предприятието относно употребата му;
- ясно дефинирана и конкретизирана техническа осъществимост.

При придобиване дълготрайните нематериални активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена (включително мита и невъзстановими данъци) и всички преки разходи.

Разходи, които могат надеждно да бъдат измерени и съотнесени към нематериален актив, когато водят до увеличаване на очакваните икономически изгоди спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив се отразяват като увеличение на отчетната му стойност или като отделен нематериален актив.

Разходи, направени за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност на нематериален актив, се признават за текущи разходи в периода на възникването им.

След първоначалното признаване, дълготрайните нематериални активи се отчитат по цена на придобиване, намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка /СС 38 Нематериални активи/.

Стойностният праг на същественост за предприятието, под който нематериалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им, е променен от 500 лв. на 700 лв, за придобитите след 01.01.2008 г.

Закупените преди 01.01.2008 г. дълготрайни нематериални активи, които са под определения праг на същественост, остават в амортизационните планове до пълното им изхабяване.

Разграничимите съставни части на активи, които отговарят поотделно на критериите за дълготраен нематериален актив се признават и отчитат като такива.

3.3. Амортизационна политика

Амортизациите на дълготрайните материални активи се начисляват като се прилага линеен метод. Усредненият полезен живот по групи активи за текущия и предходния период е както следва:

Сгради и конструкции	25 години
Съоръжения	25 години
Машини, оборудване	3,3 години
Компютърна техника	2 години
Автомобили	4 години
Стопански инвентар	6,7 години

В дружеството се прилага линеен метод на амортизация на нематериалните дълготрайни активи.

Степента на значимост на размера на остатъчната стойност за амортизируемите активи се определя при над 10% от отчетната стойност за всеки актив.

4. Лизингови договори

Оперативен лизинг

Лизингови договори, при които значителната част от рисковете и изгодите се поемат от наемодателя, се класифицират като оперативен лизинг.

Плащанията по оперативните лизинги при наемодателя се признават като приход в отчета за приходите и разходите на равни части за периода на лизинговия договор.

Наемателят признава като разходи за външни услуги начислените наемни вноски в отчета за приходите и разходите.

Финансов лизинг

Лизингови договори, при които наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива, се класифицират като финансов лизинг.

Наемателят отчита като задължение общата сума, определена в договора, която включва справедливата стойност на наетия актив или стойността на минималните лизингови плащания, ако те са по – ниски, и бъдещите лихвени плащания.

5. Материални запаси

При придобиването или възникването им стоково-материалните запаси се оценяват по историческа цена, която включва покупна цена и всички разходи по доставката.

Оценяването при изписването на стоково-материалните запаси се извършва чрез прилагането на метода на средно претеглената стойност.

В края на отчетния период стоково-материалните запаси се оценяват по нетна реализируема стойност.

Себестойността на продукцията включва:

а/ преки разходи;

б/ постоянни общопроизводствени разходи;

в/ променливи общопроизводствени разходи.

В състава на преките разходи се включват разходите за материали, заплати и осигуровки на пряко заетите с производството лица.

В състава на постоянните общопроизводствени разходи се включват амортизационни отчисления на използваните в производството ДМА.

В състава на променливите общопроизводствени разходи се включват разходите за ел.енергия, вода, горива.

Разпределението на постоянните общопроизводствени разходи се извършва на базата на нормалния капацитет на производствените мощности.

Неразпределените общопроизводствени разходи, чиято стойност е над определения нормален производствен капацитет, се отчитат като текущи разходи и не се включват в себестойността на произвежданите продукти.

Разпределението на променливите общопроизводствени разходи се извършва на базата на реалното използване на производствените мощности.

При производство на взаимносвързана продукция разпределението на общопроизводствените разходи между основните продукти се извършва на базата на

относителния дял на справедливата стойност на всеки продукт в общата справедлива стойност на продукцията . Страничните продукти се оценяват по нетна реализируема стойност, която се отчислява от стойността на основния продукт.

6. Вземания

Вземанията в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване и се намаляват със стойността на признатата обезценка за трудносъбираеми и несъбираеми вземания. Вземанията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Вземанията в чуждестранна валута към 31 декември се оценяват по заключителния курс на БНБ.

Обезценката се изчислява на база възрастов анализ на вземанията от датата на падежа до 31.12.2016 година, като е възприет следният подход:

Вземания, възникнали предходната финансова година се обезценяват 50 %.
Вземания, възникнали преди предходната финансова година се обезценяват 100 %.
Несъбираемите вземания се обезценяват изцяло, когато това обстоятелство се установи.

7. Парични средства

Паричните средства се оценяват по тяхната номинална стойност. Паричните средства в чуждестранна валута при закупуване се оценяват по валутния курс на придобиване. Паричните средства в чуждестранна валута към 31 декември се оценяват по заключителния курс на БНБ.

8. Основен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност, съгласно съдебното решение за регистрацията му.
Основният капитал на дружеството е разпределен в 100 дяла с номинална стойност 1000 лева всеки един и е напълно внесен.

9. Резерви

Дружеството начислява резерви.

10. Задължения

Задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване. Задълженията в чуждестранна валута се отчитат в левове, като се прилага централният курс на датата на сделката. Задълженията в чуждестранна валута към 31 декември се оценяват по заключителния курс на БНБ.

11. Отсрочени данъци

Отсрочен данък се начислява по балансовия метод за всички временни разлики, явяващи се между данъчната основа на активите и пасивите и отчетната им стойност във финансови отчети.

Отсрочени данъчни активи са сумите на възстановимите данъци върху печалбата за бъдещи периоди по отношение на намаляеми временни разлики.

При признаването на отсрочените данъчни активи се взема предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчно облагаема печалба.

Активите и пасивите по отсрочени данъци се оценяват по данъчни ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите или пасивите ще се реализират на база данъчните закони, които са в сила.

12. Провизии, условни активи и условни пасиви

Провизиите се признават, когато има текущо правно и конструктивно задължение като резултат от минали събития, за чието погасяване ще са необходими парични ресурси, които носят икономическа изгода и размера на задължението може надеждно да бъде оценено.

13. Признаване на приходите и разходите

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване изискването за причинна и стойностна връзка между тях. Приходите и разходите в чуждестранна валута се отчитат по централния курс на Българската народна банка към датата на начисляването им.

Приходите се признават, когато:

- е вероятно дружеството 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.

13.1. Приходи от продажби на продукция и стоки се признават в момента, когато съществените рискове и собственост се прехвърлят към купувача, няма продължаващо участие в управлението на стоките, получаването на възнаграждението е вероятно, дружеството има икономическа изгода от продажбата, свързаните разходи и възможните връщания на стоки могат да се определят надеждно, и сумата на прихода може да се измери надеждно.

13.2. Приходи от предоставени услуги се признават пропорционално на степента на завършеност на сделката в деня на изготвяне на баланса, при условия че резултатът от сделката може да бъде надеждно оценен.

13.3. Приходи от наеми от инвестиционни имоти се признават за периода на наема. Получени допълнителни плащания се признават като неделима част от общия приход от наем за периода на наема.

13.4. Приходи от дивиденти се признават, когато се установи правото на тяхното получаване

13.5. Приходи от лихви се признава след установяване на правото за тяхното получаване съгласно договор.

14. Разходи за бъдещи периоди

Възникналите разходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като разходи за бъдещи периоди.

15. Приходи за бъдещи периоди

Възникналите приходи през текущия отчетен период, които са свързани със следващи отчетни периоди, се посочват като приходи за бъдещи периоди.

16. Доходи на персонала

Краткосрочните доходи за персонала (изискуеми в рамките на 12 месеца след края на периода, в който персоналът е положил труд за тях) се признават като разход в Отчета за приходите и разходите в периода, в който е положен трудът за тях и като текущо задължение (след приспадане на всички платени вече суми и полагащи се удръжки). Към датата на годишния финансов отчет дружеството прави оценка на очакваните разходи по натрупващи се компенсируеми отпуски, която се очаква да бъде изплатена като резултат от неизползваното право на натрупан отпуск. В оценката се включват разходите за самите възнаграждения и разходите за задължително обществено осигуряване, дължими от работодателят.

В съответствие с изискванията на Кодекса на труда, дружеството има задължение за изплащане на обезщетение на персонала при настъпване на пенсионна възраст. Към датата на годишния финансов отчет ръководството оценява приблизителния размер на потенциалните разходи за предстоящо пенсиониране на персонал през следващите три отчетни периода.

17. Свързани лица

Като свързани лица се отчитат служители на ръководни постове и членовете на управителни органи, и предприятията контролирани от тях; предприятията, в които се упражнява контролно или значително влияние, както и тези, които упражняват контролно или значително влияние върху предприятието.

Ценовата политика при реализация на стоки и/или услуги на свързани лица не се различава от тази прилагана по отношение на сделки с несвързани лица.

18. Коригиране на грешки

Дружеството приема, че грешки над 1.5 % от приходите от продажби са съществени за вярното представяне на имущественото и финансово състояние.

За тяхното представяне се прилага препоръчителен подход, регламентиран в СС - 8 Нетни печалби и загуби за периода, фундаментални грешки и промени в счетоводната политика.

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи
на Италбул шуус ЕООД към 31.12.2016 г.

Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Последваща оценка		Проценена стойност	Амортизации				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода	Балансова стойност в края на периода
	в началото на периода	на постъпили през периода	на излезли през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9-10)	увеличение	намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Дълготрайни нематериални активи															
Обща за група I:															
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради в т. ч.	**2381**			**2381**			**2381**	**676**	**90**		**766**			**766**	**1615**
- земи	**127**			**127**			**127**								**127**
- сгради	**2254**			**2254**			**2254**	**676**	**90**		**766**			**766**	**1488**
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	**102**	**21**		**123**			**123**	**67**	**18**		**85**			**85**	**38**
3. Съоръжения и други	**167**	**1**		**168**			**168**	**151**	**16**		**167**			**167**	**1**
в т.ч. транспортни средства.	**101**			**101**			**101**	**85**	**16**		**101**			**101**	
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане															
в т.ч.предоставени аванси															
Обща за група II:	**2650**	**22**		**2672**			**2672**	**894**	**124**		**1018**			**1018**	**1654**
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 смесени предприятия															
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия															
5. Дългосрочни инвестиции															
6. Други заеми															
7. Изкупени собствени акции															
Обща за група III:															
IV. Отсрочени данъци															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи	**2650**	**22**		**2672**			**2672**	**894**	**124**		**1018**			**1018**	**1654**

19. Дълготрайни активи

Има ограничения върху правото на собственост на дълготрайни активи, заложени като обезпечения по договор за финансов кредит с Уникредит Булбанк АД с балансова стойност, както следва:

Група активи	Балансова стойност
Сгради	1488
Земя	127
Стопански инвентар	39
Общо:	**1654**

Към 31.12.2016 г. Дружеството няма договори за финасов лизинг.

Към 31.12.2016 г. размерът на предоставените аванси за придобиване на дълготрайни материални и нематериални активи е 0 хил.лв.

Балансовата стойност на временно изведените от употреба (консервирани) дълготрайни материални активи е 0 хил.лв.

20. Дългосрочни финансови активи

Дружеството няма дългосрочни финансови активи.

21. Инвестиционни имоти

Дружеството няма инвестиционни имоти.

22. Материални запаси

Няма ограничения върху правото на собственост на материалните запаси.

23. Вземания

Вземания	Текущ период	Предходен период
Вземания от клиенти, в т.ч.:	1199	843
- свързани лица	324	8
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	31	42
- корпоративен данък		1
- данък върху добавената стойност	31	41
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:		
- свързани лица		
Общо	**1230**	**885**

24. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	52	7
Парични средства по текущи разплащателни сметки	100	61
Общо	**152**	**68**

25. Разходи за бъдещи периоди

Разходите за бъдещи периоди са както следва:

Вид на разхода	Краткосрочни разходи за бъдещи периоди	
	Текущ период	Предходен период
Финансови разходи		
- лихви по лизингови договори	0	0
- застраховки	1	2
Общо	**1**	**2**

26. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е разпределен в 100 дяла по 1000 лева всеки един.

Към 31.12.2016 година участието в дружествения капитал е както следва:

Съдружници	процент от основния капитал	Участие в осн.капитал в хил.лв.
Серджо Малавази	100	100
Общо:	**100**	**100**

27. Отсрочени данъци

Отсрочени данъци към 31.12.2016 г. не са начислявани.

28. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към финансови предприятия	921	984
Задължения към доставчици, в т.ч.:	1393	1057
- свързани лица		
Получени аванси	29	13
Задължения към персонала, в т.ч.:		
- начислени компенсируеми отпуски		
Осигурителни задължения	4	4
Данъчни задължения, в т.ч.:	0	2
- данък върху доходите на физическите лица		2
- корпоративен данък		
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.	0	0
- до 1 година		
Други задължения, в т.ч.:	0	0
- свързани лица		
Общо	**2347**	**2060**

29. Провизии, условни активи и условни задължения

През текущият период дружеството не е начислявало провизии.

30. Приходи

Приходи от:	Текущ период	Предходен период
Производствена дейност	6150	5528
Услуги	144	143
Продажба на стоки	60	57
Увеличение на незавършеното производство		211
Други приходи	3	12
Общо	**6357**	**5951**

31. Разходи

	Текущ период	Предходен период

1. Разходи за материали, в т.ч.:	3626	3676
- основни суровини	3202	3611
- горива и енергия	42	38
- резервни части	2	2
- канцеларски материали	3	2
- други	377	23
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	2104	1776
- наеми	18	7
- разходи за комуникации	7	13
- подизпълнители	2028	1488
- разходи за транспорт	0	0
- консултантски услуги	10	10
- застраховки	2	3
- текущ ремонт	3	
- други	36	255
3. Други разходи, в т.ч.:	90	107
- разходи за данъци и такси	17	17
- отписани вземания		3
- разходи за командировки	8	7
- балансова стойност на продадена стока	60	69
- други	5	11

Към 31.12.2016 г. стойността на неизплатените разходи е несъществена.

32. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Средносписъчен брой на персонала	2	3
1.1. Управител	1	2
1.2. Специалисти с ръководни ф-ции	0	0
1.3. Аналитични специалисти	1	1
1.4. Приложни специалисти	0	0
1.5. Административен персонал	0	0
1.6. Квалифицирани произв. раб.	0	0
1.7.Оператори на машини	0	0
1.8.Помощен персонал	0	0
2. Разходи за заплати, в т.ч.:	111	89
- на административния персонал	15	7
- на управителния орган	96	82
3. Разходи за социално осигуряване	7	11
4. Задължения към наети лица и осигурителни организации	0	0
5. Задължения към осигурителни организации	4	4

През текущата година не са изплащани суми на персонала при прекратяване на трудовите правоотношения за неизползван отпуск; за неспазено предизвестие.

Към 31.12.2016 г. размерът на предоставените аванси на административния персонал и членовете на органите на управление е 0 хил.лв.

Към 01.01.2016 г. вземанията по предоставени заеми на административния персонал и членовете на органите на управление са в размер на 0 хил.лв.През текущата година предоставените заеми са в размер на 0 хил.лв., а възстановените – 0хил.лв.

В състава на разходите за заплати и социално осигуряване се включват и начислените разходи за неползвани компенсируеми отпуски, дължимите социални и здравни осигуровки към тях.

33. Финансови приходи и разходи

Реализираните финансовите приходи и разходи през 2016 г. са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	35	38
2. Отрицателни валутни разлики	9	8
3. Други финансови разходи	14	12
Общо	58	58
II. Финансови приходи		0

34. Разходи за данъци

	Текущ период	Предходен период
Счетоводна печалба	144	103
Увеличение на счет. ФР	127	149
Намаление на счет. ФР	132	136
Данъчна печалба	139	116
Корпоративен данък	14	12
Текущ разход за данъци	14	12

35. Сделки със свързани лица

За предприятието свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица, са:Серджо Малавази ,Фаби ЕООД и Голден Груп ООД.

През 2016 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

Наименование на сделката	Текущ период	Предходен период
а) Продажба на стоки и услуги		
Фаби ЕООД	168	137
Голден груп ООД	73	169
б) Получени стоки и услуги		
Фаби ЕООД	771	593
в) Допълнителни вноски по чл.134 от ТЗ		
- Направени допълнителни вноски по чл.134 от ТЗ	30	0
- Възстановени допълнителни вноски по чл.134 от ТЗ		
Серджо Малавази	30	100

Към 31.12.2016 г. салдата, произтичащи от сделки със свързани лица са следните:

Вземания от свързани лица	Текущ период	Предходен период
Голден Груп ООД	199	126
Фаби ЕООД	125	8

Задължения към свързани лица	Текущ период	Предходен период
Серджо Малавази	0	0
Голден Груп ООД	0	0
Фаби ЕООД	0	0
Фабиана Малавази	2	0

36. Финансово състояние

ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДНИ ПОКАЗАТЕЛИ

N:	Показатели	Предходна година Стойност	Текуща година Стойност	Разлика Стойност	%
1	Собствен капитал	2801	2931	130	4.64%
2	Дългосрочни пасиви	484	421	-63	-13.02%
3	**Постоянен капитал (1+2)**	3285	3352	67	2.04%
4	Краткотрайни активи	3103	3623	520	16.76%
5	Краткосрочни пасиви	1576	1926	350	22.21%
6	*Предстояща за плащане през годината сума за погасяване на дългосрочните задължения*	0	0	0	0.00%
7	Текущи задължения (5+6)	1576	1926	350	22.21%
8	**Оборотен капитал (4-5)**	1527	1697	170	11.13%
9	Финансов резултат	92	130	38	41.30%
10	Нетен размер на приходите от продажби	5728	6354	626	10.93%
11	Привлечен капитал (пасиви)	2060	2347	287	13.93%
12	Реални активи	4861	5278	417	8.58%
13	Приходи от дейността	5951	6357	406	6.82%
14	Разходи за дейността	5848	6213	365	6.24%
15	Приходи общо	5951	6357	406	6.82%
16	Разходи общо (вкл. разходи за данъци)	5859	6227	368	6.28%
17	Дългосрочни вземания	0	0	0	0.00%
18	Краткосрочни вземания	885	1230	345	38.98%
19	Вземания общо	885	1230	345	38.98%
20	Дългосрочни финансови активи	0	0	0	0.00%
21	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0.00%
22	Парични средства	68	152	84	123.53%
23	*Средна наличност на краткотрайни материални активи*	2166	2196	30	1.39%
24	*Среден размер на вземанията от клиенти*	817	1058	241	29.52%
25	*Средна наличност на задълженията към доставчици*	1652	1751	100	6.02%
	Рентабилност:				
33	Коеф. на рентабилност на прих. от продажби (9/10)	0.0161	0.0205	0.0044	27.4%
34	Коеф. на рентаб. на собствения капитал (9/1)	0.0328	0.0444	0.0115	35.0%
35	Коеф. на рентаб. на привлечения капитал (пасивите)(9/11)	0.0447	0.0554	0.0107	24.0%

36	Коеф. на капитализация на активите (9/12)	0.0189	0.0246	0.0057	30.1%
	Ефективност:				
37	Коеф. на ефективност на разходите за дейността (13/14)	1.0176	1.0232	0.0056	0.5%
38	Коеф. на ефект. на разходите общо (15/16)	1.0157	1.0209	0.0052	0.5%
39	Коеф. на ефект. на приходите от дейността (14/13)	0.9827	0.9773	-0.0053	-0.5%
40	Коеф. на ефект. на приходите общо (16/15)	0.9845	0.9796	-0.0050	-0.5%
	Ликвидност:				
41	Коеф. на обща ликвидност (4/5)	1.9689	1.8811	-0.0878	-4.5%
42	Коеф. на бърза ликвидност (18+21+22)/5	0.6047	0.7175	0.1129	18.7%
43	Коеф. на незабавна ликвидност (22+18)/7	0.6047	0.7175	0.1129	18.7%
44	Коеф. на абсолютна ликвидност (22/7)	0.0431	0.0789	0.0358	82.9%
	Финансова автономност:				
45	Коеф. на финансова автономност (1/11)	1.3597	1.2488	-0.1109	-8.2%
46	Коеф. на задлъжнялост (11/1)	0.7355	0.8008	0.0653	8.9%
	Обращаемост на краткотрайните материални активи:				
47	Времетраене на един оборот в дни (23*360/10)	136	124	-12	-8.6%
48	Брой на оборотите (10/23)	2.6451	2.8941	0.2490	9.4%
49	Коеф. на заетост на краткотр. матер. активи (23/10)	0.3781	0.3455	-0.0325	-8.6%
	Вземания и задължения:				
50	Период на събиране на вземанията в дни(24*360/10)	51.3	59.9	8.6	16.8%

37. Събития след датата на баланса

Няма събития, след датата на годишния финансов отчет, които следва да бъдат оповестени.

Съставител:

/Д. Борисова/

Ръководител:

/С. Маславази/

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

1.Регистрация и развитие на дружеството

Италбул шуус ЕООД е дружество с ограничена отговорност регистрирано в Търговския регистър.

Седалището и адресът на управление на Дружеството е: гр София, ул.Искърско шосе 34
Основната дейност на Дружеството е: Производство на домашни пантофи и чехли.

Дружеството продава продукция на външния пазар. Персоналът на фирмата към края на 2016 наброява 3 души.

Кредитен риск

Кредитният риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитният риск произтича основно от вземания от клиенти. Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за външния пазар, на който Дружеството оперира. Приходите на Дружеството за 2016 г. са резултат от продажби, както следва:

- 96 % продажби на продукция в ЕС
- 0.4 % продажби на продукция в трети страни
- 0.6% продажби на продукция в България
- 2 % отдаване под наем на ДМА
- 1 % от продажби на стоки в България

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Анализът на Дружеството включва, но не се ограничава с определяне на кредитни лимити и срокове за плащане на всички клиенти. Тези лимити се преглеждат на тримесечна база.

Отчетната стойност на финансовите активи представлява максималната кредитна експозиция. Максималната кредитна експозиция към датата на баланса е:

В хиляди лева

	31 декември 2016 година	**31 декември 2015 година**
Търговски и други вземания	1230	885
Пари и парични еквиваленти	152	68
Общо	1382	953

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс, за да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или извънредни условия, без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 60 дни, включително обслужването на финансовите задължения; това планиране изключва потенциалния ефект на извънредни обстоятелства които не могат да се предвидят при нормални условия.

Валутен риск

Дружеството е изложено на валутен риск от покупки, продажби и получени заемни средства, деноминирани в чуждестранна валута. Българският лев е фиксиран към еврото в съотношение 1:1,95583.
Като цяло, Дружеството е изложено на валутен риск в умерена степен, тъй като:

- покупките на основните материали, с които Дружеството търгува са деноминирани в евро.
- продажбите на външен пазар са деноминирани предимно в евро

Експозицията на дружеството към валутен риск е умерена, тъй като: 96,4 % от продажбите за 2016 г. са реализирани на външния пазар в евро .
Ръководството контролира валутния риск чрез фиксиране на покупните, продажните цени и заемите в левове или евро.

Лихвен риск

Дружеството използва лихвени заеми и кредити, които се погасяват въз основа на фиксирани лихвени проценти, поради което лихвеният риск е оценен като нисък.

Управление на капитала

Политиката на ръководството е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на пазара като цяло, и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.
Целта на Дружеството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.
През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.
Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

Административно обслужване на дейността и управление на човешките ресурси
През 2013 г. работниците и служителите в дружеството, бяха преназначени в свързаната с „Италбул шуус" ЕООД фирма „Фаби" ЕООД. Последната се явява главен подизпълнител на Дружеството.

Финансов анализ

Съгласно показателите за финансов анализ е видно, че дружеството е в добро финансово състояние. Стойностите на показателите, характеризиращи дейността му са както следва:

• Нетни приходи от продажби	6354 хил. лв.
• Печалба от дейността	144 хил. лв.
• Коефициент на обща ликвидност (съотношение между краткотрайните активи и краткосрочните задължения)	1,881
• Коефициент на финансова автономност (съотношение между собствения капитал и пасивите на дружеството)	1,248

2 Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Няма важни събития настъпили след годишното счетоводно приключване.

3 Предвиждано развитие на дружеството

Дружеството планира развитие на дейността си и през 2017 г.

4 Дейности в областта на научните изследвания и разработки

През 2016 г. в дружеството не са извършвани научни изследвания и разработки.

5 Свързани лица и сделки

За предприятието свързани лица по смисъла на СС 24 Оповестяване на свързани лица, са:Серджо Малавази ,Фаби ЕООД и Голден Груп ООД.

6 Отговорности на ръководството

Според българското законодателство ръководството следва да изготвя доклад за дейността, както и финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към края на годината, за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци, в съответствие с приложимата счетоводна рамка. Дружеството прилага за целите на отчитане по Българското счетоводно законодателство Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които са разумни при конкретните обстоятелства.
Ръководството потвърждава, че е действало съобразно своите отговорности, и че финансовият отчет е изготвен в пълно съответствие Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.
Ръководството също така потвърждава, че при изготвяне на настоящия доклад за дейността е представило вярно и честно развитието и резултатите от дейността на предприятието за изминалия период, както и неговото състояние и основните рискове, пред които е изправено. Ръководството е одобрило доклада за дейността и финансовия отчет за 2016 г.

София, 28.03.2017 година

Управител:

ИТАЛБУЛ ШУУС
СОФИЯ
ЕООД

/ Серджо Малавази/