“ИТАЛБУЛ ШУУС ” ЕООД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2021 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 2021 година

АКТИВ

Раздели Групи Статии	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Нематериални активи		
• Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи		5
Общо за група I:		5
II. Дълготрайни материални активи		
• Земи и сгради, в т.ч.:	1164	1254
земи	127	127
сгради	1037	1127
• Машини, производствено оборудване и апаратура	4	11
Общо за група II:	1168	1265
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:	1168	1270
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ		
I. Материални запаси		
• Суровини и материали	2179	2200
• Незавършено производство	189	176
• Продукция и стоки, в т.ч.	6	6
стоки	6	6
Общо за група I:	2374	2382
II. Вземания		
• Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	1435	1308
• Други вземания, в т.ч.:	23	18
Общо за група II:	1458	1326
IV. Парични средства, в т.ч.	268	410
• в брой	24	1
• в безсрочни сметки (депозити)	244	409
Общо за група IV:	268	410
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В:	4100	4118
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	1	1
СУМА НА АКТИВА	5269	5389

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	3344	3344
• непокрита загуба	(173)	
Общо за група V:	3171	3344
VI. Текуща печалба (загуба)	(237)	(173)
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:	3034	3271
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
• Задължения към финансови предприятия, в т.ч.	1760	1239
до 1 година	151	200
над 1 година	1609	1039
• Задължения към доставчици, в т.ч.	371	779
до 1 година	371	779
• Други задължения, в т.ч.	61	60
до 1 година	61	60
• Задължения към персонала, в т.ч.	29	28
до 1 година	29	28
• Осигурителни задължения, в т.ч.	10	10
до 1 година	10	10
• Данъчни задължения, в т.ч.	4	2
до 1 година	4	2
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ В, В Т.Ч.	2235	2118
до 1 година	626	1079
над 1 година	1609	1039
СУМА НА ПАСИВА	5269	5389

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 089 СЕТИ-ОДИТИНГ ООД

Дата: 25.04.2022 г.

Съставител: Ръководител:

Съгласно одиторски доклад от дата 27.05.2022 г.

ОТЧЕТ
за приходите и разходите
на "ИТАЛБУЛ ШУУС" ЕООД
към 31 декември 2021 година

Наименование на разходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
А. Разходи		
• Намаление на запасите от продукция и незавършено производство		181
• Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.	2314	3405
а). суровини и материали	1632	2365
б). външни услуги	682	1040
• Разходи за персонала, в т.ч.	509	523
а) разходи за възнаграждения	432	445
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	77	78
• Разходи за амортизация и обезценки, в т.ч.	101	107
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.	101	107
•• разходи за амортизация	101	107
• Други разходи, в т.ч.	122	316
а). балансова стойност на продадени активи	16	43
Общо разходи за оперативна дейност	3046	4532
• Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч.	3	4
•• отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3	4
• Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.	50	38
Общо финансови разходи	53	42
Общо разходи	3099	4574
Всичко	3099	4574

Наименование на приходите	Сума (хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година
а	1	2
Б. Приходи		
• Нетни приходи от продажби, в т.ч.	2834	4388
а) Продукция	2818	4337
б) Стоки	16	51
• Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	13	
• Други приходи, в т.ч.	15	13
••приходи от финансирания	2	10
Общо приходи от оперативна дейност	2862	4401
• *Загуба от обичайна дейност*	237	173
Общо приходи	2862	4401
• *Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)*	237	173
• *Загуба*	237	173
Всичко	3099	4574

Дата: 25.04.2022 г.

Съставител: Ръководител:

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 089 СЕТИ-ОДИТИНГ ООД

Съгласно одиторски доклад от дата 27.05.2022 г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци по прекия метод
на"ИТАЛБУЛ ШУУС" ЕООД
към 31 декември 2021 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	2631	2902	(271)	3876	3335	541
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		465	(465)		514	(514)
Платени и възстановени данъци върху печалбата					2	(2)
Други парични потоци от основна дейност	175	50	125	232	6	226
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2806	3417	(611)	4108	3857	251
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи					8	(8)
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)					8	(8)
В. Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци от емитиране и обратно придобиване на ценни книжа				72	12	60
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	639	118	521	98	35	63
Парични потоци от лихви, комисиони, дивиденти и други подобни		49	(49)		32	(32)
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		3	(3)		4	(4)
Други парични потоци от финансова дейност				10	6	4
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	639	170	469	180	89	91
Г. Изменение на паричните средства през периода (А + Б + В)	3445	3587	(142)	4288	3954	334
Д. Парични средства в началото на периода			410			76
Е. Парични средства в края на периода			268			410

ДАТА: 25.04.2022 г. Съставител: ..... Ръководител: .....

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 089 СЕТИ-ОДИТИНГ ООД

Съгласно одиторски доклад от дата 27.05.2022 г.

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ИТАЛБУЛ ШУУС" ЕООД

към 31 декември 2021 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**							**3344**		**-173**	**3271**
6. Финансов резултат за текущия период										-237	(237)
10. Други изменения в собствения капитал									(173)	173	
11. Салдо към края на отчетния период	**100**							**3344**	**(173)**	**(237)**	**3034**

ДАТА: 25.04.2022 г. Съставител: ..... Ръководител: .....

ОДИТОРСКО ДРУЖЕСТВО София Рег. № 089 СЕТИ-ОДИТИНГ ООД

Съгласно одиторски доклад от дата 27.05.2022 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 счетоводни стандарти, приложими към 31.12.2021 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 2021 и за 2020 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 Националните счетоводни стандарти 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 2021 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 – 2020 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 700 лв.

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 700 лв.

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 31.12.2021 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.

Отчетна единица:

ИТАЛБУЛ ШУУС ЕООД

ЕИК по БУЛСТАТ / ТРРЮЛНЦ

121444949

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2021 ГОДИНА

(може да не се попълва от предприятията по чл. 29, ал. 4 от Закона за счетоводството)

(Хил. левове)

Показатели	Код на реда	Отчетна стойност на нетекущите активи				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	на излезлите 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	б	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																
Продукти от развойна дейност	6110															
Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6120	8			8			8	3	5		8			8	
Търговска репутация	6130															
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140															
в т. ч. предоставени аванси	6141															
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6101															
Общо за група I	**6100**	**8**			**8**			**8**	**3**	**5**		**8**			**8**	
II. Дълготрайни материални активи																
Земи и сгради	6210	2 381			2 381			2 381	1 127	90		1 217			1 217	1 164
Земи	6211	127			127			127								127
Сгради	6212	2 254			2 254			2 254	1 127	90		1 217			1 217	1 037
Машини, производствено оборудване и апаратура	6220	177			177			177	167	6		173			173	4
Съоръжения и други	6230	101			101			101	101			101			101	
в т. ч. транспортни средства	6231	101			101			101	101			101			101	
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6240															
в т. ч. предоставени аванси	6241															
Активи с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6201															
Общо за група II	**6200**	**2 659**			**2 659**			**2 659**	**1 395**	**96**		**1 491**			**1 491**	**1 168**
III. Дългосрочни финансови активи																
Акции и дялове в предприятия от група	6351															
Предоставени заеми на предприятия от група	6352															
Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия	6353															
Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	6354															
Дългосрочни инвестиции	6355															
Други заеми	6356															
Изкупени собствени акции	6357															
Активи (инвестиционни имоти) с право на ползване по оперативен лизинг (само за предприятията, прилагащи МСС)	6301															
Общо за група III	**6350**															
IV. Отсрочени данъци	**6360**															
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+II+III+IV)	**6000**	**2 667**			**2 667**			**2 667**	**1 398**	**101**		**1 499**			**1 499**	**1 168**

19. Дълготрайни активи

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

Група активи	Балансова стойност
Сгради	1037
Земя	127
Машини	4
Стопански инвентар	
Общо:	**1164**

Към 31.12.2021 г. Дружеството няма договори за финасов лизинг.

Към 31.12.2021 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

	Текущ период	Предходен период
Вземания		
Вземания от клиенти, в т.ч.:	1435	1308
- свързани лица	270	360
Данъци за възстановяване, в т.ч.:	19	16
- корпоративен данък	0	2
- данък върху добавената стойност	19	13
Други краткосрочни вземания, в т.ч.:	4	2
- свързани лица	0	0
Вземания от подотчетни лица		
Общо	**1458**	**1326**

24. Парични средства

	Текущ период	Предходен период
Парични средства в каса	24	1
Парични средства по текущи разплащателни сметки	244	409
Общо	**268**	**410**

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		
- застраховки	1	1
Нефинансови разходи	1	1

26. Собствен капитал

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

Към 31.12.2021 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 31.12.2021 г. не са начислявани.

28. Задължения

	Текущ период	Предходен период
Задължения към финансови предприятия	1760	1239
Задължения към доставчици, в т.ч.:	371	779
- свързани лица		
Получени аванси	0	0
Задължения към персонала, в т.ч.:	29	28
- начислени компенсируеми отпуски		
Осигурителни задължения	10	10
Данъчни задължения, в т.ч.:	4	2
- данък върху доходите на физическите лица	4	2
- корпоративен данък		
Задължения по финансов лизинг, в т.ч.		
- до 1 година		
Други задължения, в т.ч.:	61	60
- свързани лица	60	60
Общо	**2235**	**2118**

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	2818	4337
Услуги	0	0
Продажба на стоки	16	51
Увеличение на незавършеното производство	13	0
Приходи от продажба на ДА	0	3
Други приходи	15	10
Общо	**2862**	**4401**

31. Разходи

	Текущ период	Предходен период
1. Разходи за материали, в т.ч.:	1632	2365
- основни суровини	1401	2207
- горива, вода и енергия	29	50
- резервни части	5	4
- канцеларски материали	1	1
- други	196	102
2. Разходи за външни услуги, в т.ч.:	682	1040
- наеми	30	14
- разходи за комуникации	5	5
- подизпълнители	496	982
- разходи за транспорт	135	14
- консултантски услуги	10	10
- застраховки	1	1
- текущ ремонт	0	11
- други	5	3
3. Други разходи, в т.ч.:	122	316
- разходи за данъци и такси	1	17
- отписани вземания	73	252
- разходи за командировки	24	0
- балансова стойност на продадена стока	16	43
- други	8	4

Към 31.12.2021 г. стойността на неизплатените разходи е несъществена.

32. Доходи на персонала

	Текущ период	Предходен период
1. Средносписъчен брой на персонала	39	39
1.1. Управител	1	1
1.2. Специалисти с ръководни ф-ции	0	0
1.3. Аналитични специалисти	5	5
1.4. Приложни специалисти	0	1
1.5. Административен персонал	1	1
1.6. Квалифицирани произв. раб.	12	11
1.7.Оператори на машини	20	20
1.8.Помощен персонал	0	0

2. Разходи за заплати, в т.ч.:	412	420
- на административния персонал	76	76
- на управителния орган	96	96
3. Разходи за социално осигуряване	73	78
4. Задължения към наети лица	29	28
5. Задължения към осигурителни организации	10	10

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

Към 31.12.2021 г. размерът на предоставените аванси на административния персонал и членовете на органите на управление е 0 хил.лв.

Към 01.01.2021 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 2021 г. са:

	Текущ период	Предходен период
I. Финансови разходи		
1. Разходи за лихви	41	32
2. Отрицателни валутни разлики	3	4
3. Други финансови разходи	9	6
Общо	53	42
II. Финансови приходи		0

34. Разходи за данъци

	Текущ период	Предходен период
Счетоводна печалба/загуба	-237	-173
Увеличение на счет. ФР	112	145
Намаление на счет. ФР	110	116
Данъчна печалба/загуба	-235	144
Корпоративен данък	0	0
Текущ разход за данъци	0	0

35. Сделки със свързани лица

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

През 2021 г. са извършени следните сделки със свързани лица:

Наименование на сделката	Текущ период	Предходен период
а) Продажба услуги или продукция		
Фаби ЕООД	0	0
Голден Груп ООД	0	0
б) Получени услуги		
Фаби ЕООД	15	15
в) Допълнителни вноски по чл.134 от ТЗ		
- Направени допълнителни вноски по чл.134 от ТЗ	60	60
- Възстановени допълнителни вноски по чл.134 от ТЗ		
Серджо Малавази	0	0

Към 31.12.2021 г. салдата, произтичащи от сделки със свързани лица са следните:

Вземания от свързани лица	Текущ период	Предходен период
Фаби ЕООД	111	129
Голден Груп ООД	159	231

36. Финансово състояние

ФИНАНСОВО-СЧЕТОВОДНИ ПОКАЗАТЕЛИ

N:	Показатели	Предходна година Стойност	Текуща година Стойност	Разлика Стойност	%
1	Собствен капитал	3271	3034	-237	-7,25%
2	Дългосрочни пасиви	1039	1609	570	54,86%
3	**Постоянен капитал (1+2)**	4310	4643	333	7,73%
4	Краткотрайни активи	4118	4100	-18	-0,44%

5	Краткосрочни пасиви	1079	626	-453	-41,98%
6	*Предстояща за плащане през годината сума за погасяване на дългосрочните задължения*	0	0	0	0,00%
7	Текущи задължения (5+6)	1079	626	-453	-41,98%
8	**Оборотен капитал (4-5)**	3039	3474	435	14,31%
9	Финансов резултат	-173	-237	-64	-36,99%
10	Нетен размер на приходите от продажби	4388	2834	-1554	-35,41%
11	Привлечен капитал (пасиви)	2118	2235	117	5,52%
12	Реални активи	5389	5269	-120	-2,23%
13	Приходи от дейността	4401	2862	-1539	-34,97%
14	Разходи за дейността	4574	3099	-1475	-32,25%
15	Приходи общо	4401	2862	-1539	-34,97%
16	Разходи общо (вкл. разходи за данъци)	4574	3099	-1475	-32,25%
17	Дългосрочни вземания	0	0	0	0,00%
18	Краткосрочни вземания	1326	1458	132	9,95%
19	Вземания общо	1326	1458	132	9,95%
20	Дългосрочни финансови активи	0	0	0	0,00%
21	Краткосрочни финансови активи	0	0	0	0,00%
22	Парични средства	410	268	-142	-34,63%
23	*Средна наличност на краткотрайни материални активи*	2673	2378	-295	-11,02%
24	*Среден размер на вземанията от клиенти*	1243	1392	150	12,03%
25	*Средна наличност на задълженията към доставчици*	1205	853	-353	-29,25%
	Рентабилност:				
33	Коеф. на рентабилност на прих. от продажби (9/10)	-0,0394	-0,0836	-0,0442	-112,1%
34	Коеф. на рентаб. на собствения капитал (9/1)	-0,0529	-0,0781	-0,0252	-47,7%
35	Коеф. на рентаб. на привлечения капитал (пасивите)(9/11)	-0,0817	-0,1060	-0,0244	-29,8%
36	Коеф. на капитализация на активите (9/12)	-0,0321	-0,0450	-0,0129	-40,1%
	Ефективност:				
37	Коеф. на ефективност на разходите за дейността (13/14)	0,9622	0,9235	-0,0387	-4,0%
38	Коеф. на ефект. на разходите общо (15/16)	0,9622	0,9235	-0,0387	-4,0%
39	Коеф. на ефект. на приходите от дейността (14/13)	1,0393	1,0828	0,0435	4,2%
40	Коеф. на ефект. на приходите общо (16/15)	1,0393	1,0828	0,0435	4,2%

	Ликвидност:				
41	Коеф. на обща ликвидност (4/5)	3,8165	6,5495	2,7330	71,6%
42	Коеф. на бърза ликвидност (18+21+22)/5	1,6089	2,7572	1,1483	71,4%
43	Коеф. на незабавна ликвидност (22+18)/7	1,6089	2,7572	1,1483	71,4%
44	Коеф. на абсолютна ликвидност (22/7)	0,3800	0,4281	0,0481	12,7%
	Финансова автономност:				
45	Коеф. на финансова автономност (1/11)	1,5444	1,3575	-0,1869	-12,1%
46	Коеф. на задлъжнялост (11/1)	0,6475	0,7367	0,0891	13,8%
	Обращаемост на краткотрайните материални активи:				
47	Времетраене на един оборот в дни (23*360/10)	219	302	83	37,8%
48	Брой на оборотите (10/23)	1,6419	1,1918	-0,4502	-27,4%
49	Коеф. на заетост на краткотр. матер. активи (23/10)	0,6090	0,8391	0,2300	37,8%
	Вземания и задължения:				
50	Период на събиране на вземанията в дни(24*360/10)	101,9	176,8	74,9	73,5%
51	Период на погасяване на задълженията в дни(25*360/26)	0,0	0,0	0,0	0,0%

37. Събития след датата на баланса

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

Съставител: /Д. Борисова/

Ръководител: /С. Малавази/

С Е Т И - Одитинг ООД
1505 София, ул."Оборище" № 60
тел/факс:944 7182,944 3842,843 8937
e-mail: office@setyauditing.eu

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

ЕДНОЛИЧНИЯ СОБСТВЕНИК НА КАПИТАЛА НА

„ИТАЛБУЛ ШУУС" ЕООД

гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на **„ИТАЛБУЛ ШУУС" ЕООД** („Дружеството"), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2021 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо оповестяване на съществените счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2021 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет". Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Международния етичен кодекс на професионалните счетоводители (включително Международни стандарти за независимост) на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности

в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора" на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)". Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

а) Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.

б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали дължащи се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие с МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- ✓ идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали дължащи се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама, е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.
- ✓ получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.

- ✓ оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- ✓ достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, и на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- ✓ оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

„СЕТИ Одитинг" ООД
гр. София
ул. „Оборище" № 60
ет. 4, ап. 7

Проф. д-р Светлана Найденова
Управител
Регистриран одитор



Дата: 27 май 2022 година