

СОК КАТАРИНО 2006 АД

ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ

31 ДЕКЕМВРИ 2021

СЪДЪРЖАНИЕ

Страница

Доклад на ръководството.....	1
Отчет за финансовото състояние.....	4
Отчет за всеобхватния доход.....	5
Отчет за промените в собствения капитал.....	6
Отчет за паричните потоци.....	7
Счетоводна политика.....	8
Приложения към финансовия отчет.....	16
Одиторски доклад	

СОК КАТАРИНО 2006 АД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2021

ГОДИШЕН ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО

Настоящият доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39 от Закона за счетоводството и изискванията на Търговския закон.

Ръководството представя своя годишен доклад и годишния финансов отчет към 31 декември 2021 г., изготвен в съответствие Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз. Този отчет е одитиран от д.е.с.Анатолий Илчовски.

Обща информация

СОК КАТАРИНО 2006 АД ЕИК 101678357 е учредено на 22.01.2009 г.
Дружеството е вписано в търговския регистър на 22.01.2009 г.

Предмет на дейност

Строителство, обзавеждане, проектиране, управление и търговия с недвижими имоти, реклама, туризъм, както и всякаква друга дейност незабренена от закона.

Управление

Дружеството се управлява и представлява от – Георги Костадинов Калоянов и Надежда Костадинова Калоянова-заедно

Регистриран офис

Гр.Разлог, ул.Гоце Делчев 24 а

Обслужваща банка

БАКБ АД

ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА

Резултати от дейността:

Дружеството няма приходи и разходи за 2021 год.

Към 31.12.2021 год. **активите** на СОК КАТАРИНО 2006 АД по балансова стойност възлизат на **101 хил. лева.**, в т.ч. стойността на **Краткотрайни активи е 73 хил. лв** и на **Дългосрочни активи е в размер на 28 хил. лв.**

Дългосрочни активи

Инвестиции в дъщерни дружества 28 хил.лв

През годината е придобило акции/ дялове от следните дружества БС Конструкция АД, БСК Инвест АД, Балканууд ресурс ООД, Пирин Голф Асетс, БС Асетс ЕАД, България Холидейз ЕООД, Рила Голф и Спа Ризорт АД.

Краткотрайни активи

Краткотрайни активи към 31.12.2021 год. са в размер на **73 хил. лева** и са разпределени по видове както следва:

- ♦ Други вземания 73 хил.лева;

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Към 31.12.2021 год. общият капиталов ресурс на дружеството, по балансова стойност възлиза на **101 хил. лева**, в т.ч.

- ♦ **Собствен капитал и текущ финансов резултат в размер на 11 хил. лева.**
- ♦ **Краткосрочни пасиви** в размер на 90 хил. лева.

Капитал

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2021 год. е в размер на **11 хил. лева**, в т.ч.:

- ♦ **Основен капитал** на СОК КАТАРИНО 2006 АД е в размер на **50 хил. лева**, разпределен в **500** акции по 100 лев ;
- ♦ **Невнесен капитал** 38 хил. лв
- ♦ **Натрупана печалба** (1) хил. лв.

Пасиви

Пасивите към 31.12.2021 год. възлизат на **90 хил. лв.** Структурата на пасивите е както следва:

- ♦ **Нетекучи пасиви** в размер на 90 хил. лв.

СОК КАТАРИНО 2006 АД
ДОКЛАД НА РЪКОВОДСТВОТО
31 ДЕКЕМВРИ 2021

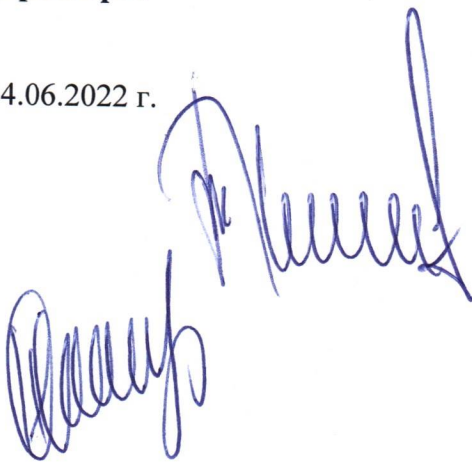
На 24 февруари 2022 руски военни сили стартираха враждебно нахлуване на територията на Украйна. В следствие редица държави наложиха санкции срещу определени физически и юридически лица в Русия. Очаква се войната в Украйна и свързаните с нея икономически санкции и други мерки, предприети от правителствата по света, да имат значителен ефект както върху местните икономики на отделните страни, така и на глобалната икономика

Ръководството на дружеството, счита че непровокираното навлизане на Руската армия в Украйна не би могло да повлияе сериозно върху дейността на Дружеството

Няма други коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от съдружниците за публикуването на финансовия отчет, които да налагат корекции в годишния

Изп. Директори:

Дата: 14.06.2022 г.

Two handwritten signatures in blue ink, one above the other, representing the authorized signatories.

СОК КАТАРИНО 2006 АД
ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

(Всички суми са в хил.лв.)	Приложения	31.12.2021	31.12.2020
АКТИВИ			
Дълготрайни активи			
Инвестиции в дъщерни предприятия	1	28	-
		28	-
Краткотрайни активи			
Други вземания	2	73	11
		101	11
Сума на активите			
Капитал и резерви			
Акционерен капитал	3	50	50
Невнесен капитал	3	(38)	(38)
Натрупана печалба/(загуба)	4	(1)	(1)
		11	11
ПАСИВИ			
Краткосрочни пасиви			
Търговски и други задължения	5	90	-
Общо пасиви		90	-
Общо собствен капитал и пасиви		101	11

Представяващ : Георги Калоянов

Надежда Калоянова

Съставител: Стоянка Попова

Дата на която е изготвен отчета:
14.06.2022 г.

Заверил относно одиторски доклад: д.е.с. Анатолий Илчовски

СОК КАТАРИНО 2006 АД
ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

(всички суми са в хиляди лв.)	Приложения	2021 г.	2020 г.
Приходи от продажби		-	-
Административни разходи		-	-
Печалба/ (загуба) преди облагане с данъци			
Данъци		-	-
Нетна печалба/(загуба)		-	-
Общ всеобхватен доход		-	-

Представляващ : Георги Калоянов

Надежда Калоянова

Съставител: Стоянка Попова

Дата на която е изготвен отчета:
14.06.2022 г.

Заверил относно одиторски доклад: д.е.с. Анатолий Илчовски



СОК КАТАРИНО 2006 АД
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

(Всички суми са в хил. лв.)	Акционерен капитал	Нагрупана печалба/ (загуба)	Общо
Към 1 януари 2020 г.	12	(1)	11
Всеобхватен доход за периода		-	-
Към 31 декември 2020 г.	12	(1)	11
Към 1 януари 2021 г.	12	(1)	11
Всеобхватен доход за периода		-	-
Баланс към 31 декември 2021г.	12	(1)	11

Представяващ : Георги Калоянов

Надежда Калоянова

Съставител: Стоянка Попова

Дата на която е изготвен отчета:
14.06.2022 г.



Заверил относно одиторски доклад: д.е.с. Анатолий Илчовски

СОК КАТАРИНО 2006 АД
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ
31 ДЕКЕМВРИ 2021 г.

(Всички суми са в хил. лв.)	2021г.	2020 г.
Нетна печалба	-	
Коригирана с:		
Промени на вземанията	(62)	
Промени на задълженията, други пасиви и корекции	90	
Паричен поток от дейността	28	
Парични потоци от инвестиционна дейност		
Промени в инвестициите	(28)	
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	(28)	
Изменение на парични средства	-	
Парични средства в началото на периода	-	
Парични средства в края на периода	-	

Представляващ : Георги Калоянов

Надежда Калоянова

Съставител: Стоянка Попова

Дата на която е изготвен отчета:
14.06.2022 г.

Заверил относно одиторски доклад: д.е.с. Анатолий Илчовски



Доклад на независимия одитор

До Акционерите на

СОК КАТАРИНО 2006 АД

гр. София

Доклад относно одита на финансовия отчет

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на на **СОК КАТАРИНО 2006 АД** („Дружеството“), съдържащ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021 г., отчет за всеобхватния доход за годината, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци завършваща на тази дата, както и приложение, което съдържа обобщено 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 Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), 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 Етичния кодекс на професионалните счетоводители 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.

Обръщане на внимание

Обръщаме внимание на точка 7 Събития след датата на баланса към Приложенията на годишния финансов отчет, относно възникналия военен конфликт между Руската Федерация и Република Украйна, в отговор, на който са въведени различни икономически санкции срещу Руската Федерация и свързани с нея физически и юридически лица, на глобално ниво. По първоначални оценки на Ръководството тези събития не биха оказали съществено влияние върху Дружеството към момента, доколкото то няма взаимоотношения с лица, попаднали под санкции. Но поради непредсказуемата динамика в обстоятелствата и потенциалната всеобхватност на конфликта, на този етап практически е невъзможно да се направи надеждна преценка и измерване на потенциалния дългосрочен ефект от това.

Ние обръщаме внимание на факта, че размерът на собствения капитал на дружеството е по-малък от регистрирания капитал. Съгласно изискванията на Търговския закон дружеството трябва да предприеме стъпки, с които да преодолее нарушеното съотношение на собствен и регистриран капитал. Нашето мнение не е квалифицирано във връзка с този въпрос.

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 финансов отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансов 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 финансов 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 финансов 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 изискванията по МОС, съгласно „Указанията относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Институт 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 финансов отчет, съответства на финансов отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане (МСФО), 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 финансов 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 финансов 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 със Закона за независимия финансов одит и 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.

д.е.с. Анатолий Илчовски
Регистриран одитор

30 Август 2022г.
гр.София