

ГРУПА СОК КАТАРИНО 2006

**КОНСОЛИДИРАН
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ**

31 ДЕКЕМВРИ 2021

СЪДЪРЖАНИЕ

	Страница
Доклад на ръководството	2
Консолидиран отчет за всеобхватния доход	10
Консолидиран отчет за финансовото състояние	11
Консолидиран отчет за промените в собствения капитал	12
Консолидиран отчет за паричните потоци	13
Приложения към финансовия отчет	14
Одиторски доклад	

**ГОДИШЕН КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ЗА
ДЕЙНОСТТА ЗА 2021 г.**

I. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

Основната му дейност включва:

СТРОИТЕЛСТВО, ОБЗАВЕЖДАНЕ, ПРОЕКТИРАНЕ, УПРАВЛЕНИЕ И ТЪРГОВИЯ С НЕДВИЖИМИ ИМОТИ; РЕКЛАМА; ТУРИЗЪМ И ТУРОПЕРАТОРСКА ДЕЙНОСТ, ХОТЕЛИЕРСТВО, РЕСТОРАНТЪОРСТВО /СЛЕД ПОЛУЧАВАНЕ НА СЪОТВЕТНИЯ ЛИЦЕНЗ/; ТЪРГОВСКО ПРЕДСТАВИТЕЛСТВО И ПОСРЕДНИЧЕСТВО; АГЕНТСКА ДЕЙНОСТ; КОНСУЛТАНТСКА И МАРКЕТИНГОВА ДЕЙНОСТ, КАКТО И ВСЯКАКВИ ДРУГИ СДЕЛКИ, КОИТО НЕ СА ЗАБРАНЕНИ ОТ ЗАКОНА.

Структура на основния капитал

Дружество СОК КАТАРИНО 2006 АД е регистрирано в Търговския регистър при Агенция по вписванията. с настоящ адрес: гр.Разлог , ул. Гоце Делчев 24 а с капитал 50 хил. лв. – 100% частна собственост. Внесеният капитал е в размер 13 хил.

Съвет на директорите

ГЕОРГИ КОСТАДИНОВ КАЛОЯНОВ
НАДЕЖДА КОСТАДИНОВА КАЛОЯНОВА
ВАЛЕНТИНА ДРАГОМИРОВА КАЛОЯНОВА

Дружеството се представлява и управлява от ГЕОРГИ КАЛОЯНОВ и НАДЕЖДА КАЛОЯНОВА - заедно

Финансовият отчет е одобрен на 20.08.2022 година

ГРУПА СОК КАТАРИНО 2006 АД*Консолидиран Финансов Отчет
към 31.12.2021*

Настоящите консолидирани финансови отчети включват отчетите на Дружеството, на дъщерните предприятия и участията на Групата в асоциирани предприятия.

	Дружество	Предмет на дейност	Процент- но участие в капитал	Регистриран капитал (хил.лв.)
1	Балканууд Ресурс ЕООД	дърводобив, дървообработваща дейност и реализация в страната и чужбина на горски продукти в първоначален, преработен или обработен вид	100	5
2.	БСК ИНВЕСТ АД	Управление на вземания, включително събиране и препродаване; придобиване, управление и търговия с участия в търговски дружества; инвестиционна дейност; строителство; управление и търговия с недвижими имоти и всяка друга дейност, разрешена от закона.	100	14225

II. ПРЕГЛЕД НА ДЕЙНОСТТА И НА СЪСТОЯНИЕТО НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2021 Групата отчита счетоводна печалба след данъци в размер на 4720 хил.лв.

III. РЕЗУЛТАТИ ОТ ДЕЙНОСТТА**РЕЗУЛТАТИ ЗА ТЕКУЩИЯ ПЕРИОД**

СОК Катарина 2006 АД (Групата) през 2021 г. е реализирал приходи в размер на 4965 хил. лв

Групата отчита разходи в размер на 245 хил лв.

Към 31.12.2021 год. **активите** на СОК Катарина 2006 АД(Групата) по балансова стойност възлизат

на **3883 хил. лева**

Дългосрочни активи

Дългосрочни материални активи е 624 хил. лева.

- ♦ Имоти, машини и оборудване – 485 хил. лева;
- ♦ Други - 1 хил. лв

Други дългосрочни вземания -138 хил.лева

Краткотрайни активи

Краткотрайни активи към 31.12.2021 год. са в размер на **3 259 хил. лева** и са разпределени по видове както следва:

- ♦ Търговски и други вземания – 840 хил.лева;
- ♦ Парични средства – 2419 хил. лв.

СОБСТВЕН КАПИТАЛ И ПАСИВИ

Към 31.12.2021 год. общият капиталов ресурс на дружеството, по балансова стойност възлиза на **3883 хил. лева**, в т.ч.

- ♦ **Собствен капитал и текущ финансов резултат** в размер на **3070 хил. лева**.
- ♦ **Краткосрочни пасиви** в размер на **813 хил. лева**.

Капитал

Собственият капитал на дружеството към 31.12.2021 год. е в размер на **3067 хил. лева**, в т.ч.:

- ♦ **Основен капитал** на СОК Катарино 2006 АД е в размер на **50 хил. лева**,

- ♦ Невнесен капитал -37
- ♦ Резерви -18952 хил.лв
- ♦ Неразпределена печалба / загуба (15898) хил. лв.

Пасиви

Пасивите към 31.12.2021 год. възлизат на **816 хил. лв.** Структурата на пасивите е както следва:

♦ **Текущи пасиви** в размер на 816 хил. лв. Те са разпределени по видове както следва:

- ♦ Търговски и други задължения -87 хил. лева
- ♦ Други -192 хил.лева
- ♦ Провизии -537 хил.лева

ЛИКВИДНОСТ

	2021
коефициент за текуща ликвидност	3.99
коефициент за бърза ликвидност	2.96

Тези коефициенти описват способността на дружеството да погасява дълговете си в срок. Коефициентът за текуща ликвидност представлява отношението на краткотрайните активи към краткосрочните пасиви. Оптималните стойности на този коефициент са над 1 - 1.5.

Коефициентът на бърза ликвидност представлява отношението на краткотрайните активи минус материалните запаси към краткосрочните пасиви. Неговият оптимален размер, определящ стабилността на дружеството е между 0.5 - 1.

Структура на акционерния капитал

Дружеството е учредено с капитал 50 000 лева, разпределен на 100 броя акции с номинална стойност 500/петстотин/ лева всяка една.

Към 31.12.2021 год. разпределението на акционерният капитал г. е както следва:

ГРУПА СОК КАТАРИНО 2006

Консолидиран Финансов Отчет

към 31.12.2021

№ по ред	Акционери	Брой акции	Относителен дял в %
1	Георги Калоянов	33,33	33,33
2	Надежда Калоянова	33,33	33,33
3	Валентина Калоянова	33,33	33,33
	Общо	100	100

Към 31 декември 2021 г. БС Пропъртис Т ЕАД притежава дялово участие в дъщерни дружества дружества, както следва:

Дружество	Процентно участие	Акционерен капитал (хил. лв.)	Стойност на инвестицията (хил. лв.)
Балканууд Ресурс ЕООД	100	5	-
БСК Инвест ЕАД	100	14225	-
БС Конструкция АД	50	50	25
Рила Голф и Спа Ризорт АД	70	50	3

IV. ОСНОВНИ РИСКОВЕ И НЕСИГУРНОСТИ, ПРЕД КОИТО Е ИЗПРАВЕНА ГРУПАТА СОК КАТАРИНО 2006 АД

Дружествата от Групата са изложени на общите рискове, които се отнасят до всички стопански субекти в сектора.

Осъществявайки дейността си, дружествата са изложени на многообразни финансови рискове включително валутен риск и лихвен риск. Общата програма на Групата за управление на риска цели да минимизира потенциалните отрицателни ефекти на тези рискове върху финансовия резултат.

1. Валутен риск – Дружествата оперират в Република България, но част от суровините, които използват за дейността си, се внасят от чужбина. Неблагоприятна промяна във валутните курсове би оскъпила материалите и би довела до увеличени разходи и съответно намалена нетна печалба на дружествата.

Валутен риск спрямо еврото фактически не съществува за групата по две причини: 1) поради действащия валутен борд у нас, курсът на BGN спрямо EUR е фиксиран; и 2) цените на недвижимите имоти в България се котират в евро.

Това излага Дружествата на валутен риск единствено при сключване на договори за продажба на недвижими имоти, деноминирани във валута, различна от BGN и EUR. Валутен риск съществува и при взимане на кредити във валута, различна от BGN и EUR.

2. Лихвен риск – За Групата възниква лихвен риск от операции със заемни средства, произтичащ от плаващ лихвен процент, на базата на тримесечен и шестмесечен EURIBOR.

3. Кредитен риск – Кредитен риск за дружеството се състои от финансова загуба, ако клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения.

4. Ликвиден риск – Предпазливото управление на ликвидния риск предполага поддържане на достатъчно количество парични средства и ликвидни ценни книжа, както и възможности за допълнително финансиране с кредити и за закриване на пазарни позиции.

Поради динамичната природа на основните типове бизнес, Финансовия отдел на Групата има за цел да постигне гъвкавост във финансирането, като поддържа достатъчно неизползвани разрешени кредитни линии.

5. Пазарен риск – това е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, като доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да контролира експозицията към пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

V. ВАЖНИ НАУЧНИ ИЗСЛЕДВАНИЯ И РАЗРАБОТКИ

Дейността на Групата СОК КАТАРИНО 2006 АД не е свързана с извършването на научни изследвания и разработки.

VI. ПРЕДВИЖДАНО РАЗВИТИЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

През 2022 г. Групата си е поставила за цел увеличаване приходите от продажби и на печалбата на база сключени договори.

VII. ПРОМЕНИ В ЦЕНАТА НА АКЦИИТЕ НА ДРУЖЕСТВОТО

Акции на Дружеството – майка не са листвани на капиталовия пазар и не са търгувани, поради което няма промяна в цената им.

VIII. ИЗПОЛЗВАНИ ОТ ГРУПАТА ФИНАНСОВИ ИНСТРУМЕНТИ

В процеса на финансиране на оперативната си дейност Дружествата от Групата не използват специфични финансови инструменти, включително финансови инструменти за хеджиране на риска.

IX. ВАЖНИ СЪБИТИЯ, НАСТЪПИЛИ СЛЕД ДАТАТА НА КОНСОЛИДИРАНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

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 финансов отчет.

16.08.2022 г.

Представяващ : Надежда Калоянова

Георги Калоянов

Консолидиран Отчет за всеобхватния доход

За годината, приключваща на 31 декември 2021

В хиляди лева	Бележка	2021
Приходи		
Разходи за външни услуги	1	(2)
Печалба от дейността		(2)
Нетни финансови приходи	2	4722
Печалба/(загуба) преди данъци		4720
Разходи за данъци		-
Нетна печалба/(загуба) за годината		4720
Друг всеобхватен доход		-
Общ всеобхватен доход		4720

Настоящият отчет е съставен и одобрен 16.08.2022 г., както следва:

Надежда Калоянова

Георги Калоянов

Представяващ

Стоянка Попова

Съставител

Заверил съгласно одиторски доклад:

665
Анатолій
Илчовски
Регистриран одитор

Пояснителните бележки от страница 14 до страница 29 са неразделна част от финансовия отчет.

ГРУПА СОК КАТАРИНО 2006

Консолидиран Финансов Отчет

към 31.12.2021

**Консолидиран Отчет за финансовото състояние
към 31 декември 2021**

В хиляди лева	Бележка	31.12.2021
Активи		
Имоти, машини и оборудване	3	486
Други дългосрочни вземания	4	138
Общо дълготрайни активи		624
Търговски и други вземания	5	840
Пари и парични еквиваленти	6	2419
Общо краткосрочни активи		3259
Общо активи		<u>3883</u>
Собствен капитал		
Акционерен капитал	7	50
Невнесен капитал		(37)
Резерви		18952
Неразпределена печалба		(15898)
Общо собствен капитал		<u>3067</u>
Общо дългосрочни пасиви		
Търговски и други задължения	8	816
Общо краткосрочни пасиви		<u>816</u>
Общо капитал и пасиви		<u>3883</u>

Настоящият отчет е съставен и одобрен 16.08.2022 г., както следва:

Надежда Калоянова

Георги Калоянов

Представяващ

Заверил съгласно одиторски доклад:

Стоянка Попова

Съставител

665 Анастасий
Илчевски
Одитор

Пояснителните бележки от страница 13 до страница 29 са неразделна част от финансовия отчет.

ГРУПА СОК КАТАРИНО 2006

Консолидиран Финансов Отчет

към 31.12.2021

Консолидиран Отчет за промените в собствения капитал

За годината приключваща на 31 декември 2021

<i>В хиляди лева</i>	Беле- жка	Акцио- нерен капитал	Резерви Преценка	Финан-сов резултат	Общо собствен капитал
Салдо към 1 януари 2021		=	=	=	=
<i>Собствен капитал(от датата на придобиване на контрола в/у групата)</i>					
Записан капитал		50	18952	(20618)	(1653)
Невнесен капитал		-37			
Всеобхватен доход				4720	4720
Салдо към 31 декември 2021		13	18952	(15898)	3067

Настоящият отчет е съставен и одобрен 16.08.2022 г., както следва:

Надежда Калоянова

Представяващ

Георги Калоянов

Представяващ

Стоянка Попова

Съставител

Заверил съгласно одиторски доклад:

Пояснителните бележки от страница 13 до страница 29 са неразделна част от финансовия отчет.

Консолидиран Отчет за паричния поток

(Всички суми са в хил. лв.)

31 Декември**2021 г.****Парични потоци от оперативна дейност**

Платени данъци (без корпоративен данък върху печалбата)

14

Други плащания, нето

1655

Нетни парични наличности от оперативна дейност**1669****Парични потоци от инвестиционната дейност****Нетни парични потоци от инвестиционната дейност**

-

Парични потоци от финансова дейност

Други постъпления

706

Нетни парични наличности от финансова дейност**706****Нетно увеличение на паричните средства и паричните еквиваленти****2375**

Парични средства и парични еквиваленти в началото на годината

44

Парични средства и парични еквиваленти в края на годината**2419****2419**

Настоящият отчет е съставен и одобрен 16.08.2022 г., както следва:

Надежда Калоянова

Представяващ

Георги Калоянов

Представяващ

Стоянка Попова

Съставител

Заверил съгласно одиторски доклад:



Пояснителните бележки от страница 13 до страница 29 са неразделна част от финансовия отчет.

Доклад на независимия одитор

До Акционерите на

СОК Катарина 2006 АД

гр. София

Доклад относно одита на консолидирания
финансов отчет

Мнение

Ние извършихме одит на консолидирания финансов отчет на СОК Катарина 2006 АД (Групата), съдържащ консолидиран отчет за финансовото състояние към 31 декември 2021 г., консолидирани отчети за всеобхватния доход, 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 на консолидирания 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 консолидирания финансов 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 10 Събития след датата на баланса към Приложенията на годишния консолидиран 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.

Нашето мнение не е модифицирано по отношение на този въпрос.

Друга информация, различна от консолидирания финансов 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 консолидирания 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 степеня, 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 „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 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 консолидирания финансов отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този консолидиран 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 консолидирания 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 консолидирания финансов отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали консолидирания финансов 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.
- достигахме 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

26 Септември 2022 г.

гр.София

