Катарино 2004 ЕАД

Финансов отчет

за годината, приключваща на 31 декември 2021

С независим одиторски доклад

Съдържание

Счетоводен баланс 1
Отчет за приходите и разходите 3
Отчет за промените в собствения капитал 5
Отчет за паричните потоци 6
Бележки към финансовия отчет 7

Доклад на независимия одитор

Счетоводен баланс

АКТИВ			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил. лева)	
		31 Декември 2021	**31 Декември 2020**
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ		4,688	4,688
Б. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ			
III. Дългосрочни финансови активи		-	-
1. Акции и дялове в предприятия от група.		2,451	-
Общо за група III:		**2,451**	-
IV. Отсрочени данъци		-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "Б":		**2,451**	-
В. ТЕКУЩИ АКТИВИ			
II. Вземания			
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:		214	1,527
над 1 година		-	-
2. Вземания от предприятия от групата, в т.ч.:		1,308	-
над 1 година		-	-
4. Други вземания, в т.ч.		-	-
над 1 година		-	-
Общо за група II:		**1,522**	**1,527**
IV. Парични средства, в т.ч.:			
- в брой		-	-
- в безсрочни сметки (депозити)		-	-
Общо за група IV:		-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В":		**1,522**	**1,527**
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ		-	-
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)		**8,661**	**6,215**

28.09.22

Стоилка Гочева
0450
Регистриран одитор

Счетоводен баланс (продължение)

ПАСИВ			
Раздели, групи, статии	Бел.	Сума (хил. лева)	
		31 Декември 2021	**31 Декември 2020**
А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ			
I. Записан капитал		7,814	7,814
II. Резерви		-	-
Общо за група I&II:		**7,814**	**7,814**
III. Натрупана печалба (загуба) от минали години			
- Неразпределена печалба		1,902	612
- Непокрита загуба		(3,762)	(3,762)
Общо за група III:		**(1,860)**	**(3,150)**
IV. Текуща печалба (загуба)		*(8)*	*1,290*
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "А":		**5,946**	**5,954**
В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ			
3. Задължения към доставчици, в т.ч.:		10	7
над 1 година		-	-
4. Задължения към предприятия от групата, в т.ч.:		2,451	-
над 1 година		-	-
5. Други задължения, в т.ч.:		254	254
- данъчни задължения		5	5
над 1 година		-	-
ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "В", в т.ч.		**2,715**	**261**
до 1 година		*2,715*	*261*
над 1 година		-	-
СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В)		**8,661**	**6,215**

Бележките са неразделна част от този финансов отчет.

Йордан Каназирев
Управител

Теофил Сковарданов
Главен счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоилка Гочева
Регистриран одитор
28 09 22

КАТАРИНО 2004 АД Разлог
КАТАРИНО 2004 JSC Razlog

0450 Стоилка Гочева
Регистриран одитор

Отчет за приходите и разходите

За годината, приключваща на 31 декември

Наименование на приходите и разходите	Бел.	Сума (хил. лева)	
		2021	**2020**
А. РАЗХОДИ			
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		1	1
а) суровини и материали		-	-
б) външни услуги		1	1
5. Други разходи, в т.ч.:		-	-
а) балансова стойност на продадените активи		-	-
б) провизии		-	-
Общо разходи за оперативната дейност (1+2+3+4+5)		**1**	**1**
6. Разходи за обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи активи, в т.ч.:		-	-
- отрицателни разлики от промяне на валутни курсове		-	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:		7	3
а) разходи, свързани с предприятия от групата		-	-
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		-	-
Общо финансови разходи (6+7)		**7**	**3**
8. ПЕЧАЛБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		**-**	**-**
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)		**8**	**4**
9. СЧЕТОВОДНА ПЕЧАЛБА		**-**	**1,290**
10. Разходи за данъци от печалбата		-	-
12. ПЕЧАЛБА (9-10-11)		**-**	**1,290**
ВСИЧКО		**8**	**1,294**

28 09 22

0450 Стоилка Гочева
Регистриран одитор

Отчет за приходите и разходите (продължение)

За годината, приключваща на 31 декември

Наименование на приходите и разходите	Бел.	Сума (хил. лева)	
		2021.	**2020**
Б. ПРИХОДИ			
1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:		-	-
а) продукция		-	-
б) стоки		-	-
в) услуги		-	-
4. Други приходи от дейността, в т.ч.:		-	-
- приходи от финансирания		-	-
Общо приходи от оперативната дейност (1+2+3+4+5)		-	-
7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		-	1,294
а) приходи от предприятия от група		-	-
б) положителни разлики от операции с финансови активи		-	-
в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо финансови приходи (5+6+7)		-	**1,294**
8. ЗАГУБА ОТ ОБИЧАЙНАТА ДЕЙНОСТ		-	-
ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)		-	**1,294**
9. СЧЕТОВОДНА ЗАГУБА		**8**	-
10. ЗАГУБА		**8**	-
ВСИЧКО		**8**	**1,294**

Бележките са неразделна част от този финансов отчет.

Йордан Каназирев
Управител

Теофил Сковарданов
Главен счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоилка Гочева
Регистриран одитор
28.09.22

КАТАРИНО 2004 АД Разлог
KATARINO 2004 Jsc Razlog

Стоилка Гочева
0450
Регистриран одитор

Отчет за промените в собствения капитал

ПОКАЗАТЕЛИ	Бел.	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки на активи и пасиви	Резерви				Финансов резултат		Текуща печалба/(загуба)	Общо собствен капитал
					Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерви съгласно учредителния акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период		7,814	-	-	-	-	-	-	612	(3,762)	1,290	5,954
2. Промени в счетоводната политика		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Грешки		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки		7,814	-	-	-	-	-	-	612	(3,762)	1,290	5,954
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч.:		-	-	-	-	-	-	-	1,290	-	(1,290)	-
- увеличение		-	-	-	-	-	-	-	1,290	-	(1,290)	-
- намаление		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Финансов резултат за текущия период		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	(8)
7. Разпределения на печалбата, в т.ч.:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- за дивиденти		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Покриване на загуба		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Други изменения в собствения капитал		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. Салдо към края на отчетния период		7,814	-	-	-	-	-	-	1,902	(3,762)	(8)	5,946
Собствен капитал към края на отчетния период		7,814	-	-	-	-	-	-	1,902	(3,762)	(8)	5,946

Бележките са неразделна част от този финансов отчет.

Йордан Каназирев
Управител

Теофил Сковарданов
Главен счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоилка Гочева
Регистриран одитор
28.07.22

Отчет за паричните потоци

За годината, приключваща на 31 декември

В хиляди лева	*Бележка*	2021	2020
Печалба/(Загуба) след данъци		(8)	1,290
Корекции за:			
Разход за данъци		-	-
Промяна в предоставени заеми		-	227
Промяна в търговски и други вземания		5	(1,522)
Промяна в търговски и други задължения		3	5
Паричен поток от оперативна дейност		-	-
Изплатени данъци върху печалбата		-	-
Нетен паричен поток от оперативна дейност		-	-
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Нетен паричен поток за инвестиционна дейност		-	-
Паричен поток от финансова дейност			
Нетен паричен поток от финансова дейност		-	-
Нетно намаление на пари и парични еквиваленти		-	-
Пари и парични еквиваленти на 1 януари		-	-
Пари и парични еквиваленти на 31 декември		-	-

Бележките са неразделна част от този финансов отчет.

Йордан Каназирев
Управител

Теофил Сковарданов
Главен счетоводител

Съгласно независим одиторски доклад:

Стоилка Гочева
Регистриран одитор
28.09.22





ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До едноличния собственик на капитала на Катарино 2004 ЕАД

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „Катарино 2004“ ЕАД („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 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 за неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), 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, изготвени 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 НСС, 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.

Стоилка Гочева

Регистриран одитор

0450 Стоилка Гочева Регистриран одитор

28 септември 2022 г.

1797 София

Жк. Младост, бл.96, вх. Е, ап. 11