

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

Приложение № 1 към СС 1
Двустранна форма

на КАЙЕН ООД
към 31.12.2024

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			А. Собствен капитал		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			I. Записан капитал	1000	1000
1. Нематериални активи			Акционерен капитал		
1. Продукти от развойна дейност			Котиран акция на финансовите пазари		
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			Некотиран акция на финансовите пазари		
3. Търговска репутация			Други видове основен капитал	1000	1000
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			II. Премии от емисии		
Общо за група I:			III. Резерв от последващи оценки		
II. Дълготрайни материални активи			в т.ч. резерв от последващи оценки на финансови инструменти		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	8221	8626	IV. Резерви		
- земи	465	465	1. Законови резерви		
- сгради	7756	8161	2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
2. Машини, производствено оборудване и апаратура			3. Резерв съгласно учредителен акт		
3. Съоръжения и други	722	1069	4. Други резерви		
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане			Общо за група IV:		
в т.ч. предоставени аванси			V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:		
Общо за група II:	8943	9695	- неразпределена печалба	1596	1596
III. Дългосрочни финансови активи			- непокрита загуба	(902)	(1323)
1. Акции и дялове в предприятия от група			Общо за група V:	694	273
в това число в нефинансови предприятия			VI. Текуща печалба (загуба)		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			Текуща печалба (загуба)	133	421
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			Авансово разпределена текуща печалба		
в това число в нефинансови предприятия			Общо за група VI:	133	421
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия	5641		Общо за раздел А:	1827	1694
5. Дългосрочни инвестиции			Б. Провизии и сходни задължения		
6. Други заеми			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
7. Изкупени собствени акции номинална стойност			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
Общо за група III:	5641		- отсрочени данъци		
IV. Отсрочени данъци		5	3. Други провизии и сходни задължения		
Общо за раздел Б:	14584		Общо за раздел Б:		
В. Текущи (краткотрайни) активи	8943	9700	В. Задължения		
I. Материални запаси			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
1. Суровини и материали			до 1 година		
2. Незавършено производство			над 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:	22	22	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	10068	8431
- продукция			до 1 година	1244	2729
- стоки	22	22	над 1 година	8824	5702
4. Предоставени аванси	28	22	3. Получени аванси, в т.ч.:	233	240
Общо за група I:	50	44	до 1 година	233	240
II. Вземания			над 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	303	54	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	84	38
над 1 година			до 1 година	84	38
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			над 1 година		
над 1 година			5. Задължения по полици, в т.ч.:	2	2
3. Вземания, свързани с асоциирани и смесени	154		до 1 година	2	2
над 1 година			над 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	49	3647	6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:	2055	1969
над 1 година			до 1 година	2055	1969
Общо за група II:	506	3701	над 1 година		
III. Инвестиции			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
1. Акции и дялове в предприятия от група			до 1 година		
2. Изкупени собствени акции			над 1 година		
номинална стойност хил. лв			8. Други задължения, в т.ч.:	1100	1241
3. Други инвестиции			до 1 година	302	
Общо за група III:			над 1 година	798	
IV. Парични средства			- към персонала, в т.ч.:	21	66
Касови наличности и сметки в страната	470	252	до 1 година	21	66
Касови наличности в лева	7	2	над 1 година		
Касови наличности във валута /лв.равностойност/	463	250	- осигурителни задължения, в т.ч.:	7	12
Разплащателни сметки			до 1 година	7	12
Блокирани парични средства			над 1 година		
Парични еквиваленти			- данъчни задължения, в т.ч.:	76	42
Касови наличности и сметки в чужбина			до 1 година	76	42
Касови наличности в лева			над 1 година		
Касови наличности във валута /лв.равностойност/			Общо за раздел В, в т.ч.:	13542	11921
Разплащателни сметки във валута			до 1 година	3920	6219
Общо за група IV:	470	252	над 1 година	9622	5702
Общо за раздел В:	1026	3997	Г. Финансирания и приходи за бъдещи		88
Г. Разходи за бъдещи периоди	10	6	- финансирания		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	15620	13703	- приходи за бъдещи периоди	251	88
			СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	15620	13703

Дата на съставяне: 22.5.2025 Съставител:

ЛЕОДОРА РУМЕДОВА НИКОЛАЕВА

Ръководител:
ВЕКОЛАЙ КРАСИМИРОВ КИЗОНОВ
ОЛЕА САЛИМ АСУЛИ
АВНАЛ ВЕЛЕНТИНОВ ФИЛИПОВ
ИЗМЕС ВЕЛЕНТИНОВ ФИЛИПОВ

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на КАЙЕН ООД
за 01.01.2024 г.-31.12.2024 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ		Сума (в хил. лв.)	
	Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
a	1	2	a		1	2
A. Разходи			A. Приходи			
I. Разходи за оперативна дейност			I. Приходи от оперативна дейност			
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч:		3969	5362
2. Разходи за суровини, материали и външни	1471	1626	а) продукция			
а) суровини и материали	154	389	б) стоки			317
б) външни услуги	1317	1237	в) услуги, в това число:		3969	2675
3. Разходи за персонала, в т.ч:	1250	1597	- приходи от търговско-посредническа дейност			
а) разходи за възнаграждения	1203	1563	- приходи от наеми		3969	2674
б) разходи за осигуровки, в т.ч:	47	34	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство			
- осигуровки, свързани с пенсии		31	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин			
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч:	896	852	4. Други приходи, в т.ч:		216	2370
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч:	896	852	а) приходи от финансираня			
- разходи за амортизация			от тях: от правителството			
- разходи от обезценка	896	852	б) приходи от продажби на суровини и материали			
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			в) приходи от продажби на дълготрайни активи		4185	5362
5. Други разходи, в т.ч:	81	414	Общо за група I			
а) балансова стойност на продадените активи		305	II. Финансови приходи			
б) провизии			а) приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч:			
Общо за група I	3698	4489	- приходи от участия в предприятия от група			
II. Финансови разходи			6. Приходи от други инвестиции и заеми,			
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т.ч:	2	2	- приходи от предприятия от група			
- отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	2	2	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч:		83	42
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч:	421	445	а) приходи от предприятия от група		39	
а) разходи, свързани с предприятия от група	64	78	б) положителни разлики от операции с финансови активи			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи			в) положителни разлики от промяна на валутни курсове			
Общо за група II	423	447	Общо за група II		83	42
Б. Печалба от обичайна дейност	147	468	Б. Загуба от обичайна дейност			
Общо разходи (I+II+III)	4121	4936	Общо приходи (I+II+III)		4268	5404
В. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	147	468	В. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)			
IV. Разходи за данъци от печалбата	9	36				
V. Други данъци, алтернативни на корпоративния данък	5	11	Г. Загуба (B+IV+V)			
Г. Печалба (B - IV - V)	133	421	Всичко (Общо приходи + Г)		4268	5404
Всичко (Общо разходи + IV + V + Г)	4268	5404				

Дата на съставяне:

22.5.2025

Съставител:

ТЕОДОРА РУМЕНОВА НИКОЛАЕВА/

Ръководител:

НИКОЛАЙ КРАСМИРОВ НИКОЛАЕВ/

/САЛЕХ САЛИМ АСИЛ/

ИВАНКА ВАЛЕНТИНОВА ФИЛИПОВА

/СИМЕОН ВАЛЕНТИНОВ ФИЛИПОВ/

ПОЯСНИТЕЛНИ ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ на "КАЙЕН" ООД за 2024г.

Наименование на предприятието: „Кайен“ ООД
Правна форма: дружество с ограничена отговорност
Седалище: гр. София, п.к. 1784
Адрес на управление: "Цариградско шосе" N 86
ЕИК: 131 209 159
Управители: Николай Красимиров Николаев, Салех Салим Асил, Ивайла Валентинова Филипова
Съставител: „ПЛИСКА ИНВЕСТ“ ЕООД, представлявано от Теодора Николаева - управител

А. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ ЗА ПРЕДПРИЯТИЕТО

1.1. Учредяване и капитал

Дружеството е учредено на 24.02.2004г. като дружество с ограничена отговорност, регистрирано от Софийски градски съд и вписано в регистъра на търговските дружества по фирм.дело N: 1912/2004 110.

Регистрирания капитал на дружеството е 1 млн.лв., разпределен на 10 000 дяла по 100лв. номинална стойност всеки. Всеки дял в капитала дава право на един глас в Общото събрание на съдружниците, на съответна част от печалбата и на ликвидационен дял. Записания капитал е внесен изцяло.

През 2024г. няма промяна в регистрирания капитал, броя на регистрираните дялове и тяхната номинална стойност.

1.2. Управление

През отчетната 2024 г. се управлява и представлява заедно от Николай Красимиров Николаев, Салех Салим Асил, Ивайла Валентинова Филипова.

1.3. Дейност на дружеството

Основната дейност на предприятието включва: отдаване под наем и управление, с включено обслужване на собствени недвижими имоти.

1.4. Данни за персонала

Средносписъчния състав на персонала към 31.12.2024 г. е 8 лица.

Б. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

1. Основа за изготвяне на финансовия отчет

Настоящия финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС) и Закона за счетоводството. Позициите, които се представят във финансовия отчет се признават и оценяват в съответствие със следните принципи: действащо предприятие, последователност на представянето и сравнителна информация, предпазливост, начисляване, независимост на отделните отчетни периоди и стойностна връзка между начален и краен баланс, същественост, компенсиране, предимство на съдържанието пред формата и др. Индивидуалният сметкоплан на дружеството е съставен според примерния национален сметкоплан. Обработката на счетоводната информация става автоматизирано, като се използва програмен продукт „Атлас“. Финансовия отчет е изготвен в български лева, като сумите в него са закръглени на хиляда.

2. Сделки в чуждестранна валута

За операциите в чуждестранна валута, левовата им равностойност се определя, като към сумата в чуждестранна валута се прилага централният курс на Българска народна банка към датата на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат в лева по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса. Курсовите разлики, произтичащи от тези операции се отчитат във финансовия резултат за периода.

3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година. Представени са данни за сравнение от финансовия отчет за 2023 година, с настоящия финансов отчет за 2024 година.

4. Промени в счетоводната политика

В предприятието не се третира като промяна на счетоводната политика:

- приемането на счетоводна политика за събития и сделки, които се различават по същество от случилите се преди това събития или сделки;
- приемането на нова счетоводна политика за събития и сделки, които не са се случвали преди това или са били незначителни.

За отразяване на промяната в счетоводната политика се прилага **препоръчителния подход** съгласно приложимия СС 8.

5. Фундаментални грешки

При констатиране на счетоводна грешка, свързана с предходни периоди, тя се класифицира като фундаментална грешка, когато финансовите отчети за този(тези) период(и) вече не може(гат) да се счита(т) за достоверен(ни). За коригирането на грешката(те) в предприятието се прилага препоръчителния подход съгл. СС 8 – фундаменталната грешка, свързана с предходния период, за който се отнася се отчита през текущия период чрез увеличаване (или намаляване) на салдото на неразпределената печалба от минали години (непокрита загуба от минали години - когато намалението на неразпределената печалба е по-голямо от салдото на неразпределената печалба преди намалението).

6. Счетоводна политика относно дълготрайните нематериални и материални активи

- а) Възприетият подход при класифициране на нематериалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни нематериални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и контролирани от предприятието, които 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 икономическа изгода.

Възприетият подход при класифициране на материалните активи като дълготрайни се изразява в следното: като дълготрайни материални активи се отчитат установими нефинансови ресурси, придобити и притежавани от предприятието, които:

- 1) имат натурално - веществена форма;
- 2) използват се за производство и/или доставката/продажбата на активи или услуги, за отдаване под наем, за административни или за други цели;
- 3) очаква се да се използват през повече от един отчетен период;
- 4) стойността на актива е надеждно изчислена;
- 5) предприятието очаква да получи икономически изгоди, свързани с актива.

Възприетият стойностен праг на същественост, под който нематериалните и материалните активи, независимо от факта, че са дълготрайни, се отчитат като текущ разход при придобиването им е 700 лв. Дълготрайните материални активи, които се състоят от разграничими съставни части, отговарящи поотделно на критериите за дълготраен материален актив, могат да бъдат разделени на своите съставни части и всяка част да се третира като самостоятелен актив.

Първоначалното оценяване на дълготрайните нематериални и материални активи се извършва:

- а) по цена на придобиване, покупната цена (включително митата и невъзстановимите данъци) и всички преки разходи - при доставка от външен доставчик
- б) Първоначалната оценка на създаден в предприятието нематериален/материален актив се определя по начин, идентичен на възприетия за определяне на себестойността на произведената продукция в предприятието
- в) по справедлива стойност - за получените в резултат на безвъзмездна сделка;
- г) по стойността му, приета от ТР и от ОС на дружеството – за получен ДНМА в резултат на апортна вноска по реда на Търговския закон; по оценка, приета от съда и всички преки разходи за привеждане на даден материален актив в работно състояние в съответствие с предназначението му - за получени материални активи като апортна вноска по реда на ТЗ.

д) По справедливата стойност на получения актив – при замяна или частична замяна срещу несходен недълготраен материален актив или други активи;

е) Първоначалната оценка на нематериален актив, придобит и признат в бизнескомбинация е неговата справедлива стойност в деня на придобиването.

Последващите разходи по дълготрайните нематериални активи се капитализират, когато чрез тяхното реализиране се увеличава бъдещата икономическа изгода над тази от първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други последващи разходи, в т.ч. и за поддържане на първоначално установената стандартна ефективност, се признават за разход в периода, през който са направени. Разходите за усъвършенстване (водещи 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). При класифициране на последващите разходи по дълготрайните материални активи като разходи за увеличаване на балансовата стойност на активите или като текущи разходи за дейността се има предвид дали тези разходи са свързани с увеличаване на икономическата изгода спрямо първоначално оценената ефективност на актива, т.е. дали разходите са свързани с: удължаване на полезния срок на годност на актива; увеличаване на производителността му; подобряване на качеството на продукцията и/или услугите и др.

Възприет е препоръчителния подход при оценката на дълготрайните нематериални и материални активи след първоначалното им признаване – всеки отделен дълготраен материален актив се отчита по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и натрупаната загуба от обезценка.

Амортизацията на дълготрайните нематериални активи се изчислява, като се използва линейният метод върху оценения очакван полезен живот на отделните групи активи, както следва:

Наименование на дълготрайния актив	Годишна амортизационна норма
1. Масивни сгради, съоръжения, предавателни устройства, преносители на електрическа енергия, съобщителни линии	4%
2. Машины, оборудване и апаратура	30%
3. Транспортни средства, без автом.; покритие на пътища;	10%
4. Компютърно оборудване, софтуер, мобилни телефони	50%
5. Автомобили	25%
6. Данъчни дълготрайни материални и нематериални активи, за които има правни ограничения за периода на ползване;	Не по-висок от 33.33 на сто
7. Всички останали амортизируеми активи	15%

7. Материални запаси

Материалните запаси при тяхната покупка са оценявани по цена на придобиване. Цената на придобиване включва всички разходи по закупуването /покупна цена, вносни мита, такси, невъзстановими данъци и акцизи, разходи по доставката/. В разходите за закупуването не се отнасят складови разходи за съхранение на материалните запаси, административни разходи, финансови разходи и извънредни разходи. Тези разходи се отчитат като текущи за периода, през който са извършени. В стойността на материалните запаси не се включват и разходите за продажбата им. Прилаганият метод за отписване на стоково-материалните запаси при тяхното потребление е **препоръчителния** **подход** - стоково-материалните запаси се отписват по метода на конкретно определената стойност. Когато няма условия за прилагане на метода на конкретно определената стойност се прилага метода на среднопретеглената стойност съгласно приложимия СС2.

8. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по тяхната номинална стойност. Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване, а тези чуждестранна валута – по фиксинг на БНБ към 31 декември 2024 год. Предприятието определя следните критерии за обезценка на вземанията: Срок на възникване над 5 години - 100%

9. Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и разплащателните сметки. Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2024г. За целите на съставянето на отчета за паричния поток, парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

10. Разходи за бъдещи периоди

Представени са разходи, които са предплатени през настоящата, но се отнасят за следващата отчетна година.

11. Задължения към доставчици и други задължения.

Задълженията към доставчици и другите текущи задължения се отчитат по стойността на оригиналните фактури (цена на придобиване), която се приема за справедливата стойност на сделката и ще бъде изплатена в бъдеще срещу получените стоки и услуги.

Задълженията, деноминирани в чуждестранна валута – по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2024 година. Краткосрочните и дългосрочните заеми първоначално се записват по получените нетни парични потоци. Всички лихви, такси и комисионни се признават като разход в отчета за приходите и разходите при тяхното възникване.

12. Лизинг

Лизингов договор е споразумение, по силата на което наемодателят предоставя на наемателя срещу еднократно плащане или серия от плащания (наем) правото на ползване на определен актив за договорен срок.

Финансов лизинг

Като финансов лизинг се третира лизингов договор, при който наемодателят прехвърля на наемателя в значителна степен всички рискове и изгоди, свързани със собствеността върху актива. В крайна сметка правото на собственост може да бъде или да не бъде прехвърлено.

Експлоатационен лизинг

Като експлоатационен лизинг се третира всеки друг лизингов договор, при който не са налице изискванията за финансов лизинг.

13. Провизии

Провизията е задължение с неопределена срочност или размер съгласно СС 37, което се признава, когато са изпълнени едновременно следните критерии:

а) предприятието има текущо правно или конструктивно задължение като резултат от минали събития към датата на изготвянето на баланса;

б) има вероятност за погасяване на задължението да бъде необходим паричен поток от ресурси, включващи икономически изгоди;

в) може да бъде направена надеждна оценка на размера на задължението.

Към датата на съставяне на годишния финансов отчет няма начислени провизии.

14. Доходи на персонала

Трудовите и осигурителни отношения с работниците и служителите се основават на разпоредбите на Кодекса на труда и на действащото осигурително законодателство. Основно задължение на работодателя е да извърши задължително пенсионно и здравно осигуряване на наетия персонал и осигуряване срещу безработица. Размерите на осигурителните вноски се утвърждават конкретно със Закона за бюджета на ДОО за съответната година. Вноските се разпределят между работодателя и осигуреното лице в съотношение, което се променя ежегодно и е определено с осигурителния кодекс.

15. Инвестиции в дъщерни предприятия

Дъщерни са предприятията - юридически лица, контролирани от дружеството. Юридическите лица, които са дъщерни на дъщерното предприятие, също се смятат за дъщерни предприятия на дружеството.

В индивидуалния си финансов отчет дружеството отчита инвестициите си в дъщерни предприятия по себестойността си съгласно СС 28. Инвестицията се отчита по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка. Отчита се приход от инвестицията единствено до степента, в която се получават суми при разпределение на натрупаните печалби на предприятието (дивиденди), в което е инвестирано, възникнали след датата на придобиване на инвестицията. Разпределенията, надвишаващи тези печалби, представляват възстановяване на инвестицията и се отчитат като намаление на себестойността ѝ.

16. Инвестиции в асоциирани и смесени предприятия

Като асоциирано предприятие се класифицира предприятие, в което дружеството – инвеститор упражнява значително влияние, но което не представлява нито дъщерно предприятие, нито смесено предприятие на инвеститора.

В индивидуалния си финансов отчет дружеството отчита инвестициите си в дъщерни предприятия по себестойността си съгласно СС 28. Инвестицията се отчита по себестойност (цена на придобиване), намалена с натрупаните загуби от обезценка. Отчита се приход от инвестицията единствено до степента, в която се получават суми при разпределение на натрупаните печалби на предприятието (дивиденди), в което е инвестирано, възникнали след датата на придобиване на инвестицията. Разпределенията, надвишаващи тези печалби, представляват възстановяване на инвестицията и се отчитат като намаление на себестойността ѝ.

Договорните взаимоотношения с други предприятия, по силата на които дружеството се е ангажирало със стопанска дейност, подлежаща на съвместен контрол, се третира и отчитат като инвестиции в смесени предприятия. Съвместният контрол представлява договореното споделяне на контрола върху въпросната стопанска дейност.

17. Свързани лица

Дружеството (отчитащото се предприятие) има отношение на свързано лице с:

- a) Лице или близък член на семейството на това лице е свързано с отчитащото се предприятие, което:
 - упражнява контрол или упражнява съвместен контрол върху отчитащото се предприятие;
 - упражнява значително влияние върху отчитащото се предприятие; или
 - е член на ключов ръководен персонал на отчитащото се предприятие или на предприятието майка на отчитащото се предприятие.
- b) предприятие, за което е изпълнено някое от следните условия:
 - Предприятието и отчитащото се предприятие са членове на една и съща група
 - Едно предприятие е асоциирано или съвместно предприятие на другото предприятие (или асоциирано, или съвместно предприятие на член от група, на която другото предприятие е член).
 - И двете предприятия са съвместни предприятия на едно и също трето лице.
 - Дадено предприятие е съвместно предприятие на трето предприятие и другото предприятие е асоциирано предприятие на третото предприятие.
 - Предприятието представлява план за доходи след напускане на работа в полза на наетите лица на отчитащото се предприятие или на предприятие, свързано с отчитащото се предприятие. Ако отчитащото се предприятие само по себе си представлява такъв план, финансиращите работодатели също са свързани с отчитащото се предприятие.
 - Предприятието е контролирано или контролирано съвместно от лице, определено в буква а).
 - Лице, определено в буква а), точка i), упражнява значително влияние върху предприятието или е член на ключов ръководен персонал на предприятието (или на предприятието майка).

18. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от паричните потоци. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при

спазване на изискването за причинно-следствена връзка между тях. Разходите на дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост. Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо на база на договорения лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят. Те се признават директно в отчета за приходите и разходите в момента на възникването им.

19. Данъчно облагане и отсрочени данъци

В съответствие с българското данъчно законодателство, дружеството е субект на данъчно облагане с корпоративен данък. Номиналната данъчна ставка за 2024г. е 10%. При преобразуване на счетоводната печалба в данъчно облагаема печалба дружеството отчита отсрочени данъци на базата на балансовия метод на задълженията. Временни разлики се получават при сравняване на счетоводната и данъчната основа /счетоводна и данъчна преносна стойност/ на активите и пасивите.

В. БЕЛЕЖКИ КЪМ ФИНАНСОВИТЕ ОТЧЕТИ

А. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са представени в справката по-долу. Те са представени по цена на придобиване, минус натрупаната амортизация, минус натрупана евентуална обезценка. Не се начислява амортизация на земите и на активите в процес на изграждане. На останалите активи се начислява амортизация по линейния метод през полезния им живот, установен от ръководството на предприятието.

В предприятието няма временно извадени от употреба дълготрайни нематериални активи.

▪ Към датата на финансовия отчет предприятието няма предоставени дълготрайни нематериални активи за обезпечаване на задължения.

▪ Не са извършвани разходи за изследователска дейност и развитие.

▪ Към датата на финансовия отчет предприятието не е поело ангажименти за придобиване на дълготрайни нематериални активи.

хил.лв.

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ	
Отчетна стойност	
Салдо на 1 януари 2024	15541
Придобити активи	144
Излезли през периода	-
Салдо на 31 декември 2024	15685
Набрано изхвърляне	
Салдо на 1 януари 2024	5846
Начислена амортизация	896
Отписана амортизация	-
Салдо на 31 декември 2024	6742
Балансова стойност на активите на 31 декември 2023	9695
Балансова стойност на активите на 31 декември 2024	8943

Не са предоставяни дълготрайни материални активи за обезпечаване на задължения на предприятието.

▪ Временно извадени от употреба дълготрайни материални активи – няма

Инвестиции в асоциирани и смесени предприятия

Предприятието няма инвестиции в други предприятия:

Пасиви и активи по отсрочени данъци

Към датата на изготвяне на годишния финансов отчет дружеството няма начислен актив по отсрочени данъци.

Б. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

Материални запаси

Хил.лв.

	2024	2023
Стоки за продажба	22	22
Общо	22	22

Дружеството няма стоково-материални запаси, дадени в залог за обезпечаване на пасиви, към датата на финансовия отчет.

Вземания

Хил.лв.

	2024		2023	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година
1.Вземания от клиенти и доставчици	303		54	
2. Вземания, свързани с предприятия от група	154			
3.Други вземания	49		3647	
Нетен размер на вземанията:	506		3701	

Парични средства

Хил.лв.

	2024	2023
Парични средства в брой	7	2
Парични средства по банкови сметки	463	250
Блокирани парични средства		
Общо	470	252

Разходи за бъдещи периоди

Хил.лв.

	2024	2023
Застраховки	10	6
Други		
Общо	10	6

Собствен капитал

▪ Капитал

Регистрирания капитал на дружеството към 31 декември 2024/ г.е 1 млн.лв., разпределен на 10 000 дяла по 100лв. номинална стойност всеки.

Капиталът на Дружеството е разпределен както следва:

Съдруженици	Дял от капитала	Брой Дялове
Софгруп 1 ЕООД	29%	2900
Арс Инж 1 ЕООД	25%	2500
Санторини Пропъртис ЕАД	46%	4600
Общо:	100 %	10 000

▪ Финансови резултати

Хил.лв.

	Записан капитал	Неразпределена печалба	Непокрита загуба	Текуща печалба/загуба	Общо
Баланс към 01 януари 2024г.	1000	1596	(1323)	421	1694
Прехвърляне на печалбата от миналата година			421	(421)	-
Печалба/загуба за периода				133	133
Баланс към 31 декември 2024г.	1000	1596	(902)	133	1827

Задължения

Хил.лв.

	2024		2023	
	До 1 година	Над 1 година	До 1 година	Над 1 година

1.Задължения към финансови предприятия	1244	8824	2729	5702
2.Получени аванси	233	-	240	-
3. Задължения към доставчици	84	-	38	-
4.Задължения към предприятия от група	2055	-	1969	-
5.Задължения към персонала	21	-	66	-
6.Задължения към бюджета в т.ч.:	83	-	54	-
-за данък върху печалбата	1	-	-	-
-за данък върху добавената стойност	75	-	-	-
-за подоходни данъци	-	-	42	-
-за местни данъци и такси	-	-	-	-
-за осигуровки	7	-	12	-
7.Други задължения	200	798	1123	-
Общо задължения:	3920	9622	6219	5702

Дружеството няма и не е отразявало през 2024г. задължения в счетоводния баланс, които стават дължими и изискуеми след повече от 5 години.

Приходи за бъдещи периоди

	Хил.лв.	
	2024	2023
В началото на периода	88	364
В края на периода	251	88

Свързани лица към 31.12.2024г.

Кайен ООД е свързано лице с: НИКОЛАЙ КРАСИМИРОВ НИКОЛАЕВ, САЛЕХ САЛИМ АСИЛ, ИВАЙЛА ВАЛЕНТИНОВА ФИЛИПОВА, Плиска Инвестмънт Груп" ЕООД, "Брабантски лъв" ООД, "Тримекс България" ООД, "София Билд Груп" ООД, "СОФГРУП 1" ЕООД, "СОФГРУП 2" ЕООД, "София М Кънстракшън" ООД, „Кепитал Пропърти Груп" ООД, "СОФИЯ РИСОРТ" ООД, "Върджин Кепитал" ЕООД, "МНК-КОНСУЛТИНГ" ЕООД, "СОФГРУП" ЕАД, ЕТ "НИКИ НИКОЛАЙ НИКОЛАЕВ", "НЮ БИЛД ИНЖЕНЕРИНГ" АД, "Биомасс-Енерджи-България" ООД, "СОНОСА" ООД, "София Сии Марин" АД, "СОФИЯ БИЛД ИНЖЕНЕРИНГ" АД, "СОФТРЕЙД 2003" ООД, "АРС ИНЖ 2" ЕООД, "Пагодасоф" ООД, "БИЛД. КОМ. ИНЖЕНЕРИНГ" ООД, "НЮ АРТ КОНСТРАКШЪН" ЕООД, "АРС ИНЖ 1" ЕООД, "Спейс Тауър" ООД, "ИНК Пропърти" ООД, "Сирена Финанс" ЕООД, "АРС ИНЖ" ЕАД, "ПРЕМИУМ КАР" АД, "СДРУЖЕНИЕ "АСОЦИАЦИЯ НА ВНОСИТЕЛИТЕ НА АВТОМОБИЛИ", ЕТ "КАПИТОЛИЯ-САЛЕХ АСИЛ", „САНТОРИНИ ПРОПЪРТИС" ЕАД, "СФ ФИНАНС" ЕООД, „ЕРСТЕ СОЛАР" ООД, „СОФИЯ ЦЕНТРАЛ ПРОПЪРТИ" ООД, „ЛЮЛИН ИНВЕСТ ГРУП 22" ООД.

Дружеството е осъществявало сделки със свързани лица, които не се отличават от обичайните пазарни цени и условия.

▪ Вземания от свързани лица

	Хил.лв.	
Категории свързани лица	2024	2023
Вземания от предприятия в група	-	-
Общо:	-	-

▪ Задължения към свързани лица

	Хил.лв.	
Категории свързани лица	2024	2023
Задължения към предприятия в група	2055	1969
Общо:	2055	1969

Финансов лизинг

▪ като лизингополучател

Към 31.12.2024г. дружеството няма сключени договори за финансов лизинг.

▪като лизингодател

Към 31.12.2024г. дружеството не е предоставило стоки на финансов лизинг.

Разходи

Отчетените разходи в дружеството включват:

Хил.лв.

Категории разходи	2024	2023
Разходи за материали	154	389
Разходи за външни услуги	1317	1237
Разходи за персонала	1250	1597
Разходи за амортизация	896	852
Балансова стойност на продадените активи	-	305
Други разходи	81	109
Отрицателни валутни разлики	2	2
Финансови разходи	421	445
Общо разходи:	4121	4936

•разходите за оперативната дейност включват:

Хил.лв.

Разходи за материали	2024	2023
Разходи за канцеларски материали, поддръжка офис	-	-
Разходи за материали офис сграда	4	93
Разходи за материали други	150	296
Общо разходи за материали:	154	389
Разходи за външни услуги	2024	2023
Разходи за ел.енергия, вода	400	277
Разходи за поддръжка на офис сграда, вкл. поддръжка системи, асансьори и др.	366	315
Разходи за охрана, наблюдение и контрол	1	1
Разходи за почистване	64	61
Разходи за такси, вкл. нотариални такси	24	5
Разходи за посреднически услуги	93	372
Разходи за счетоводни и юридически услуги	54	56
Разходи за застраховки	10	10
Разходи други	305	140
Общо разходи за външни услуги:	1317	1237

Хил.лв.

Разходи за персонала	2024	2023
Разходи за заплати	1203	1563
Разходи за осигуровки	47	34
Общо разходи за персонала:	1250	1597

Хил.лв.

Балансова стойност на продадените активи	2024	2023
Балансова стойност на продадените стоки, материали, продукция	-	301
Балансова стойност на продадени ДМА и ДНМА	-	-
Общо балансова стойност на продадени активи:	-	301

Хил.лв.

Други разходи	2024	2023
Разходи за данъци	80	82
Разходи други	1	27
Общо други разходи:	81	109

•финансовите разходи включват :

Хил.лв.

	2024	2023
Отрицателни валутни разлики	2	2
Разходи за лихви по заеми	400	412

Разходи за лихви		
Банкови комисионни	21	33
Общо финансови разходи	423	417

Приходи

Отчетените приходи в дружеството включват:

Хил.лв.

Категории приходи	2024	2023
Приходи от продажба на стоки	-	317
Приходи от продажба на услуги в т.ч.	3969	2675
-от наем	3969	2675
Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
Други приходи в т.ч.	216	2370
-от продажба на ДМА		
Приходи от участие в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия		
Финансови приходи		42
Общо приходи:	4185	5404

Данъци върху печалбата:

Хил.лв.

	2024 г.	2023 г.
Облагаема печалба	92	366
Ставка на корпоративния данък	10%	10%
Данък върху печалбата	9	36
Ефект от отсрочени данъци	5	11

Към 31.12.2024г. в дружеството не са налице условия и събития, които да налагат начисляването на провизии и/или оповестяване на условни активи и пасиви по смисъла на СС 37 "Провизии, условни задължения и условни пасиви".

Промени в счетоводната политика и грешки.

През текущия период не е извършена промяна в счетоводната политика и не са констатирани грешки, свързани с представяне на финансово-счетоводната информация за предходни периоди, които да се класифицират като фундаментални по смисъла на приложимия СС 8.

Одобряване на отчета и последващи събития

След датата на годишния финансов отчет до датата на неговото одобряване за публикуване не са настъпили коригиращи и некоригиращи събития.

Дата: 22.05.2025г..

Съставител:.....
/Теодора Николаева- Илска Инвест ЕООД/

Управители:.....

/Николай Николаев/

/Салех Асил/

/Ивайла Филипова/

/Симеон Филипов/