

KALANDOR Ltd.

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА **За 2023 година**

1. ОБЩА ИНФОРМАЦИЯ

Фирма: “КАЛАНДОР” ЕООД – гр. Малко Търново

ЕИК: 130028896

Седалище и адрес на управление: гр. Малко Търново, жк. Изток №26, вх.2, ет.3

Предмет на дейност: Търговия с продукти, свързани с отбраната

Капитал: 5 000 (пет хиляди) лева, разпределен в 100 (сто) дяла, всеки един по 50 (петдесет) лева.

Едноличен собственик: Димитър Петров Димитров

Представителство и управление: Дружеството се представлява и управлява от Управител

Лицензи и разрешителни:

- Лиценз за износ и внос на продукти, свързани с отбраната №03.09-112-1 от 06.10.2017 г. със срок до 06.10.2022 год. и Лиценз № 03.09-55-1/30.08.2022 със срок до 30.08.2027 год.
- Удостоверение за регистрация за брокерска дейност с продукти, свързани с отбраната № 03.09-147-3/ 09.12.2021 г. със срок 09.12.2026 г.
- Удостоверение за регистрация за трансфер на продукти свързани с отбраната № 03.09-147-5/ 09.12.2021 г. със срок 09.12.2026 г.
- Разрешение за търговия с оръжия, взривни вещества и пиротехнически изделия №20180411400/19.04.2023 г. със срок до 18.04.2028 г.

История

- Дружеството е регистрирано като еднолично дружество с ограничена отговорност с решение № 1 от 02.07.1999 год. на Софийски градски съд по фирмено дело № 8250/1999 г. с капитал 5 000 лева.
- На 03.06.2016 год. е вписан нов едноличен собственик на капитала, ново седалище и адрес на управление, нов Управител и нов предмет на дейност.

Наличие на клонове: Няма регистрирани клонове

Действия свързани с научноизследователска и развойна дейност:

През отчетната година дружеството не е извършвало действия, свързани с научноизследователска и развойна дейност.

ХАРАКТЕРИСТИКА НА ДЕЙНОСТТА

Дружеството извършва търговия с продукти, свързани с отбраната, като дейността е започнала през 2018 год. Тази дейност е специфична и за всяка сделка е необходимо индивидуално разрешение, издадено от Междуведомствена комисия за експортен контрол.

KALANDOR Ltd.

Резултати от дейността на дружеството през годината:

хил.лв.)

N:	Показатели:	2023 година	2022 година	2023/2022	
				стойност	процент
1	Финансов резултат	5 688	31 940	-26252	-82,19%
2	Нетен размер на приходите от продажби	44 944	140 781	-95837	-68,08%
3	Собствен капитал	43 103	37 984	5119	13,48%
4	Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	113 925	96 298	17627	18,30%
5	Обща сума на активите	157 028	134 282	22746	16,94%
6	Приходи	47 088	145 042	-97954	-67,53%
7	Разходи	41 400	113 102	-71702	-63,40%
8	Краткотрайни активи	156 720	133 967	22753	16,98%
9	Разходи за бъдещи периоди	0	0	0	-
10	Налични краткотрайни активи (8-9)	156 720	133 967	22753	16,98%
11	Краткосрочни задължения	76 312	27 879	48433	173,73%
12	Краткосрочни вземания	27 550	25 971	1579	6,08%
13	Краткосрочни финансови активи	-	-	-	-
14	Парични средства	10	19	-9	-47,37%
15	Платима сума през периода за погасяване на дългосрочни задължения	0	0	0	0,00%
16	Текущи задължения (11+15)	76 312	27 879	48433	173,73%
17	Средна наличност на материалните запаси	91 477	80 153	11324	14,13%
18	Средна наличност на вземанията от клиенти и доставчици по тяхната отчетна стойност	15 119	9 423	5696	0,00%
19	Средна наличност на задълженията към доставчиците и клиенти	18 341	10 066	8275	82,21%
21	Брой на дните в периода	360	360		
Рентабилност:					
22	Коеф. на рентабилност на приходите от продажби (1/2)	0,13	0,23	-0,10	-43,48%
23	Коеф. на рентабилност на собствения капитал (1/3)	0,13	0,84	-0,71	-84,52%
24	Коеф. на рентабилност на пасивите (1/4)	0,05	0,33	-0,28	-84,85%
25	Коеф. на капитализация на активите (1/5)	0,04	0,24	-0,20	-83,33%
Ефективност:					
26	Коеф. на ефективност на разходите (6/7)	1,14	1,28	-0,14	-10,94%
27	Коеф. на ефективност на приходите (7/6)	0,88	0,78	0,10	12,82%
Ликвидност:					
28	Коеф. на обща ликвидност (10/11)	2,05	4,81	-2,76	-57,38%
29	Коеф. на бърза ликвидност (12+13+14)/11	0,36	0,93	-0,57	-61,29%
30	Коеф. на незабавна ликвидност (13+14)/16	0,00	0,00	0,00	-
31	Коеф. на абсолютна ликвидност (14/16)	0,00	0,00	0,00	-
Финансова автономност:					
32	Коеф. на финансова автономност (3/4)	0,38	0,39	-0,01	-2,56%
33	Коеф. на задлъжнялост (4/3)	2,64	2,54	0,10	3,94%

KALANDOR Ltd.

Численост и структура на персонала:

(бр.)

Категория	2023	2022
Общо, в т.ч.	4	4
Ръководни специалисти	1	1
Аналитични специалисти	3	3

Важни събития настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет:

- След датата на съставяне на годишния финансов отчет не са настъпили събития, които да влияят върху данните в отчета.

Всяко едно функциониращо дружество е изложено на определени рискове които оказват въздействие върху резултатите от дейността му.

Систематични и несистематични рискове

Използването на финансови инструменти излага Дружеството на пазарен (включващ валутен риск от промяна на справедливата стойност и ценови риск), кредитен и ликвиден риск. Управлението на риска се осъществява текущо под прякото ръководство на Управителя.

По долу са описани различните видове рискове на които е подложено дружеството при осъществяване на търговските му операции както и възприетия подход при управление на тези рискове.

Пазарният риск е рискът справедливата стойност или бъдещите парични потоци на финансовите инструменти да варират поради промяна в пазарните цени, и може да се прояви като валутен, лихвен или друг ценови риск на които дружеството е изложено при осъществяване на дейността си.

Валутен риск: Дружеството осъществява сделки във валута, различна от функционалната си валута, поради което е изложено на риск, свързан с възможните промени във валутните курсове. Валутните рискове са наблюдавани внимателно, с цел осигуряването на ефективно управление на риска.

Ценови риск: Дружеството е изложено на риск от промяна в цените на търгуваните от него стоки. Продажните цени се договарят конкретно за всеки вид стока с всеки клиент в зависимост от пазарната конюнктура.

Кредитен риск: Финансовите активи на дружеството са концентрирани в две групи: парични средства (в брой и по банкови сметки) и вземания от клиенти. Кредитен риск е основно рискът, при който клиентите на дружеството няма да бъдат в състояние да изплатят изцяло и в обичайно предвидените срокове дължимите от тях суми по търговските вземания. Дружеството контролира събираемостта на вземанията, поради което няма значителна концентрация на кредитен риск.

Ликвиден риск: Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения, съгласно техния падеж.

То провежда консервативна политика по управление на ликвидността, чрез която постоянно поддържа оптимален ликвиден запас парични средства и добра способност на финансиране на стопанската си дейност.

Лихвен риск: Дружеството няма значителна концентрация на лихвоносни активи, с изключение на свободните парични средства по разплащателни сметки в банки. Приходите и входящите оперативни парични потоци са в голяма степен независими от промените в пазарните лихвени равнища.

KALANDOR Ltd.

За финансови пасиви дружеството не е изложено на лихвен риск, защото те са при фиксирана лихва.

Управление на капитала: Дружеството управлява капитала си така, че да осигури функционирането си като действащо предприятие, като едновременно с това се стреми да максимизира възвращаемостта за собственика, чрез оптимизация на съотношението между дълг и капитал (възвращаемостта на инвестиция капитал). Целта на Ръководството е да поддържа доверието на инвеститорите, кредиторите и пазара и да гарантира бъдещото развитие на Дружеството. Ръководството на Дружеството наблюдава капиталовата структура на базата на съотношението на задлъжнялост (нетен дълг към собствен капитал). Нетният дългов капитал се определя като разлика между всички привлечени заемни средства (текущи и нетекущи), така както са посочени в баланса и паричните средства. Общата сума на капитала е равна на собствения капитал и нетния дългов капитал.

Съотношенията на задлъжнялост на база структурата на капитала (нетен дълг към собствен капитал) за 2023 и 2022 година са както следва:

	31 декември 2023 г хил.лв	31 декември 2022 г хил.лв
Общо дългов капитал	113 925	96 298
Парични средства	(10)	(19)
Нетен дългов капитал	113 915	96 279
Собствен капитал	43 103	37 984
Общо капитал	157 018	134 266
Съотношение дълг - капитал	72,55	71,71

Други

Във връзка с изготвения финансов отчет органите за управление декларират че:

- Не е имало нередности, в които да са участвали ръководители и служители, играещи значителна роля в системата на вътрешния контрол или нередности, които могат да бъдат съществени по отношение на счетоводния отчет
- Всички фактури и други документи, свързани с осъществяваните сделки са надлежно осчетоводени и са намерили отражение в счетоводния отчет
- Дружеството се е съобразявало с всички аспекти на договорите, които е сключило и незначителното и несъобразяването с правната уредба би се отразило съществено върху счетоводния отчет
- Отразени са всички потенциални загуби от задължения свързани с продажби и покупки
- Дружеството притежава задоволителни права върху всички свои активи и не са налице искиове или тежести върху имуществото, а ако съществуват такива, същите са отразени в доклада за дейността и оповестени.
- Всички реални и потенциални задължения са оповестени в приложението към годишния счетоводен отчет и гаранциите дадени на трети лица.
- Събития, след датата на приключване на счетоводния отчет, които изискват преизчисляване и задължително оповестяване са оповестени в приложението към финансовия отчет.

Дата: 30.04.2024 год.

Управител:

