

„ПРО МАШИНЪРИ“ АД

Изпълнителни директори: Тодор Георгиев Гурков
Радка Василева Василева

Съставител на отчет: Радка Василева Василева

Адрес на управление: гр. Сливен, кв. „Индустиален“, в.к. 125

Адвокат: Красимир Кръстев

Обслужващи банки: „СИБАНК“ ЕАД

Регистриран одитор: Маргарита Славова

Информация за дружеството

„ПРО МАШИНИ“ АД е акционерно дружество преобразувано от „ПРО МАШИНАРИ“ ООД на 11.04.2016 г. по условията на пълно правопримствство. В Търговския регистър воден от Агенцията по вписванията е вписано заличаван на „ПРО МАШИНАРИ“ ООД с ЕИК 119506977 и е вписано „ПРОМАШИНАРИ“ АД с ЕИК 204018446.

Седалището и адресът на управление на „ПРО МАШИНИ“ АД е РБългария, гр. Сливен, кв. „Индустиален“ п.л. 125.

Дружеството няма разкрити и регистрирани клонове.

Предметът на дейност на „ПРО МАШИНАРИ“ АД е изработката на резервни части и машини за хранително вкусоват промишленост.

Към 31.12.2017 г. дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав Тодор Георгиев Гурков, Радка Василев Василева и Стефан Христов Иванов.

Дружеството се представлява от Изпълнителните директори Тодор Георгиев Гурков, Радка Василева Василева, заедно. „ПРО МАШИНИ“ АД е част от икономическата група на „ФУД ИНДЪСТРИ КОРП.“ АД с ЕИК 203724733 и отчет на дружеството за отчетната 2017г. е представен в консолидирания отчет на икономическата група.

Средно списъчния брой на персонала за 2017 г. е 38.(за 2015 г. – 44)

Съответствие

Годишният финансов отчет е изготвен в съответствие с Националните счетоводни стандарти, приложими в България.

База за изготвяне

Настоящият годишен финансов отчет към 31 декември 2017 година е индивидуален.

Годишният финансов отчет към 31 декември 2017г. представя имущественото, финансовото състояние и финансови резултат на „ПРО МАШИНИ“ АД. Изготвен е в лева, закръглени до хиляда. Като база за изготвяне е използван историческата цена.

Действащо предприятие

Годишният финансов отчет е изготвен на принципа на действащо предприятие, който предполага, че дружеството ще продължи дейността си в обозримо бъдеще. Като се има предвид оценката на бъдещите парични потоци, ръководството на дружеството счита, че е подходящо финансовите отчети да бъдат изготвени на база на принципа на действащото предприятие.

Сравнителни данни

Предходната година в отчета е представена в съответствие с годишния финансов отчет към 31.12.2016 г. Информацията е съпоставима с текущия период.

Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българския лев. Сделките, осъществявани в чуждестранна валута с преизчислявани в лева по валутния курс на Централната банка в деня на сделката. Паричните активи и пасиви деноминирани в чуждестранна валута към датата на баланса са преизчислени в лева по заключителния валутен курс на Централната банка към 31 декември 2017 година. Произтичащите от това курсови разлики са признати като финансов приходи и разходи и са включени в Отчета за приходите и разходите.

При изготвяне на отчета са използвани следните заключителни курсове:

- за едно евро - 1,95583

- за десет турски лири - 4.29

Дълготрайни материални активи**Първоначално оценяване**

Новопридобитите Дълготрайни Материални Активи са оценени по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за привеждане на актива в подходящ за ползуването му вид.

За новопридобитите ДМА не е определена остатъчна стойност. Датата на въвеждане в експлоатация на дълготрайните материални активи се документира с Протокол.

Дружеството е определило стойностен праг от 700 лв., под който придобитите активи, независимо че притежава характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от дружеството подход за последваща балансова оценка на Дълготрайните активи е “препоръчителни подход” съгласно СС 16, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена с начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет е извършен преглед на Дълготрайните материални активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка и ръководството е преценило, че не са налице условия за обезценка. Към 31.12.2017 г. дружеството не отчита загуба от обезценка на ДМА.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода, произтичаща от недвижимия имот, машини и съоръжения. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момент на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите. Земите и разходът за придобиване на дълготрайни активи не се амортизират. Използваните амортизационни норми, се основават на изчисления полезен живот както следва:

Машини	15% - 30%
Компютри	- 50 %
Транспортни средства автомобили –	25 %
Стопански инвентар -	15 %

Активите се амортизират от началото на месеца следващ месеца на въвеждане в експлоатация.

Дълготрайни Нематериални Активи

Първоначално оценяване

Дълготрайни Нематериални Активи се оценяват по цена на придобиване, която включва покупната цена и разходите за подготовка на актива за ползването му по предназначение.

Предприятието е определило единен стойностен праг от 700 лв., под който придобитите нематериални активи независимо че притежават характеристиките на дълготраен актив, се изписват като текущ разход в момента на придобиването им.

Последващо оценяване

Избраният от предприятието подход за последваща балансова оценка на Дълготрайните Нематериални Активи "препоръчителния подход" съгласно СС 38, т.е. активите са представени по цена на придобиване, намалена начислените амортизации и загуби от обезценка.

Във връзка с изготвянето на този финансов отчет във предприятието е извършен преглед на Дълготрайните нематериални активи с цел отчитане на евентуални загуби от обезценка.

Предприятието не отчита загуба от обезценка на ДМА, тъй като не са налице условия за обезценка.

Представените в баланса активи отговарят на критериите за отчитането им като Дълготрайни Нематериални активи.

Последващи разходи

Последващи разходи се капитализират само, ако се увеличи бъдещата икономическа изгода спрямо първоначално оценената стандартна ефективност на съществуващия актив. Всички други разходи се признават в отчета за приходи и разходи в момента на възникване.

Амортизация

Амортизацията е начислена на база на линейния метод върху оценения полезен живот на активите, определен на 6,6 години за програмните продукти.

Материални запаси

От групата на материалните запаси дружеството отчита материали, стоки и продукция. Материалният запас се оценява по по-ниската от нетната продажна цена и цената на придобиване. Нетната продажна цена е очакваната продажна цена при нормално осъществяване на дейността намалена с очакваните разходи по продажбата. При калкулиран себестойността на готовата продукция, непреките разходи се разпределят на база преки материални разходи. Материалните запаси при потреблението им са оценяват по метода "средно претеглена цена".

Търговски и други вземания

Търговските и други вземания са представени по тяхната номинална стойност. Сумите, които се очаква, че няма да бъдат възстановени се намаляват от вземанията и се отчитат като разходи от обезценка. Към 31.12.2017 г. е извършен възрастов анализ и оценка на събираемостта на вземанията. Дружеството няма трудносъбираеми вземания. Инвентаризацията на вземанията е извършена устно и писмено.

Парични средства

Паричните средства включват касовите наличности и наличностите по разплащателни и депозитни сметки.

За целите на изготвянето на Отчета за паричните потоци (по прекия подход):

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДД (20 %);
 - паричните потоци произтичащи от сделки в чужда валута се оценяват в левове по реда на СС 21;
 - плащанията по лизингови договори се представят като парични потоци от финансова дейност;
 - паричните потоци, произтичащи от данъци от печалбата се представят отделно и се категоризират като парични потоци от основна дейност;
 - постъпленията и плащанията за лихви по предоставени и получени заеми се включват в паричните потоци с финансова дейност;
 - паричните потоци, свързани с предоставени и получени кредити (главници), се включват като парични потоци използвани за финансова дейност;
 - платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като “други постъпления (плащания)”, нетно към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци и дружеството за съответния период (месец).
- Дружеството няма блокирани парични средства.

Задължения за обезщетения на наети лица при пенсиониране

Съгласно изискванията на Кодекса на труда и Колективния трудов договор (КТД) при прекратяване на трудовото правоотношение, след като работникът или служителът е придобил право на пенсия за осигурителен стаж и възраст дружеството е задължено да му изплати обезщетение в двукратен размер на brutното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е до 10 години или в шесткратен размер на brutното трудово възнаграждение, ако трудовият му стаж при работодателя е над 10 години.

Поради това, че ръководството определя тези обезщетения като несъществени, в този финансов отчет не е начислен задължение за изплащане на обезщетения на наетите лица при пенсиониране в съответствие с изискванията на СС 1 “Доходи на персонала”.

Резервирани отпуски

Съгласно КТ правото за ползване на определения полагаем годишен отпуск се запазва и в случаите, когато не използван в годината, за която се отнася. В съответствие със СС 19 “Доходи на персонала” разхода за отпуски се резервира чрез формиран разход и начисление на задължение към служителите в годината, за която се отнася. При използването му в следващ отчетен период средствата за отпуск се черпят за сметка на резерва. В дружеството към 31.12.2017 г. има неизползвани отпуски, но те са в несъществен размер и не са резервирани.

Търговски и други задължения

Търговски и други задължения са представени в баланса по тяхната номинална стойност. Към 31.12.2017 г. инвентаризацията на задълженията е извършена устно или писмено.

Приходи от продажби

Приходи от продажба на услуги се осчетоводява в отчета за приходите и разходите пропорционално на степента на осъществяване на операцията към датата на баланса. Степента на осъществяване се определя въз основа на проучване за извършената работа. Когато съществуват значителни неясноти относно възвращаемостта на дължимата стойност свързани с разходи, не се признават приходи.

Приход от продажба на продукция, стоки и други активи се признава когато на купувача са прехвърлени рисковете от собствеността и сумата на прихода може да бъде изчислена.

Разходи за обичайна дейност

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите за начисляване съпоставимост. Разходите се признават в Отчета за приходите и разходите, когато резултатът от сделката може да бъде надеждно измерен.

Нетни финансови разходи/приходи

Нетните финансови приходи/разходи включват приходи и разходи от лихви, положителни и отрицателни валутни разлики, и други финансови приходи и разходи.

Приходите от лихви се записват в отчета в момента на възникване, като се взема в предвид ефективния доход от актива. Всички разходи за лихви и други, възникнали по кредитни споразумения се признават в периода на възникване като част от нетните финансови приходи и разходи.

Разходи за данъци

Съгласно българското данъчно законодателство дружеството дължи данък върху печалбата. Размерът на ставката на данъка върху печалбата за 2017 и 2016 година е 10 % върху облагаемата печалба.

Разходът за данък представлява сумата от текущите и отсрочените данъци.

Текущият разход за данък се определя на база на облагаемата печалба за годината, коригирана с определени приходи и разходи, които се приспадат за данъчни цели в текущия период или подлежат на облагане в други периоди. Текущият разход за данък се определя на базата на данъчната ставка в сила към края на отчетния период.

Отсрочените данъци се осчетоводяват за всички временни разлики между данъчната основа на активите и пасивите тяхната преносна стойност към датата на финансовия отчет като се ползва балансовият метод на задълженията. Задълженията по отсрочени данъци се признават по отношение на всички облагаеми временни разлики, а активите по отсрочени данъци се признават до степента, до която е вероятно да има бъдеща облагаема печалба, срещу която те могат да се използват намаляемите временни разлики.

1	Приходи		
1.1.	Приходи от оперативна дейност		
	<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
	Приходи от продажби на продукция	1117	1121
	Приходи от продажби на услуги	182	182
	Приходи от продажба на материали	32	126
	Приходи от продажба на отпадъци	12	13
	Разходи за придобиване на ДМА	52	11
	Общо	1395	1453
2	Разходи за оперативна дейност		
2.1.	Разходи за материали		
	<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
	Основни материали и други материали	646	514
	Електроенергия	41	45
	Горива	17	19
	Общо:	704	578
2.2.	Разходи за външни услуги		
	<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
	Кооперирани доставки	86	169
	Наеми	51	8
	Съобщителни услуги	5	6
	Застраховки	5	5
	Разходи за охрана	36	34
	Други външни услуги	3	5
	Общо:	186	227
2.3.	Разходи за персонала		
	<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
	Разходи за текущи възнаграждения	473	474
	Осигуровки	91	88
	Общо:	564	562
2.4.	Други разходи		
	<i>В хиляди лева</i>	2017г.	2016г.
	Разходи за командировки	9	13
	Отчетна стойност на продадени материали	-	10
	Общо:	9	23

2.5. Амортизации			
<i>В хиляди лева</i>			
Амортизации		2017г.	2016г.
Общо:		112	103
		<u>112</u>	<u>103</u>
3 Финансови разходи и приходи, нетно			
<i>В хиляди лева</i>			
Финансови разходи		2017г.	2016г.
Финансови приходи		(9)	(14)
Общо:		-	-
		<u>(9)</u>	<u>(14)</u>
4 Финансови разходи			
<i>В хиляди лева</i>			
Разходи за лихви по заеми		2017г.	2016г.
Други финансови разходи		8	11
Общо:		2	3
		<u>10</u>	<u>14</u>
5 Разходи за данъци			
<i>Признати в отчета за приходи и разходи</i>			
<i>В хиляди лева</i>			
<i>Разходи за текущи данъци</i>		2017г.	2016г.
Корпоративен данък		4	8

Разходите за текущи данъци, включват начислението на корпоративен данък 10 % върху преобразувания за данъчни цели текущ Финансов резултат.

6 Дълготрайни материални активи, нематериални активи

	Машини и компютри	Транспортни средства	Стопански инвентар	Програмни продукти	ДМА в процес на изграждане	Общо
ОТЧЕТНА СТОЙНОСТ						
Към 31.12.2016	426	83	15	12	80	616
Придобити	43				52	95
Отписани						
Към 31 декември 2017	469	83	15	12	132	711
В т.ч. напълно амортизирани по отчетна стойност	104	83	9			196
НАТРУПАНА АМОРТИЗАЦИЯ						
Към 31 декември 2016	199	83	12	10		304
Начислена амортизация	109		1	2		112
Отписана амортизация						
Към 31 декември 2017	308	83	13	12		416
БАЛАНСОВА СТОЙНОСТ						
Към 31 декември 2016	227		3	2	80	312
Към 31 декември 2017	161	-	2		132	295
т.ч. заложен	124					124

Към 31.12.2017 г. не са налице условия за обезценка на дълготрайните материални активи.

Към 31.12.2017 г. не съществуват ограничения върху правото на собственост върху ДМА.

Дружеството има ДМА предоставени като обезпечения за задължения по инвестиционен кредит, оценени по балансова стойност 124 х.лв.

Напълно амортизираните ДМА, оценени по отчетна стойност към 31.12.2017 г. са в размер 196 хил.лв.

7	Материални запаси		
	<i>В хиляди лева</i>		
	Материали	2017г.	2016г.
	Незавършено производство	6	6
	Предоставени аванси за покупка на материали	718	490
	Общо:	10	8
		<u>734</u>	<u>504</u>

Материалните запаси са налични към 31.12.2017г. и наличието им е удостоверено с инвентаризации. Според комисията извършила инвентаризациите на материалните запаси не са налице условия за тяхната обезценка. Няма материални запаси предоставени за обезпечаване на задължения.

8	Търговски и други вземания		
	<i>В хиляди лева</i>		
	Вземания от клиенти	2016г.	2015г.
	Други вземания	11	49
	Общо:	-	1
		<u>11</u>	<u>50</u>

Вземанията от клиенти са текущи, възникнали през отчетната година.
Вземанията са потвърдени устно или писмено от контрагентите за дължими.
От вземанията от клиенти няма обезпечени вземания.

9	Парични средства и парични еквиваленти		
	<i>В хиляди лева</i>		
	Парични средства в каса	2017г.	2016г.
	Парични средства по банкови сметки	-	5
	Общо:	3	25
		<u>3</u>	<u>30</u>

10	Акционерен капитал		
	Акционерният капитал е записан по номинална стойност и е в размер на 80 хил. лв. Капиталът на дружеството съответства на вписания в търговския регистър. Капиталът на дружеството е изцяло внесен.		

11	Резерви		
	Резервите на дружеството към 01.01.2017 г. са в размер на 103 хил. лв. и са формирани от разпределение на печалбата от предходни години. През текущия период резервите са се увеличили с разпределение на печалбата от предходната година в резерви в размер на 66 хил.лв. Към 31.12.2017 г. резервите на дружеството са в размер на 169 хил. лв.		

12	Финансови резултати		
	За 2017г. дружеството отчита текуща печалба в размер на 34 хил. лв.(за 2016 г. - 66 хил. лв.)		

13	Други нетекущи задължения		
	<i>В хиляди лева</i>		
	Задължения по инвестиционен банков кредит	2017г.	2016г.
	Общо:	102	158
		<u>102</u>	<u>158</u>

14	Търговски и други задължения		
	<i>В хиляди лева</i>		
	Задължения към доставчици	2017г.	2016г.
	Краткосрочна част по инвестиционен банков кредит	109	46
	Задължения по аванси	55	55
	Задължения към персонала	450	330
	Задължения към осигурители	24	28
	Задължения за корпоративен данък	11	11
		-	2

Задължения по ЗДДФЛ
Задължения за ДДС
Други задължения
Общо:

6	6
3	11
-	-
658	489

От всички задължения, единствено обезпечени са задълженията за банков кредит.

15 **Свързани лица от икономическата група на ФУД ИНДЪСТРИ КОРП. АД, сделки и разчети**

ФУД ИНДЪСТРИ КОРП АД	203724733
АСЕТС ГРУП АД	102059429
ТЕХНОЛОДЖИ ИНВЕСТ АД	114038019
АЛФА МАРКЕТ БЪЛГАРИЯ АД	203495462
БРЕД КЪМПАНИ БЪЛГАРИЯ АД	202184120
ДЕЙЛИ ФУДС АД	203648919
ФРЕШ ТЕЙСТ АД	20347917
ОРИЗАРНА ПАЗАРДЖИК ООД	130751609
АГРО ТЕХНОЛОДЖИ ООД	201777146
ТОПРЕС БЪЛГАРИЯ ООД	119636718
АВТОЛИНК БЪЛГАРИЯ ООД	119593875
„БИРАРИЯ БОЛЯРКА“ ООД	119661447
„БИРАРИЯ БОЛЯРКА 2“ ООД	200091332
„БИРАРИЯ БОЛЯРКА 3“ ООД	200103372

През 2017г. дружеството е било страна по следните сделки със свързаните лица от икономическата група:

Приходи от продажби на свързани лица

Свързани лица	Приходи от продажби на			Обща стойност без ДДС (хил.лв.)
	Продукция (хил.лв.)	Услуги (хил.лв.)	Други приходи (хил.лв.)	
Топрес България ООД	44	10	1	55
Бред компани България АД	8	2		10
Оризарна Пазарджик ООД	6			6
Автолинк България ООД	24			24
Общо за предприятия от Фуд Индъстри Корп. АД	82	12	1	95

Покупки от свързани лица

Свързани лица	Покупка на			Обща стойност без ДДС (хил.лв.)
	Материали (хил.лв.)	Услуги (хил.лв.)	ДМА (хил.лв.)	
Бред компани България АД	1			1
Автолинк България ООД	2			2
Общо за предприятия от Фуд Индъстри Корп. АД	3			3

16 Събития настъпили след датата на Баланса

Не са настъпили събития след датата на Баланса по отношение на обектите представени във финансовия отчет, които д изискват корекции или отделно оповестяване към 31.12.2017 г., освен оповестените в приложението към Отчета. В периода от 31.12.2017г. до датата на изготвяне на финансовия отчет не са възникнали сделки или събития о съществено значение и (или) с необичайно естество, които по мнение на дружеството биха рефлектирали значителн върху резултата на „Про Машинъри“ АД за следващата финансова година.

Настоящият финансов отчет е одобрен и подписан от Съвета на директорите на 05.02.2018 г.

Съставител:

/Радка Василева/

Ръководители:

/Тодор Гурков/

/Радка Василева/

