ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА НА "ПРО МАШИНЪРИ" АД ПРЕЗ 2025 ГОДИНА

Този доклад е изготвен на основание изискванията на Закона за счетоводството и Търговския закон. Докладът представя коментар и анализ на годишния финансов отчет, както и друга съществена информация относно финансовото състояние и резултатите от дейността на дружеството.

При изготвянето на доклада са спазени принципите на вярно и честно представяне.

Доклада за дейността да се разглежда в едно с финансовия отчет на дружеството за 2025 г.

Дружеството е учредено на 11.04.2016 г. при условия на пълно правоприемство с праводател Про машинъри ООД с ЕИК 119506977.

Седалището и адрес на управление е гр. Сливен, кв. Индустриален, ул. Керамика №1.

Капиталът на дружеството е в размер на 80 000 лева, разпределен в 80 000 акции по 1 лев.

Към 31.12.2025 г. капиталът се притежава от

- „Мениджмънт Инвест БГ" АД с 76 000 акции или 95%
- Здравко Ганчев Станев с 4 000 акции или 5%

Дружеството се представлява от изпълнителни директори Здравко Ганчев Станев и Силвия Красимирова Георгиева-Гаджалова. Дружеството няма регистрирани клонове.

Основен предмет на дейност на дружеството е изработка на резервни части и машини за хранително вкусовата промишленост.

I. Финансово състояние.

Ръководството не очаква значително нарушаване на основната дейност на дружеството в резултат на войната между Русия и Украйна, и счита за обосновано изготвянето на финансовия отчет за 2025 г. на базата на принципа за „действащо предприятие".

1. Ликвидност

Показателите за ликвидност за 2025 година съпоставени с тези от 2024 г. са както следва:

Показатели	2025	2024
Коефициент за обща ликвидност	2.75	1.55
Коефициент за бърза ликвидност	1.90	0.97
Коефициент за абсолютна ликвидност	1.46	0.66

Коефициентът за обща ликвидност, изчислен като съотношение между текущи активи и краткосрочни пасиви е увеличен спрямо 2024 година. Оптималният размер на този показател е над 1, а дружеството отчита стойност на показателя 2,75.

Коефициентът за бърза ликвидност, изчислен като съотношение между сбора от: краткосрочни вземания, краткосрочни инвестиции и парични средства към краткосрочни задължения се увеличава спрямо 2024 г.

Коефициентът за абсолютна ликвидност е 1.46 което означава че дружеството веднага може да изплати краткосрочните си задължения.

2. Капиталови ресурси

Капиталовата структура на дружеството съгласно счетоводния баланс 31.12.2025 г. и към 31.12.2024 г. е както следва:

хил. лева

Показатели		2025 г.	2024 г.
Собствен капитал	1	436	366
Дълготрайни активи	2	313	366
Краткотрайни активи	3	302	222
Краткосрочни задължения	4	110	143
Нетен оборотен (работен) капитал (3-4)	5	192	79
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	6	179	222
Общ капиталов ресурс (1+6)	7	615	588
Дял на собствения капитал в общия капиталов ресурс (финансова автономност) (1/7)	8	71%	62%
Дял на пасивите в общия капиталов ресурс (6/7)	9	29 %	38 %
Покриване на пасивите със собствен капитал (1/6)	10	2.44	1.65
Коеф. на покриване на ДА със собствен капитал (1/2)	11	1.39	1.00

През 2025 г. общият капиталов ресурс възлиза на 615 хил. лв. Делът на собствения капитал в общия капиталов ресурс е 71 %. За сравнение за 2024 г. той е 62%.

II. Резултати от дейността

хил. лева

Показатели		2025 г.	2024 г.
Приходи от обичайната дейност	1	1316	968
Разходи за обичайната дейност	2	1235	882
Печалба/Загуба от обичайната дейност (1-2)	3	81	86
Балансова печалба/загуба/след данъчно облагане/	4	70	79
Нетен размер на приходите от продажби	5	1246	843
Рентабилност на база р-ди за дейността (3/2)	6	6.55 %	9.75 %
Рентабилност от дейността (3/5)	7	6.50 %	10.20 %
Чиста рентабилност (4/5)	9	5.61 %	9.37 %
Обща сума на активите	10	615	588
Собствен капитал	11	436	366
Пасиви (дългосрочни и краткосрочни)	12	179	222
Рентабилност на капитала (4/10)	13	11.38 %	13.44 %
Рентабилност на собствеността (4/11)	14	16.06 %	21.58 %
Рентабилност на пасивите (4/12)	15	39.11 %	35.59 %

Сумата на приходите от обичайна дейност през 2025 година е в размер на 1316 хил. лв., а през 2024 г. е 968 хил. лв., като увеличението е в размер на 348 хил. лв. Дружеството реализира печалба за текущата година 70 хил. лв.

III. Рискове пред дружеството

Валутен риск

Валутният риск е свързан с възможността приходите от дейността и разходите за дейността да бъдат повлияни от промените на валутния курс на лева към други валути. Тъй като дружеството реализира услугите си основно в лева и осъществява доставките си в лева, като цяло не съществува валутен риск по отношение на постъпленията и разходите.

Финансов риск

Финансовият риск се изразява в несигурност за инвеститорите в случаите, когато фирмата използва привлечени средства. Тъй като дружеството ползва привлечени средства 29 % от общия капиталов ресурс, финансовият риск за инвеститорите е нисък.

Кредитен риск

Излагането на дружеството на кредитен риск е ограничено до размера на балансовата стойност на търговски вземания от клиенти. Същите са представени в баланса в нетен размер, след приспадане на начислените обезценки по рискови вземания от клиенти.

IV. Бъдещо развитие

Ръководството счита, че и през следващите години дружеството успешно ще осъществява дейността по изработка на резервни части и машини за хранително вкусовата промишленост.

V. Важни събития настъпили след годишното приключване

Към настоящият момент на ръководството на дружеството не са известни други събития, които биха оказали съществено влияние върху финансовото състояние на дружеството.

дата: 26.01.2026 г. Изпълнителни директори:.....

/Здравко Станев/ /Силвия Гаджалова/