Гумирек ЕАД

Годишен Финансов Отчет
За годината, приключваща на 31 декември 2024

Съдържание

	Страница
Отчет за приходите и разходите	3
Счетоводен баланс	4
Отчет за паричните потоци	5
Отчет за собствения капитал	6
Приложение към финансовия отчет	7-19
Годишен доклад за дейността	

Гумирек ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД

За периода приключващ на 31.12.2024 година

Наименование	Приложение	2024 г. *BGN '000*	2023 г. *BGN '000*
Приходи от дейността	6	1 337	889
Разходи за материали	7	(7)	(5)
Разходи за външни услуги	8	(768)	(504)
Разходи за персонала	9	(541)	(272)
Други разходи за дейността	10	(7)	(5)
Резултат от оперативна дейност		**14**	**103**
Финансови разходи		(1)	(1)
Нетни финансови приходи(разходи)		**(1)**	**(1)**
Печалба преди данъчно облагане		**13**	**102**
Разходи за данъци	11	**(3)**	**(2)**
Печалба(загуба) за периода		**10**	**100**
Друг всеобхватен доход за периода		**1**	**-**
Общ всеобхватен доход за периода		**11**	**100**

Отчетът за всеобхватния доход следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 19

Финансовият отчет е одобрен от ръководния орган.

Дата на съставяне: 20.06.2025 год.
София

Изпълнителен директор:
Христо Метев
Юлия Манева

Съставител:
Елера Консулт ЕООД
Юлия Манева

Гумирек ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ

За периода приключващ на 31.12.2024 година

Наименование	Приложение	2024 г. *BGN '000*	2023 г. *BGN '000*
Нетекущи активи			
Отсрочени данъчни активи	17	4	2
Общо нетекущи активи		**4**	**2**
Текущи активи			
Търговски и други вземания	13	455	177
Данъчни вземания		-	-
Парични средства и парични еквиваленти	14	81	111
Общо текущи активи		**536**	**288**
Сума на активите		**540**	**290**
Регистриран капитал и резерви			
Регистриран капитал	15	50	50
Финансов резултат, нетно		178	167
Общо капитал и резерви		**228**	**217**
Нетекущи пасиви		**-**	**-**
Текущи пасиви			
Задължения за данъци		26	14
Търговски и други задължения	18	238	29
Задължения към персонала	18	48	30
Общо текущи пасиви		**312**	**73**
Сума на собствения капитал и пасивите		**540**	**290**

Отчетът за финансовото състояние следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет представени на страници от 7 до 19

Финансовият отчет е одобрен от ръководния орган.

Дата на съставяне: 20.06.2025 год.
София

Изпълнителен директор:
Христо Метев
Юлия Манева

Съставител:
Елера Консулт ЕООД
Юлия Манева

Гумирек ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

За периода приключващ на 31.12.2024 година

Наименование	Прило жение	2024 г. *BGN '000*	2023 г. *BGN '000*
Парични потоци от оперативна дейност			
Постъпления от клиенти и други дебитори		1 320	1 052
Плащания към доставчици и други кредитори		(822)	(685)
Плащания за заплати, осигуровки и други		(523)	(279)
Постъпления/плащания по корпоративни данъци		(3)	6
Други постъпления/плащания		(2)	(1)
Нетен поток от оперативна дейност		**(30)**	**93**
Парични потоци от инвестиционна дейност			
Нетен поток от инвестиционна дейност		-	-
Парични потоци от финансова дейност			
Нетен поток от финансова дейност		-	-
Нетно увеличение (намаление) на паричните средства и еквиваленти		**(30)**	**93**
Парични средства и еквиваленти на 1 януари		111	18
Парични средства и еквиваленти на 31 декември		**81**	**111**

Отчетът за паричните потоци следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет, представен на страници от 7 до 19

Финансовият отчет е одобрен от ръководния орган.

Дата на съставяне: 20.06.2025 год.
София

Изпълнителен директор:
Христо Метев
Юлия Манева

Съставител:
Елера Консулт ЕООД
Юлия Манева

Гумирек ЕАД

ОТЧЕТ ЗА ПРОМЕНИТЕ В СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

За периода приключващ на 31.12.2024 година

	Регистриран капитал	Допълнителни и законови резерви	Други резерви	Неразпределена печалба/загуба	Общо
	BGN'000	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*	*BGN'000*
Салдо към 1 януари 2023 година	50			67	117
Общ ефект от прилагане на преизчисления със задна дата					
Печалба/Загуба за периода				100	100
Всеобхватен доход					
Други промени в собствения капитал					-
Обща сума на признати приходи и разходи за периода	-	-	-	-	-
Салдо към 31 декември 2023 година	50	-	-	167	217
Салдо към 1 януари 2024 година	50	-	-	167	217
Общ ефект от прилагане на преизчисления със задна дата					-
Печалба/Загуба за периода				11	11
Всеобхватен доход					
Други промени в собствения капитал					-
Салдо към 31 декември 2024 година	50	-	-	178	228

Отчетът за промените в капитала следва да се разглежда заедно с бележките към него, представляващи неразделна част от финансовия отчет, представени на страници от 7 до 19

Финансовият отчет е одобрен от ръководния орган.

Дата на съставяне: 20.06.2025 год.
София

Изпълнителен директор:
Христо Метев
Юлия Манева

ГУМИРЕК ЕАД

Съставител:
Елера Консулт ЕООД
Юлия Манева

Елера Консулт ЕООД

1. Статут и предмет на дейност

Гумирек ЕАД е акционерно дружество със седалище и адрес на управление гр. София, р-н Триадица, ул. Димитър Манов № 33, ет. 1, офис 1, регистрирано през 2010 година.
Основната дейност на Гумирек ЕАД е свързана с управление на дейностите по събиране, транспортиране, съхраняване, оползотворяване и/или обезвреждане на излезли от употреба гуми (ИУГ).
Съветът на директорите е в състав от трима души, както следва:

1. Христо Георгиев Метев
2. Юлия Тодорова Манева
3. Прогресив Инвест ЕАД

Изпълнителни Директори са Христо Георгиев Метев и Юлия Манева.

Едноличен собственик на капитала е Прогресив Инвест ЕАД

Финансовият отчет, изготвен за годината приключваща на 31 декември 2024 г., е одобрен и подписан от Изпълнителните Директори на Дружеството на 20.06.2025г.

2. База за изготвяне

Съответствие

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Комисията на Европейския съюз.

Оповестените по-долу значими счетоводни политики са прилагани последователно през всички периоди представени в този финансов отчет.

База за оценка

Финансовия отчет е изготвен в съответствие с принципа на историческата цена.

Функционална валута и валута на представяне

Финансовия отчет е представен в български лева, които са функционалната валута на дружеството. Цялата финансова информация, представена в български лева е закръглена до хиляда.

Използване на оценки и преценки

Изготвянето на финансовите отчети изисква ръководството да прави оценки, предвиждания и допускания, които влияят на прилагането на счетоводните политики и на отчетените суми на активи и пасиви, приходи и разходи. Реалният резултат може да бъде различен от тези очаквания. Очакванията и основните допускания се преразглеждат във всеки отчетен период. Повторното преразглеждане на счетоводните оценки се признава в периода, в който оценката е преразгледана, когато преразглеждането засяга само този период, или в периода на преразглеждането и бъдещи периоди ако преразглеждането оказва влияние на сегашния и на бъдещи периоди.

Сравнителна информация

В случаите, в които представяне или класификация на определени суми от финансовия отчет са били коригирани, сравнителните данни са били рекласифицирани, за да се осигури сравнимост с текущия период. Подобни рекласификации са резултат от по-детайлно представяне на статиите на Отчета за финансовото състояние, Отчета за всеобхватния доход и Отчета за паричните потоци в

бележките към финансовия отчет.

3. Значими счетоводни политики

Счетоводните политики посочени по-долу са прилагани последователно от Дружеството за всички периоди представени в настоящите финансови отчети.

Чуждестранна валута
Операции в чуждестранна валута
Операциите с чуждестранна валута се отчитат във фунционалната валута по курс, приложим в деня на извършване на сделката. Паричните активи и пасиви, деноминирани в чуждестранна валута, се отчитат във функционална валута по заключителния курс в деня на изготвяне на баланса.

Печалба или загуба от курсови разлики, произтичащи от парични позиции, е разликата между амортизираната стойност във функционална валута в началото на периода, коригирана с ефективната лихва и плащанията през периода и амортизираната стойност в чуждестранна валута превалутирана по курса в края на периода. Не-парични активи и пасиви деноминирани в чуждестранни валути, които се отчитат по справедлива стойност, се превръщат във функционалната валута по курса на датата, към която е определена справедливата стойност.

Курсови разлики възникващи от превалутирането във функционалната валута се отчитат в печалби и загуби.
От 1997 година обменният курс на Българския лев (BGN) е фиксиран към евро (EUR). Обменният курс е BGN 1.95583 / EUR 1.0.

Финансови инструменти
Недеривативни финансови инструменти
Недеривативните финансови инструменти представляват инвестиции в капиталови ценни книжа, търговски и други вземания, пари и парични еквиваленти, заеми и търговски и други задължения.
Финансовите инструменти се признават тогава, когато Дружеството стане страна по договорните условия на инструмента. Финансовите активи престават да бъдат признавани ако договорените права върху паричните потоци от финансовия актив не са вече валидни или Дружеството прехвърли финансовия актив на трети лица без да задържа контрол или значителни рискове и изгоди от актива. Покупките и продажбите на финансови активи при обичайната дейност се осчетоводяват към датата на сделката, т.е. датата, на която Дружеството е поело ангажимента за покупка или продажба на актива. Финансовите пасиви престават да бъдат признавани, ако задълженията на Дружеството определени в договора не са вече валидни, или са освободени, или отменени.
Парите и паричните еквиваленти представляват парични средства в каса и салда в банкови сметки.

Търговски други вземания
Търговските и други вземания са представени по амортизирана цена на придобиване, намалена със сумите, за които се очаква да не бъдат изплатени обратно. Последните са представени като загуби от обезценка на базата на изчислените възстановими стойности на търговските вземания

Лихвени заеми и кредити

Лихвените заеми първоначално се отчитат по стойност на възникване, намалена със съответните разходи по отпускане на заемите. При последваща оценка след първоначално признаване, такива заеми се отчитат по амортизирана стойност като всяка разлика между първоначалната стойност и стойност на падежа се отчита в Отчета за всеобхватния доход за периода на заема на база на ефективния лихвен процент.

Търговски и други задължения

Търговските и други задължения се отчитат по тяхната амортизирана стойност.

Имоти, машини и съоръжения

Признаване и оценка

Имотите, машините, съоръженията и оборудването се отчитат по цена на придобиване или по намерена стойност, намалена с натрупаната амортизация и загуби от обезценка.
Цената на придобиване включва разходите, които директно са свързани с придобиване на актива. Стойността на активите придобити по стопански начин включва направените разходи за материали, директно вложен труд и първоначална приблизителна оценка на разходите за демонтаж и преместване на актива и за възстановяване на площадката, на която е разположен и съответната част от непреките производствени разходи.

Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив от Имоти, машини, съоръжения и оборудване разходите възникнали, за да се подмени отделна част от този актив ако е вероятно, че бъдещите икономически ползи свързани с актива ще се влеят в Дружеството и размера на актива може да бъде надеждно определена. Всички други разходи свързани с ежедневното обслужване на имотите, машините, съоръженията и оборудването се признават в Отчета за всеобхватния доход като разход, когато възникнат.

Амортизация

Амортизацията се начислява в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод въз основа на очаквания срок на полезен живот на имотите, машините, съоръженията и оборудването, които се отчитат отделно. Земята не се амортизира.

Предполагаемият срок на използване е както следва:

Земя, сгради, инфраструктура

- сгради 35 години;

Машини и съоръжения и оборудване

- машини и съоръжения 10 – 30 години;

Други материални активи

- транспортни средства 5 – 10 години;
- стопански инвентар 3 – 10 години.

Методът на амортизация, полезният живот и остатъчната стойност се преразглеждат към всяка балансова дата.

Нематериални активи

Нематериални активи, различни от репутация

Други нематериални активи, придобити от Дружеството, които имат определен полезен живот, се оценяват по себестойност, намалена с натрупаната амортизация и загубите от обезценка.

Последващи разходи

Последващи разходи за нематериални активи се капитализират, само когато се увеличава бъдещата икономическа изгода произтичаща от актива, с който се свързват. Всички останали разходи се признават като разход в момента на възникване.

Амортизация

Амортизация се начислява в Отчета за всеобхватния доход на база линейния метод за очаквания срок на полезен живот на нематериалните активи от датата на въвеждане на актива. Предполагаемият срок на полезен живот за текущия и сравнителен период е както следва:

- софтуер 2 години;
- патенти, лицензи и други нематериални активи 2 – 5 години.

Материални запаси

Дружеството няма материални запаси.

Обезценка

Финансови активи

Финансов актив се счита за обезценен, ако съществуват обективни доказателства, че едно или повече събития са имали негативен ефект върху очакваните бъдещи парични постъпления от този финансов актив.

Загуба от обезценка на финансов актив, отчитан по амортизируема стойност, се изчислява като разлика между неговата текуща балансова стойност и сегашната стойност на бъдещите парични постъпления, генерирани от този актив, и дисконтирани с неговия първоначален ефективен лихвен процент. Загубата от обезценка на наличен за продажба финансов актив се изчислява, като се вземе под внимание неговата текуща справедлива стойност.

Финансовите активи, които са индивидуално значими, се проверяват за обезценка самостоятелно. Всички други финансови активи се оценяват колективно, разделени на групи на база на сходни характеристики на кредитния риск.

Всички загуби от обезценка се признават в Отчета за всеобхватния доход. Натрупани загуби, отнасящи се до налични за продажба финансови активи и признати в минали периоди в капитала, се отчитат в Отчета за всеобхватния доход.

Загубата от обезценка се възстановява, ако това възстановяване може да бъде обективно отнесено към събитие, станало след като е била призната загуба от обезценка. За финансовите активи, отчитани по амортизируема стойност, възстановяването на обезценката се признава в Отчета за всеобхватния доход.

Не - финансови активи

Балансовата стойност на не-финансовите активи на Дружеството, с изключение отсрочените данъчни активи, се преразглежда към всяка дата на изготвяне на баланса, за да се прецени дали не съществуват признаци за обезценка. В случай, че съществуват такива признаци се прави

приблизителна оценка на възстановимата стойност на актива.

Загуба от обезценка се признава винаги в случай, че балансовата стойност на един актив или група активи, генерираща парични постъпления, част от която е той, превишава неговата възстановима стойност. Група активи, генерираща парични постъпления, е най-малката възможна за идентифициране група активи, която генерира парични потоци, в голяма степен независими от други активи или групи активи. Загуби от обезценка се признават в Отчета за всеобхватния доход.

Възстановимата стойност на един актив е по-високата от нетната продажна цена и стойността им в употреба. При оценяването на стойността в употреба, очакваните бъдещи парични потоци са дисконтирани до тяхната настояща стойност като е използван дисконтов процент преди данъчно облагане, който взима под внимание текущите пазарни оценки за стойността на парите във времето както и специфичните за актива рискове.

Загуба от обезценка, отнасяща се до положителната репутация не се възстановява. Относно други активи, загуба от обезценка призната в предходни периоди се преразглежда на всяка отчетна дата при индикация, че загубата е намаляла или вече не съществува. Загубата от обезценка се възстановява, ако е имало промяна в оценките, използвани за да се определи възстановимата стойност.

Доходи на персонала

Планове за дефинирани вноски

Правителството на България носи отговорността за осигуряването на пенсии по планове за дефинирани вноски. Разходите по ангажимента на Дружеството да превежда вноски по плановете за дефинирани вноски се признават в Отчета за всеобхватния доход при тяхното възникване.

Провизии

Провизия се признава в баланса, когато Дружеството има правно или конструктивно задължение, в резултат на минало събитие, и има вероятност определен изходящ поток, съдържащ икономически ползи, да бъде необходим за покриване на задължението.

Приходи

Приходи от такси

Приходи от извършени услуги се признават в Отчета за всеобхватния доход пропорционално на степента на завършеност на услугата към датата на баланса. Етапът на завършеност се оценява чрез отчет за извършена работа.

За изпълнение на задълженията си за събиране и оползотворяване на излезли от употреба гуми Гумирек като организация по оползотворяване определя вноска, която и се заплаща от лицата, които пускат на пазара гуми, сключили договор с организацията (чл. 27а на НАРЕДБА ЗА ИЗИСКВАНИЯТА ЗА ТРЕТИРАНЕ НА ИЗЛЕЗЛИ ОТ УПОТРЕБА ГУМИ

Финансови приходи и разходи

Финансовите приходи включват приходи от лихви, комисионни, печалба от операции в чуждестранна валута. Приход от лихви се признава в момента на начисляването му по метода на

ефективната лихва.
Финансови разходи включват разходи за лихви по заеми, загуби от операции в чуждестранна валута. Всички разходи по платими лихви по заеми се признават като печалба или загуба като се използва метода на ефективния лихвен процент.

Данък печалба

Данъкът върху печалбата за годината представлява текущи и отсрочени данъци. Данъкът върху печалбата се признава в Отчета за всеобхватния доход с изключение на този, отнасящ се до статии, които са признати директно в капитала, като в този случай той се представя в капитала.
Текущият данък са очакваните данъчни плащания върху облагаемата печалба за годината, прилагайки данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса, и някои корекции на дължимия данък, отнасящи се за предходни години.

Отсроченият данък е начислен като се прилага балансовия метод, и се отнася за временните разлики между балансовата стойност на активите и пасивите за целите на счетоводното им отчитане и балансовата им стойност за данъчни цели. Размерът на отсрочения данък е основан на очаквания начин на реализация на активите или уреждане на пасивите, като се прилагат данъчните ставки в сила към датата на изготвяне на баланса или тези, които се очакват да бъдат в сила след нея.

Актив по отсрочени данъци се начислява само до размера, до който е възможно бъдеща облагаема печалба да бъде налична при условие, че неизползваните данъчни загуби и кредити могат да бъдат използвани. Отсрочените данъчни активи се преглеждат към всяка дата на баланса и са намалени с размера на тези, за които бъдещата изгода не е повече вероятно да бъде реализирана.

Доход на акция

Дружеството представя данни за основен доход на акция и за доход на акция с намалена стойност за обикновените си акции. Основен доход на акция се изчисляват като печалбата или загубата, се раздели на среднопретегления брой на акциите на Дружеството през този период. Доход на акция с намалена стойност се определя чрез коригиране на печалбата или загубата и среднопретегления брой на акциите за ефектите от всички потенциални акции с намаляващ дохода на акция ефект, които включват конвертируеми облигации и опции върху акции предоставени на работниците и служителите. Няма фактори, които да водят до изчисление на доход на акция с намалена стойност
Дружеството, представляващо Организация по оползотворяване, не разпределя печалба (§ 1, т.11 от Допълнителни разпоредби на НАРЕДБА ЗА ИЗИСКВАНИЯТА ЗА ТРЕТИРАНЕ НА ИЗЛЕЗЛИ ОТ УПОТРЕБА ГУМИ.

4. Определяне на справедливите стойности

Някои от счетоводните политики и оповестявания на Дружеството изискват оценка на справедливи стойности за финансови и за нефинансови активи и пасиви.
Справедливата стойност е цената, която би била получена при продажба на даден актив или платена при прехвърляне на пасив при обичайна сделка между пазарни участници към датата на оценката, независимо от това дали тази цена е пряко наблюдавана или изчислена чрез използване на друга техника за оценка. При определянето на справедливата стойност на актив или пасив, Дружеството се съобразява с характеристиките на този актив или пасив, ако пазарните участници биха имали предвид тези характеристики при оценяването на актива или пасива към датата на оценяване. Справедливата стойност за целите на оценка и/или оповестяване в този финансов отчет се определя

на тази база, с изключение на плащане на базата на акции, което е в обхвата на МСФО 2, лизингови сделки, които са в обхвата на МСС 17, както и оценки, които имат известна прилика със справедлива стойност, но не са по справедлива стойност, като нетна реализируема стойност съгласно МСС 2 или стойност в употреба съгласно МСС 36.

В допълнение, за целите на финансовото отчитане, оценките по справедлива стойност са категоризирани в нива: 1, 2 или 3 в зависимост от степента, в която входящите данни за оценка на справедливата стойност са наблюдаеми и значимостта на факторите за оценяването на справедливата стойност в нейната цялост, които нива са описани, както следва:

Ниво 1 - входящите данни са котирани цени (некоригирани) на активен пазар за идентични активи или пасиви, до които Дружеството има достъп към датата на оценяване;

Ниво 2 - входящите данни са различни от цените на активен пазар, включени в ниво 1, които пряко или косвено са достъпни за наблюдение;

Ниво 3 - входящите данни са ненаблюдаеми входящи данни за даден актив или пасив.

Ако входящите данни, използвани за оценка на справедливата стойност на актива или пасива, могат да се категоризират в различни нива от йерархията на справедливите стойности, тогава оценката на справедливата стойност се категоризира в нейната цялост в това ниво от йерархията на справедливите стойности, чиято входяща информация е от значение за цялостната оценка.

Дружеството признава трансфери между нивата на йерархията на справедливите стойности към края на отчетния период, през който е станала промяната.

Търговски и други вземания

Справедливите стойности на търговски и други вземания се определя като настоящата стойност на бъдещите парични потоци дисконтирани с пазарна лихва към датата на баланса.

5. Управление на финансовия риск

Дружеството има експозиция към следните рискове, възникващи от употребата на финансови инструменти:

- кредитен риск
- ликвиден риск
- пазарен риск

Съветът на Директорите носи отговорността за установяване и управление на рисковете, с които се сблъсква Дружеството. Тази политика установява лимити за поемане на рискове по отделни видове, дефинира правила за контрол върху рисковете и съответствие с установените лимити. Тези политики подлежат на регулярна проверка с цел установяване на настъпили изменения в риска за Дружеството.

Кредитен риск

Кредитния риск за Дружеството се състои от риск от финансова загуба в ситуация, при която клиент или страна по финансов инструмент не успее да изпълни своите договорни задължения. Кредитния риск произтича основно от вземания от клиенти и инвестиции във финансови инструменти

Вземания от клиенти

Експозицията към кредитен риск е в резултат на индивидуалните характеристики на отделните клиенти. Тази експозиция също така може да зависи от риск от неплащане, присъщ за индустрията или за съответната държава.

Приходите се реализират само на вътрешния пазар.

Кредитната политика на Дружеството предвижда всеки нов клиент да се проучва за кредитоспособност преди да се предложат стандартните условия на доставка и плащания. Клиенти, които не могат да се вместят в критериите за кредитоспособност могат да извършват покупки срещу авансово плащане.

Ликвиден риск

Ликвиден риск възниква при положение, че Дружеството не изпълни своите задължения когато те станат изискуеми. Дружеството прилага подход, който да осигури необходимия ликвиден ресурс да се посрещнат настъпилите задължения при нормални или стресови условия без да се реализират неприемливи загуби или да се увреди репутацията на Дружеството.

Дружеството прави финансово планиране, с което да посрещне изплащането на разходи и текущите си задължения за период от 30 дни, включително обслужването на финансовите задължения.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът, при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на Дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници като се оптимизира възвръщаемостта.

Валутен риск

Като цяло, Дружеството не е изложено на валутен риск тъй като:

- покупките на основните стоки, материали и услуги, с които Дружеството търгува или влага в производството, са деноминирани в лева и евро
- продажбите на услуги и активи на вътрешния пазар също са деноминирани основно в лева и евро.

Лихвен риск

Дружеството не е изложено на лихвен риск, тъй като няма лихвоносни финансови активи и пасиви към 31.12.2024г.

Управление на капитала

Политиката на Съвета на директорите е да се поддържа силна капиталова база, така че да се поддържа доверието на инвеститори, кредитори и на пазара като цяло и да може да се осигурят условия за развитие на бизнеса в бъдеще.

Целта на Ръководството е да поддържа баланс между по-високата възвращаемост, която може да е възможна с по-високите нива на задлъжнялост и ползите и сигурността от силна капиталова позиция.

През годината не е имало промени в управлението на капитала на Дружеството.

Дружеството не е предмет на специфични капиталови изисквания наложени по договор или регулативна рамка.

Счетоводни класификации на справедливите стойности

Ръководството е извършило анализ на финансовите инструменти, по които Дружеството е страна към датата на финансовия отчет, за да бъдат определени техните справедливи стойности и съответните им нива в йерархията на справедливите стойности.

-Дружеството не е страна по финансови инструменти, които се отчитат по справедлива стойност към 31 декември 2024 г.

-Ръководството счита, че отчетните стойности на следните финансови инструменти са разумни приближения на техните справедливи стойности:
- краткосрочните вземания
- търговски и други задължения
- парични средства

Въпреки че Дружеството смята, че оценките на справедливи стойности са правилни, употребата на различни методики и предположения може да доведе до определяне на различни справедливи стойности.

През отчетния период Дружеството не е извършило прехвърляне на финансови инструменти между отделните нива на йерархията на справедливите стойности.

6. Приходи

В хиляди лева	*2024г*	*2023г*
От такси (лицензионни възнаграждения)	1 337	889
Приходи	**1 337**	**889**

7. Разходи за материали

В хиляди лева	*2024г*	*2023г*
Разходи автомобил	5	5
Офис оборудване и консумативи	2	-
	7	**5**

8. Разходи за външни услуги

В хиляди лева	*2024г*	*2023г*
Събиране, транспортиране, оползотворяване	676	422
Счет. и одиторски услуги	37	13
Наеми	24	23
Застраховки	2	2
Реклама	22	20
Комуникационни и куриерски услуги	7	3
Други услуги	-	21
	768	**504**

9. Разходи за персонала

В хиляди лева	*2024г*	*2023г*
Разходи за заплати	511	241
Заплати по компенсаруеми отпуски	-	5
Разходи за осигуровки	30	26
	541	**272**

10. Други разходи от дейността

В хиляди лева	*2024г*	*2023г*
Други разходи, непризнати по ЗКПО	7	5
	7	**5**

11. Разходи за данъци

Признати в Отчета за всеобхватния доход

В хиляди лева	*2024г*	*2023г*
Текущи данъчни разходи		
Текущ период	(1)	(10)
	(1)	(10)
Разсрочени данъчни разходи (приходи)		
Времени разлики – данъчни активи/пасиви	(2)	8
Общо данъчни разходи (приходи)	(3)	(2)

Текущите разходи за данък печалба включват разходи за корпоративен данък за 2024г. – 10% (2023 г: 10%).

12. Дълготрайни материални активи

През 2024г. Дружеството не притежава дълготрайни материални активи

13. Търговски и други вземания

В хиляди лева	*2024г*	*2023г*
Търговски вземания	445	165
Разходи за бъдещи периоди	10	12
	455	**177**

14. Парични средства и парични еквиваленти

В хиляди лева	*2024г*	*2023г*
Парични средства в банки	80	110
Депозити	1	1
	81	**111**

Паричните средства в банкови сметки включват 80 хил. лв. в разплащателна сметка (2023 г.: 110 хил. лв.)
Наличните към 31 декември 2024 г. парични средства са по сметка на Дружеството в ОББ АД.

15. Основен капитал

Основния капитал е отчетен по номинална стойност в съответствие със съдебната регистрация на Дружеството. Към 31 декември 2024 година основния капитал включва 50 000 акции на приносител с номинална стойност от 1 лев. Към 31 декември 2024г. всички акции са изцяло изплатени. Промяна в капитала през 2024г. няма.

16. Основен доход на акция и доход на акция с намалена стойност

Основен доход на акция и доход с намалена стойност

Изчислението на основния доход на акция към 31 декември 2024 година се базира на нетната печалба/загуба приспадаща се на притежателите на акции на приносител, възлизаща на (30) хил. лева (и средно претеглени брой на акции налични за годината приключваща на 31 декември 2024година от 50 000 броя). Няма фактори, които да водят до изчисления на доход на акция с намалена стойност. Изчислението е направено както следва:

Нетна печалба приспадаща се на притежателите на акции

	2024г	*2023г*
Нетна печалба (загуба) за годината (в хиляди лева)	10	100
Нетна печалба, приспадаща се на притежателите на обикновени акции (в лева)	10	100

Средно претеглен брой обикновени акции

В хиляди акции

	2024г	*2023г*
Издадени обикновени акции към 1 януари	50	50
Ефект от изкупени собствени акции		
Средно претеглен брой акции за годината	50	50

17. Отсрочени данъчни активи и пасиви

	Временна разлика	*Данък*	*Временна разлика*	*Данък*	*Временна разлика*	*Данък*
	31.12.2024 BGN '000	***31.12.2024 BGN '000***	***31.12.2023 BGN '000***	***31.12.2023 BGN '000***	***31.12.2022 BGN '000***	***31.12.2022 BGN '000***
Данъчни загуби	-	-	-	-	-	-
Задължения към персонала	-	-	(5)	1	(16)	2
Неизплатени суми на ФЛ	(35)	4	(16)	1	-	-
Разлика между счетоводни и данъчни амортизации						
Общо активи по отсрочени данъци	**(35)**	**4**	**(21)**	**2**	**(16)**	**2**
Отсрочени данъци върху печалбата – (активи)/пасиви, нетно	**(35)**	**4**	**(21)**	**2**	**(16)**	**2**

При признаване на отсрочените данъчни активи е взета предвид вероятността отделните разлики да имат обратно проявление в бъдеще и възможностите на дружеството да генерира достатъчна данъчна печалба.

18. Търговски и други задължения

В хиляди лева

	2024г	*2023г*
Задължения към доставчици	236	26
Други задължения	2	3
Задължения за данъци - ДДС, ДДФЛ	29	17
Задължения към персонала	36	24
Задължения към осигурителни организации	9	3
	312	**73**

19. Свързани лица

През 2024г. и 2023г. Гумирек ЕАД няма сделки със свързани лица.

20. Разходи за финансов одит

Съгласно изискванията на чл.37, ал. 1 от Закона за счетоводството, Гумирек ЕАД не е задължен на независим финансов одит.

21. Условни задължения

Гумирек ЕАД е страна по банкова гаранция издадена в полза на Министерство на околната среда и водите в размер на 100 хил. лв.

22. Събития след датата на баланса

Няма настъпили събития след 1 януари 2025 година, които да изискват оповестяване или корекция на финансовите отчети към 31 декември 2024 година, които са се случили за периода от отчетната дата до датата, когато този финансов отчет е одобрен за публикуване.

Съставител:
Елера Консулт ЕООД, Юлия Манева

Елера Консулт ЕООД
Elera Consult LTD

Изпълнителен директор:
Христо Метев
Юлия Манева

ГУМИРЕК ЕАД