

"ЖП СТРОЙ" ЕАД

гр. СОФИЯ

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

2022 г.

СЪДЪРЖАНИЕ

**на годишния финансов отчет за 2022 година
на “ЖП СТРОЙ” ЕАД
град София**

1. Счетоводен баланс към 31.12.2022 година
2. Отчет за приходите и разходите за 2022 година
3. Отчет за паричните потоци по прекия метод за 2022 година
4. Отчет за собствения капитал
5. Справка за /нетекущите/ дълготрайните активи
6. Приложение
7. Годишен доклад за дейността
8. Одиторски доклад

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
на **ЖП СТРОЙ ЕАД**
към **31.12.2022г.**

БУЛСТАТ: 202803754

АКТИВ	Сума (хил.лв.)		ПАСИВ	Сума (хил.лв.)	
	текуща год.	предх. год.		текуща год.	предх. год.
Раздели, групи статии			Раздели, групи статии		
а	1	2	а	1	2
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			А. Собствен капитал		
I. Нематериални активи			I. Записан капитал	50	50
2. Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	33	3	III. Резерв от последващи оценки	6 967	6 967
Общо за група I:	33	3	V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:	(4 744)	(4 864)
II. Дълготрайни материални активи			- испокрита загуба	(4 744)	(4 864)
2. Машины, производствено оборудване и апаратура	42	31	Общо за група V:	(4 744)	(4 864)
3. Съоръжения и други	30 599	30 599	VI. Текуща печалба (загуба)	(233)	120
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	492	364	Общо за раздел А	2 040	2 273
Общо за група II:	31 133	30 994	В. Задължения		
Общо за раздел Б:	31 166	30 997	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч. :	28 940	28 940
В. Текущи (краткотрайни) активи			над 1 година	28 940	28 940
I. Материални запаси			3. Получени аванси, в т.ч.:	2 682	3 275
1. Суровини и материали	304	308	до 1 година	1 326	1 924
2. Незавършено производство	11 505	8 497	над 1 година	1 356	1 351
Общо за група I:	11 809	8 805	4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	2 233	1 849
II. Вземания			до 1 година	1 773	1 612
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч. :	1 689	1 971	над 1 година	460	237
4. Други вземания, в т.ч. :	657	1 574	8. Други задължения, в т.ч. :	3 360	2 635
Общо за група II:	2 346	3 545	до 1 година	3 360	2 609
IV. Парични средства, в т.ч. :	1	60	над 1 година	-	26
- в брой	1	20	- към персонала, в т.ч.:	710	297
- в безсрочни сметки (депозити)		40	до 1 година	710	297
Общо за група IV:	1	60	- осигурителни задължения, в т.ч.:	1 296	1 047
Общо за раздел В:	14 156	12 410	до 1 година	1 296	1 047
Г. Разходи за бъдещи периоди	6	9	- данъчни задължения, в т.ч.:	1 354	1 265
			до 1 година	1 354	1 265
			- други кредитори, в т.ч.:	-	26
			над 1 година		26
			10. Задължения по междуфирмени заеми, в т.ч. :	527	325
			до 1 година	202	63
			над 1 година	325	262
			Общо за раздел В, в т.ч.:	37 742	37 024
			до 1 година	6 661	6 208
			над 1 година	31 081	30 816
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	5 546	4 119
			- приходи за бъдещи периоди	5 546	4 119
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	45 328	43 416	СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)	45 328	43 416

Дата: 04.04.2023 г.

Съставител:
Иванка Стаменкова Гебова /

Ръководител:
/Цветан Георгиев Гогов /

Заверил:



ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на ЖП СТРОЙ ЕАД
към 31.12.2022

към СС1

БУЛСТАТ: 202803754

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (в хил. лв.)	
	текуща година	предх. година		текуща година	предх. година
а	1	2	а	1	2
А. Разходи			Б. Приходи		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство	1 856		1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1697	536
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:	2997	4 200	в) услуги	1697	536
а) суровини и материали	329	243	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	4864	5 939
б) външни услуги	2668	3 957	4. Други приходи, в т.ч.:	6	3
3. Разходи за персонала, в т.ч.	1690	1 955	- приходи от финансираня	1	
а) разходи за възнаграждения	1500	1 742	Общо приходи от оперативна дейност (1+2+3+4)	6567	6 478
б) разходи за осигуровки, в т.ч.	190	213	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:	63	29
4. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	12	12	а) приходи от лихви	63	11
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални активи, в т.ч.:	12	12	б) положителни разлики от операции с финансови активи		18
- разходи за амортизация	12	12	Общо финансови приходи (5+6+7)	63	29
5. Други разходи, в т.ч.:	165	147	8. Загуба от обичайната дейност	233	-
б) други	165	147	Общо приходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	6630	6 507
Общо разходи за оперативна дейност (1+2+3+4+5)	6720	6 314	10. Счетоводна загуба (общо приходи-общо разходи)	233	-
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	143	73	11. Загуба (10+ред 11 и 12 от раздел А)	233	-
а) лихви		11			
б) отрицателни разлики от операции с финансови активи		60			
Общо финансови разходи (6+7)	143	73			
8. Печалба от обичайна дейност	0	120			
Общо разходи (1+2+3+4+5+6+7+9)	6863	6 387			
10. Счетоводна печалба (общо приходи-общо разходи)	0	120			
13. Печалба (10-11-12)	0	120			
ВСИЧКО (Общо разходи+11+12+13)	6863	6 507	ВСИЧКО (Общо приходи+11)	6863	6 507

Дата: 04.04.2023 г.

Съставител:.....

/Иванка Стаменкова Гешева /

Ръководител:.....

/Цветан Георгиев Гогов /

Заверил:.....



ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ ПО ПРЕКИЯ МЕТОД
на ЖП СТРОЙ ЕАД
за периода от 01.01.2022г. до 31.12.2022г.

Наименование на потоците	Текущ период /хил. лв./			Предходен период /хил. лв./		
	постъпления	плащания	нетен поток	постъпления	плащания	нетен поток
	1	2	3	4	5	6
а						
А. Парични потоци от основна дейност						
1. Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 400	2 834	(434)	5 983	4 333	1 650
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи, държани за търговски цели			-			-
3. Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		840	(840)		1 552	(1 552)
4. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Платени и възстановени данъци върху печалбата			-			-
7. Плащания при разпределение на печалби			-			-
8. Други парични потоци от основна дейност			-			-
Всичко парични потоци от основна дейност (А)	2 400	3 674	(1 274)	5 983	5 885	98
Б. Парични потоци от инвестиционна дейност						
1. Парични потоци, свързани с дълготрайни активи			-			-
2. Парични потоци, свързани с краткосрочни финансови активи			-			-
3. Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-			-
4. Парични потоци от бизнескомбинации - придобивания			-			-
5. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
6. Други парични потоци от инвестиционна дейност			-			-
Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)	-	-	-	-	-	-
В. Парични потоци от финансова дейност						
1. Парични потоци от сметиране и обратно придобиване на ценни книжа			-			-
2. Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			-			-
3. Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	1 231	14	1 217	284	370	(86)
4. Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			-	11	11	-
5. Плащания на задължения по лизингови договори			-			-
6. Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики			-			-
7. Други парични потоци от финансова дейност		2	(2)		2	(2)
Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	1 231	16	1 215	295	383	(88)
Г. Изменения на паричните средства през периода (А+Б+В)	3 631	3 690	(59)	6 278	6 268	10
Д. Парични средства в началото на периода			60			50
Е. Парични средства в края на периода			1			60

Дата: 04.04.2023 г.



Изпълнител: *Иванка Стаменкова Гебова*

Ръководител: *Цветан Георгиев Готов*

Заверил: *Горан Георгиев*



Заверил: *Горан Георгиев*

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ
на ЖП СТРОЙ ЕАД
за периода от 01.01.2022г. до 31.12.2022г.

Показатели	Записан капитал	Премии от емисии	Резерв от последващи оценки	Резерви				Финансов резултат от минали години		Текуща печалба / загуба	Общо собствен капитал
				Законови	Резерв, свързан с изкупени собствени акции	Резерв съгласно учредителен акт	Други резерви	Неразпределена печалба	Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50		6967					120	(4 864)		2273
2. Промени в счетоводната политика											-
3. Грешки											-
4. Салдо след промени в счетоводната политика и грешки	50	-	6967					120	(4 864)		2273
5. Изменения за сметка на собствениците, в т.ч. увеличение											-
намаляване											-
6. Финансов резултат за текущия период											-
7. Разпределения на печалба:										(233)	(233)
в т.ч. за дивиденди											-
8. Покриване на загуба								(120)	120		-
9. Последващи оценки на активи и пасиви											-
увеличение											-
намалявания											-
10. Други изменения в собствения капитал											-
11. Салдо към края на отчетния период	50	-	6967						(4 744)	(233)	2040
12. Промени от преводи на годишни финансови отчети на предприятия в чужбина											-
13. Собствен капитал към края на отчетния период (11±12)	50	-	6967						(4 744)	(233)	2040

Дата: 04.04.2023 г.

Съставител: 
Иван Станков Гебова /

Ръководител: 
Дястан Георгиев Готов /

Заверил: 
София
Рег. № 159
Юнайтед одиторс

ПОКАЗАТЕЛИ															(в хил. лв)	
Отчетна стойност на нетекущите активи																
Преоценена стойност (4+5-6)																
Амортизация																
Последваща оценка																
Преоценена стойност в края на периода (11+12-13)																
Балансова стойност в края на периода (7+14)																
I. Нематериални активи																
а																
1. Продукти от развойна дейност																
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи																
Търговска репутация																
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане																
Обща сума I:																
II. Дълготрайни материални активи																
1. Земи и сгради, в т.в.:																
- земи																
- сгради																
2. Машини, производствено оборудване и апаратура																
3. Съоръжения и други																
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане																
Обща сума II:																
III. Дългосрочни финансови активи																
1. Акции и дялове в предприятия от група																
2. Предоставени заеми на предприятия от група																
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия																
4. Предоставени заеми, свързани с асоциирани и смесени предприятия																
5. Дългосрочни инвестиции																
6. Други заеми																
7. Изкупения собствени акции																
Обща сума III																
IV. Отсрочени данъци																
Общо нетекущи (дълготрайни) активи (I+ II+ III+ IV)																

Ръководител:



Дата: 04.04.2023 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

1. *ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО*
2. *ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО*
3. *НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ И АМОРТИЗАЦИЯ*
4. *ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ*
5. *СОБСТВЕН КАПИТАЛ*
6. *ЗАДЪЛЖЕНИЯ*
7. *ПРИХОДИ*
8. *РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ*
9. *УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ*
10. *СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА*

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1. Правна форма

“ЖП СТРОЙ” ЕАД, гр. София вписано в Търговския регистър от 06.11.2013г.

Предметът на дейност на Дружеството е изграждане на инфраструктурни обекти в областта на железопътния транспорт, производствена дейност, вътрешна и външна търговия, комисионна, спедиционна, складова, лизингова, търговско представителство и посредничество, сделки с интелектуална собственост, изграждане и търговия с недвижими имоти, консултанска и всяка друга търговска дейност незабранена от закона.

През отчетния период няма настъпили промени в правната форма на дружеството.

2. Съвет на директорите

“ЖП СТРОЙ” ЕАД, гр. София има едностепенна система на управление: Съвет на директорите, който се състои от 3 члена :

- 1..Цветан Георгиев Гогов
2. Виолета Стоянова Иванова
3. Валери Здравков Барбулски

Няма данни за налагани принудителни административни мерки или административни наказания на членовете на Съвета на директорите във връзка с дейността им.

Дружеството ще се представлява от Цветан Георгиев Гогов

През отчетния период няма настъпили промени в Съвета на директорите и представляването на фирмата. Няма настъпили промени в одиторите.

3. Дейност и бъдещо развитие на дружеството

“ЖП СТРОЙ” ЕАД осъществява следните видове дейности:

1. Изграждане на инфраструктурни обекти в областта на железопътния транспорт .
2. Производствена дейност, вътрешна и външна търговия .
3. Други случайни дейности

Основни приоритети в бъдещото развитие на “ЖП СТРОЙ” ЕАД е:

- постепенно нарастване на обема на обектите и увеличаване на тяхното качество
- подобряване на качеството и стила на продуктите
- увеличаване на обема на собственото участие в изпълнението на обектите
- техническо обновяване и модернизирание чрез въвеждането на нови технологии

4. Данни за акционерите притежаващи над 5% от капитала с право на глас:

А. Информация относно регистрирания капитал на дружеството с акции и неговото разпределение							
1	2	3	4	5	6	7	8
Година	Капитал	Вид акция	Вид акции: именни с право на глас 50 бр.	Брой акции бр..	Номинална стойност на 1 акция 1000.00 лв.	Име , /собствено,бащино, матерно и ЕГН/ наименование на ЕТ/ЮЛ и ЕИК	Прехвърляне на акции на дружеството и осочване на акцията на акционерите, на което е извършено прехвърлянето
2015	50000	лева	50	50	50000	Цветан Георгиев Гогов ЕГН 7009076381	

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1.База за съставяне на финансовия отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. Съгласно закона за счетоводството, считано от 01 януари 2016 година, търговските дружества имат възможност да прилагат Международните стандарти за финансови отчети /МСФО/ или Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия /НСФОМСП/. Дружеството не покрива законовите изисквания за задължително прилагане на МСФО, поради което настоящият финансов отчет е изготвен, съгласно изискванията на НСФОМСП. За текущата финансова година Дружеството се е съобразило с всички промени в НСФОМСП, които са приложими към неговата дейност. Настоящият годишен финансов отчет е изготвен при спазване принципа на историческата цена, модифицирана в определени случаи с преоценката на някои активи и пасиви до тяхната справедлива стойност.

2.2. Консолидация

Дружеството не притежава дъщерни дружества. Настоящият финансов отчет представлява индивидуалния отчет на дружеството за 2022год., а не консолидиран финансов отчет по смисъла на националното счетоводно законодателство.

2.3. Сравнителни данни

Дружеството представя сравнителна информация в този финансов отчет за една предходна година.

2.4. Отчетна валута

Дружеството води своите счетоводни регистри в български лев (BGN), който приема като негова отчетна валута за представяне. Данните в баланса и приложенията към него са представени в хиляди лева.

От 01 януари 1999г. българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лв. за 1 евро. Активите и пасивите на дружеството, деноминирани в чуждестранна валута са преизчислени в лева по заключителния курс на БНБ.

Значимите валутни курсове за дейността на дружеството към 31.12.2022г. са:
1 евро = 1.95583 лв.

2.5. Действащо предприятие

Финансовият отчет е изготвен на основата на презумпцията за действащо предприятие.

2.6.1. Нетекущи (дълготрайни) нематериални и материални активи

Първоначално придобиване

Нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи първоначално се оценяват по цена на придобиване (себестойност), която включва от покупната им стойност, митническите такси и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е приело стойностен праг от 700 лева за определяне на даден актив като нетекущ (дълготраен). Активи под този праг се отчитат като разход, независимо че притежават характеристиката на нетекущ (дълготраен) актив.

Наемните вноски по експлоатационните наемни договори се начисляват в отчета за приходи и разходи по прекия линеен метод за наемния срок.

Последващо оценяване

Последващото оценяване се извършва въз основа на цена на придобиване, намалена с натрупаните амортизации и загуби от обезценка. Направените обезценки се отчитат като разход и се признават в Отчета за приходи и разходи за съответния период.

Последващи разходи няма.

2.6.2. Материални запаси

Материалните запаси включват материали и стоки. В себестойността на материалните запаси се включват разходите по закупуването.

2.6.3. Парични средства

Дружеството отчита като пари и парични средства наличните пари в брой, парични средства по банкови сметки, депозити до 3 месеца, краткосрочни и високоликвидни инвестиции, които са лесно обрачаеми в паричен еквивалент и съдържат незначителен риск от промяна в стойността си.

За целите на съставянето на отчета за паричния поток парите и паричните еквиваленти са представени като не блокирани пари в банки и в каса.

2.6.4. Основен капитал

Основният капитал на “ЖП СТРОЙ” ЕАД, гр. София е 50000,00 лв., разпределен в 50 бр. акции всяка една с номинална стойност 1000,00 лв., поименни всяка от които с право на глас.

2.6.5. Като резерви в счетоводния баланс на дружеството ще са представени капитализираните финансови резултати от текущата година.

2.6.6 Дългосрочни пасиви

Дружеството има неизплатените главници по банкови кредити.

2.6.7. 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, материали и услуги.

2.6.8. Пенсионни и други задължения към персонала по социалното и трудово законодателство

Съгласно българското законодателство дружеството е задължено да плаща вноски във фондовете за социално и здравно осигуряване. Трудовите отношения с работниците и служителите на дружеството, в качеството му на работодател, се основават на разпоредбите на Кодекса на труда.

Основно задължение на работодателя е да извършва задължително осигуряване на наетия персонал за фонд “Пенсии”, допълнително задължително пенсионно осигуряване (ДЗПО) в Универсален пенсионен фонд (за лицата, родени след 31.12.1959 г.), фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест” (ТЗПБ), и здравно осигуряване.

Размерите на задължителните социалноосигурителните вноски и начинът на разпределянето им между работодателя и служителя са определени в Кодекса за социално

осигуряване (КСО). Допълнително, със Закона за бюджета на ДОО за съответната година се утвърждават размерите на минимален и максимален месечен осигурителен доход, на вноската за ТЗПБ. Размерът на задължителната здравноосигурителна вношка се определя със Закона за бюджета на НЗОК за съответната година, а начинът на разпределянето ѝ между работодателя и служителя е дефиниран в Закона за здравното осигуряване (ЗЗО). Общият размер на вноската за фонд “Пенсии”, ДЗПО в УПФ/ППФ, фонд “Безработица” и здравно осигуряване за 2022 г. и 2021 г. за работещите при условията на втора и трета категория труд, каквито са заетите в дружеството, е както следва:

- за периода 01.01.2022 г. – 31.12.2022 г.:

- за работещите при условията на втора категория труд: 43.4% /от които 29.62% за сметка на работодателя 13,78% за сметка на осигуреното лице/
- за работещите при условията на трета категория труд: 33.4% /от които 19.62% за сметка на работодателя 13,78% за сметка на осигуреното лице/

- за периода 01.01.2021 г. – 31.12.2021г.:

- за работещите при условията на втора категория труд: 43.4% /от които 29.62% за сметка на работодателя 13,78% за сметка на осигуреното лице/
- за работещите при условията на трета категория труд: 33.4% /от които 19.62 за сметка на работодателя 13,78% за сметка на осигуреното лице/

Осигурителните и пенсионни планове, прилагани от дружеството в качеството му на работодател, се основават на българското законодателство и са планове с дефинирани вноски. При тези планове работодателят плаща месечно определени вноски в държавните фондове “Пенсии”, фонд “Общо заболяване и майчинство”, фонд “Безработица”, фонд “Трудова злополука и професионална болест”, както и за допълнително задължително пенсионно осигуряване (универсални и професионални пенсионни фондове) - на база фиксираните по закон проценти (посочени по-горе) и няма друго допълнително правно или конструктивно задължение за доплащане във фондовете в бъдеще. Аналогично са задълженията по отношение на здравното осигуряване.

Към дружеството няма създаден и функциониращ частен доброволен осигурителен фонд.

2.7. Амортизация и обезценка на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи

Амортизациите на нетекущите (дълготрайни) нематериални и материални активи са начислявани, като последователно е прилаган линейният метод на база полезния живот на активите, определени от ръководството на дружеството, както следва:

Вид на дълготрайните активи	от	до
Продукти от развойна дейност		
Концесии, патенти, лицензии, търг. марки, програмни продукти	2	5
Сгради и конструкции	25	25
Съоръжения	25	25
Машини, производствено оборудване и апаратура	4	5
Транспортни средства	4	5
Компютърна техника	2	2
Обзавеждане и трайни активи, други ДМА	6	7

2.8. Признание на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността в Дружеството се признават на база принципа на начисляване, независимо от паричните постъпления и плащания и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от Дружеството и доколкото приходите и разходите могат надеждно да се измерят.

3. 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.

4. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

4.1. Материални запаси

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Суровини и материали	304	308
✓ В т. ч. краткотрайни активи		
Незавършено производство	11505	8497
		0
Общо	11809	8805

4.2. Вземания

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Вземания от клиенти и доставчици	1689	1971
Вземания от предприятия от група		0
Вземания от свързани лица		
Други вземания	657	1574
Общо	2346	3545

4.3. Парични средства

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Парични средства в брой	1	20
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)		40
Общо	1	60

5. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Записан капитал	50	50
Резерв от последващи оценки	6967	6967
Други резерви	0	0
Неразпределена печалба от минали години	0	0
Непокрита загуба от минали години	-4744	-4864
Текуща загуба	-233	
Текуща печалба		120
Общо	2040	2273

5.1. Резервите ще са формирани от разпределение на печалбата, съгласно изискванията на Търговския закон и устава на дружеството. Направена преоценка по пазарна стойност на машини.

5.2. Натрупаните печалби /загуби/ ще са формирани от печалби /загуби/ в предходните отчетни периоди.

6. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Задължения по лизингови договори	0	0
Задължения към доставчици	2233	1849
Получени аванси	2682	3275
Задължения към финансови предприятия	28940	28940
Задължения към предприятия от група	0	
Други задължения	3360	2635
✓ В т.ч към персонал	710	297
✓ Към осигурителни предприятия	1296	1047
✓ Данъчни задължения	1354	1265
✓ Над 1 година	0	
✓ Други кредитори		26
Междувирмени заеми	527	325
	0	
Общо	37742	37024

7. ПРИХОДИ

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Приходи от продажба на продукция	0	0
Приходи от извършени услуги	1697	536
Други приходи	6	3
Увеличаване на запасите от продукция и незавършено производство	4964	5939
Други лихви и ф.приходи	63	29
Общо	6630	6507

8. РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ

8.1. Суровини и материали и външни услуги

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
✓ Суровини и материали	329	243
✓ Външни услуги	2668	3957
Общо	2997	4200

8.1.1. Външни услуги

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Разходи за наеми	1378	438
Разходи за пощенски, куриерски и далекосъобщителни у-ги	18	9
Разходи за текущ ремонт		
Разходи за консултанска дейност	20	23
Разходи за рекламна дейност		
Разходи за транспортни услуги	158	125
Разходи за счетоводни, проектански	32	27
Ремонт на коли и машини	139	83
Други разходи	56	40
Охрана	50	53
СМР	817	3159
Общо	2668	3957

8.2. Разходи за персонала

	2022	2021
	BGN '000	BGN '000
Възнаграждения и заплати	1500	1742
Вноски за социално осигуряване	190	213
Общо	1690	1955

Средносписъчен брой на персонала:

	2022	2021
	Бр.	Бр.
Ръководни служители	3	4
Аналитични специалисти	6	8
Приложни специалисти	2	2
Административен пресонал	0	0
Охрана, услуги , търговия	0	0
Машинни оператори	15	14
Квалифицирани работници		0
Нискоквалифицирани работници	2	1
Общо персонал	28	29

8.3.Разходи за амортизации

Начислени разходи за амортизации на ДМА-12 х.лв.

9.УПРАВЛЕНИЕ НА ФИНАНСОВИТЕ РИСКОВЕ

9.1.Фактори на финансовите рискове

В хода на обичайната си дейност дружеството може да бъде изложено на различни финансови рискове, най-важните от които са: валутен риск, кредитен риск, ценови риск и ликвиден риск. Финансовите рискове текущо се наблюдават, анализират и прогнозират с цел минимизиране на негативните влияния

9.2. Риск от курсови разлики

Дружеството осъществява сделки в чуждестранна валута, поради което е изложено на риск, произтичащ от промени на валутните курсове

10.СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

Не са възникнали коригиращи събития или значителни некоригиращи събития между датата на съставяне на баланса и датата на одобрението от съвета на директорите за публикуването на финансовия отчет.

Съставител:

/Иванка Гебова/

гр. София



Изп.директор:

/ Цветан Гогов/

„ЖП СТРОЙ“ ЕАД
Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2022 г.

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

на “ЖП СТРОЙ” ЕАД

гр. София

през 2022 г.

Настоящият Доклад за дейността е изготвен в съответствие с разпоредбите на чл. 39, т.1-8 от Закона за счетоводство и Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Във връзка с приключване на финансовата 2022г. предоставяме на вниманието Ви информация за финансовото и икономическо състояние на дружеството към 31.12.2022 г.

Финансовият отчет беше изготвен към 31.12.2022 г. и приключва на загуба от дейността в размер на 233 хил.лв.

1. Правна форма

“ЖП СТРОЙ” ЕАД, гр. София вписано в Търговския регистър от 06.11.2013г. Предметът на дейност на Дружеството е изграждане на инфраструктурни обекти в областта на железопътния транспорт, производствена дейност, вътрешна и външна търговия, комисионна, спедиционна, складова, лизингова, търговско представителство и посредничество, сделки с интелектуална собственост, изграждане и търговия с недвижими имоти, консултанска и всяка друга търговска дейност незабранена от закона.

През отчетния период има настъпили промени в правната форма на дружеството.

2. Капитал

Основният капитал на “ЖП СТРОЙ” ЕАД, гр. София е 50000,00 лв., разпределен в 50 бр. акции всяка една с номинална стойност 1000,00 лв., поименни всяка от които с право на глас. Едноличен собственик на капитала от 11.05.2015 год.е Цветан Георгиев Гогов.

3. Съвет на директорите

“ЖП СТРОЙ” ЕАД, гр. София има едностепенна система на управление: Съвет на директорите, който се състои от 3 члена :

1. Цветан Георгиев Гогов
2. Виолета Стоянова Иванова
3. Валери Здравков Барбулски

Няма данни за налагани принудителни административни мерки или административни наказания на членовете на Съвета на директорите във връзка с дейността им.

Дружеството ще се представлява от Цветан Георгиев Гогов
През отчетния период няма настъпили промени в Съвета на директорите

През отчетния период няма настъпили промени в одиторите на дружеството.

Няма данни за налагани принудителни административни мерки или административни наказания на новите членовете на Съвета на директорите във връзка с дейността им.

4. Дейност и бъдещо развитие на дружеството

Основната дейност на “ЖП СТРОЙ” ЕАД е изграждане на инфраструктурни обекти в областта на железопътния транспорт .

Основни приоритети в бъдещото развитие на “ЖП СТРОЙ” ЕАД са:

- постепенно нарастване на обема на обектите и увеличаване на тяхното качество
- подобряване на качеството и стила на продуктите
- увеличаване на обема на собственото участие в изпълнението на обектите
- техническо обновяване и модернизиране чрез въвеждането на нови технологии

Средно списъчния състав на персонала през 2022 година е 286р. разпределен по категории както следва: Ръководни служители – 3бр., Аналитични специалисти – 6 бр.,

Техници и приложни специалисти -2 бр.,Оператори на машини – 15 бр. и Професии неизискващи специална квалификация -2 бр.

5. Резултати от дейността:

Финансовият резултат на Дружеството за 2022 год. преди и след облагане с данъци е отрицателна величина – загуба съответно 233 х. лв. Данъчното облагане на Дружеството се извършва съгласно изискванията на местното законодателство.

Показатели	2022г. в хил.лв.	2021г. в хил.лв
Общо приходи	6630	6507
Общо разходи	6863	6387
Счетоводна печалба/ загуба	-233	120
Печалба/Загуба	-233	120

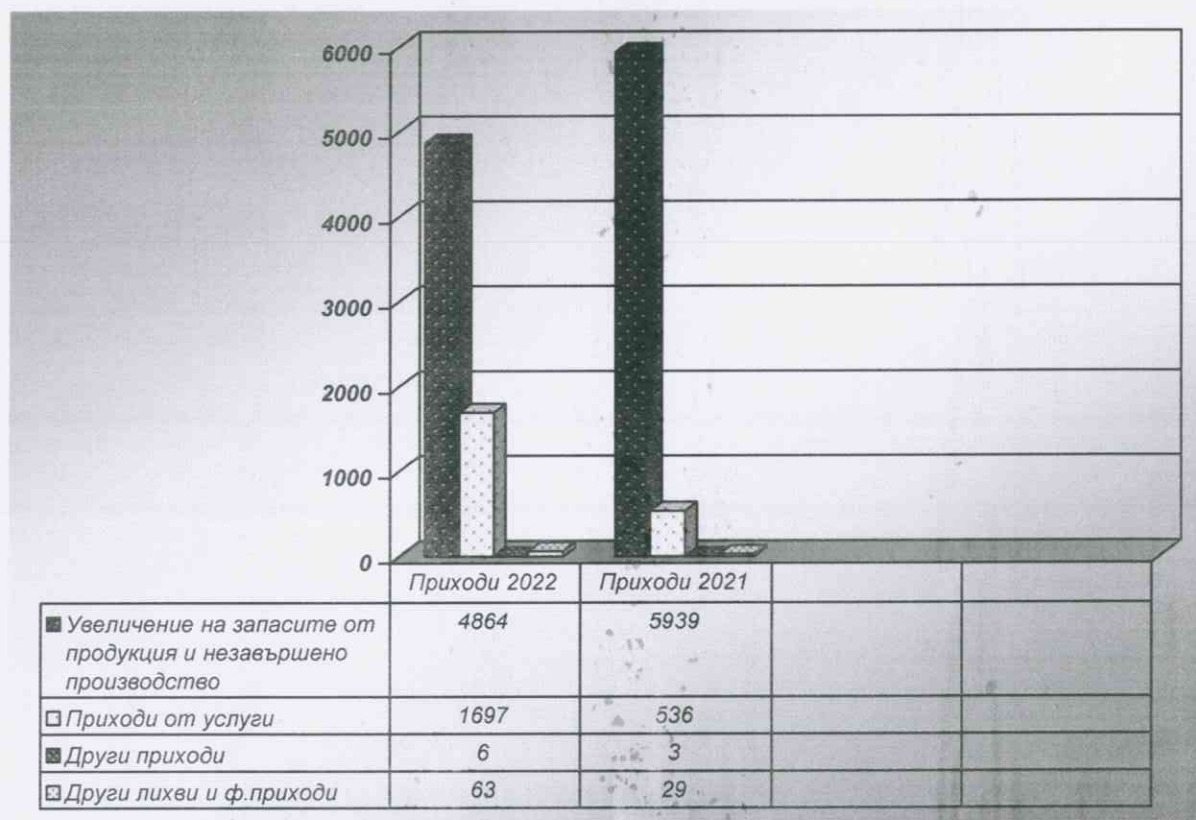


Приходите от дейността са както следва:

„ЖП СТРОЙ“ ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2022 г.

Приходи	2022г. в хил.лв.	2021г. в хил.лв.
Приходи от услуги	1697	536
Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство	4864	5939
Други приходи	6	3
Други лихви и фин.приходи	63	29
Общо:	6630	6507



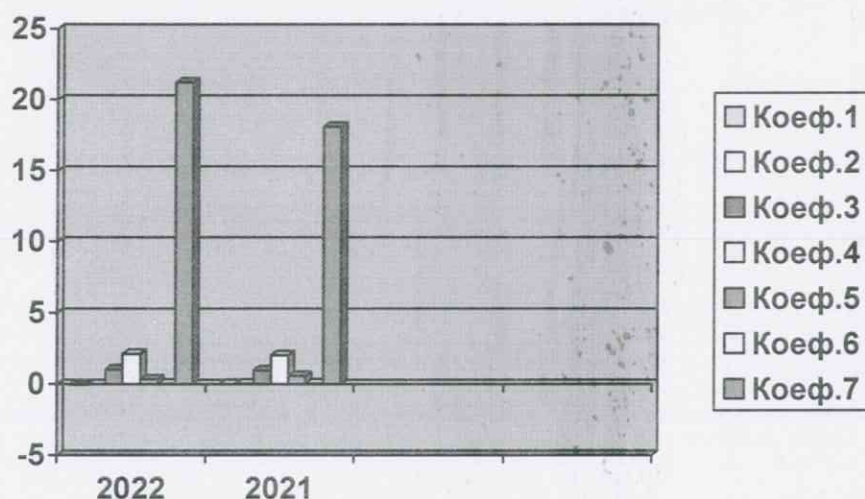
Разходите за дейността са както следва:

Разходи	2022 г. в хил.лв.	2021г. в хил.лв.
За суровини и материали	329	243
За външни услуги	2668	3957
За възнаграждения	1500	1742
За осигуровки	190	213
Други разходи	165	147
Финансови разходи	143	73
Намаление на запасите от прод.	1856	
Общо:	6863	6387



Финансови показатели от дейността на Дружеството

	2022 г.	2021 г.
1. Коефициент на рентабилност на приходите	-0.04	0.02
2. Коефициент на рентабилност на собствения капитал	0.00	0.05
3. Ефективност на приходите от дейността	1.04	0.98
4. Коефициент на обща ликвидност	2.13	2.00
5. Коефициент на бърза ликвидност	0.35	0.58
6. Коефициент на финансова автономност	0.05	0.06
7. Коефициент на задлъжнялост	21.22	18.10



6. Информация за важните събития, настъпили след датата на съставяне на годишния финансов отчет

Не са настъпили събития след датата на изготвяне на финансовия отчет, които биха рефлектирали върху резултата на Едноличното Акционерно Дружество през следващия отчетен период.

Нашите очаквания са за една добра година за Акционерното ни дружество. Нямаме индикации за проблеми в областта на дейността ни.

7. Цели и задачи 2023 г.

Управителният съвет си е поставил следните основни цели, които да бъдат постигнати през 2023 г.:

I. За осъществяване на политиката си по отношение на качеството, ръководството ще провежда активна и целенасочена работа в следните направления:

- подобряване на ефективността спрямо миналата година и увеличаване обема на продажбите.

- стратегия на нейното ръководство за професионално изпълнение на договорните задължения към нашите клиенти. Развитие и усъвършенстване на взаимноизгодни отношения и сътрудничество с всички наши клиенти и доставчици.

- дружеството се стреми да бъде водеща фирма в бранша и да е сред първите прилагащи нововъведения в своята дейност. Системно проследяване нуждите на пазара, актуализиране, адекватно реагиране и налагане като съвременна и конкурентна фирма на пазара.

- осигуряване приоритет на качество в дейността на всички звена на фирмата и поставяне на качеството в основата на всички пазарни и функционални стратегии и планове;

- поддържане на висока технологичност и прилагане на нови технологични методи.

- формиране на нов начин на мислене и отношение към работата във всеки работник, което да го мотивира за постигане на лично и колективно качество при изпълнение на поетите задачи.

- да поддържа и повишава квалификацията на персонала за висококачествен труд.

- разширяване дейността на фирмата чрез: включване на нови дейности, актуализиране на поддържаната в интернет страница и постоянна рекламата.

8. Отговорности на ръководството

Според българското законодателство, ръководството следва да изготвя финансов отчет за всяка финансова година, който да дава вярна и точна представа за неговото финансово състояние към края на годината, финансовото му представяне и паричните му потоци.

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвяне на годишния финансов отчет към 31.12.2022 год. и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

Ръководството също потвърждава, че се е придържало към действащите счетоводни стандарти, като финансовия отчет е изготвен на принципа на действащото предприятие.

Ръководството носи отговорност за правилното водене на счетоводните регистри, за целесъобразното на активите и за предприемането на необходимите мерки за избягване и разкриване на евентуални злоупотреби и други нередности.

Управител :
/ Цветан Гогов/

гр. София. 2023г.

„ЖП СТРОЙ“ ЕАД

Доклад за дейността за годината, приключваща на 31.12.2022 г.

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Едноличния собственик на капитала на
„ЖП СТРОЙ“ ЕАД
ул. Славянска № 29, ет. 3
гр. София

Мнение

Ние извършихме одит на финансовия отчет на „ЖП СТРОЙ“ ЕАД, гр. София („Дружеството“), съдържащ счетоводния баланс към 31 декември 2022 г. и отчета за приходите и разходите, отчета за собствения капитал и отчета за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и приложение към финансовия отчет, съдържащо обобщено оповестяване на съществения счетоводни политики и друга пояснителна информация.

По наше мнение, приложеният финансов отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на Дружеството към 31 декември 2022 г. и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща на тази дата, в съответствие с Националните счетоводни стандарти (НСС), приложими в България.

База за изразяване на мнение

Ние извършихме нашия одит в съответствие с Международните одиторски стандарти (МОС). Нашите отговорности съгласно тези стандарти са описани допълнително в раздела от нашия доклад „Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет“. Ние сме независими от Дружеството в съответствие с Етичния кодекс на професионалните счетоводители на Съвета за международни стандарти по етика за счетоводители (Кодекса на СМСЕС), заедно с етичните изисквания на Закона за независимия финансов одит (ЗНФО), приложими по отношение на нашия одит на финансовия отчет в България, като ние изпълнихме и нашите други етични отговорности в съответствие с изискванията на ЗНФО и Кодекса на СМСЕС. Ние считаме, че одиторските доказателства, получени от нас, са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение.

Друга информация, различна от финансовия отчет и одиторския доклад върху него

Ръководството носи отговорност за другата информация. Другата информация се състои от доклад за дейността, изготвен от ръководството съгласно Глава седма от Закона за счетоводството, но не включва финансовия отчет и нашия одиторски доклад върху него.

Нашето мнение относно финансовия отчет не обхваща другата информация и ние не изразяваме каквато и да е форма на заключение за сигурност относно нея, освен ако не е изрично посочено в доклада ни и до степента, до която е посочено.

Във връзка с нашия одит на финансовия отчет, нашата отговорност се състои в това да прочетем другата информация и по този начин да преценим дали тази друга информация е в съществено несъответствие с финансовия отчет или с нашите познания, придобити по време на одита, или по друг начин изглежда да съдържа съществено неправилно докладване. В случай че на базата на работата, която сме извършили, ние достигнем до заключение, че е налице съществено неправилно докладване в тази друга информация, от нас се изисква да докладваме този факт.

Нямаме какво да докладваме в това отношение.

Нарешков

Допълнителни въпроси, които поставя за докладване Законът за счетоводството

В допълнение на нашите отговорности и докладване съгласно МОС, по отношение на доклада за дейността, ние изпълнихме и процедурите, добавени към изискваните по МОС, съгласно „Указания относно нови и разширени одиторски доклади и комуникация от страна на одитора“ на професионалната организация на регистрираните одитори в България, Института на дипломираните експерт-счетоводители (ИДЕС)“. Тези процедури касаят проверки за наличието, както и проверки на формата и съдържанието на тази друга информация с цел да ни подпомогнат във формиране на становище относно това дали другата информация включва оповестяванията и докладванията, предвидени в Глава седма от Закона за счетоводството, приложим в България.

Становище във връзка с чл. 37, ал. 6 от Закона за счетоводството

На базата на извършените процедури, нашето становище е, че:

- а/ Информацията, включена в доклада за дейността за финансовата година, за която е изготвен финансовият отчет, съответства на финансовия отчет.
- б) Докладът за дейността е изготвен в съответствие с изискванията на Глава седма от Закона за счетоводството.

Отговорности на ръководството за финансовия отчет

Ръководството носи отговорност за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с НСС, приложими в България и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка.

При изготвяне на финансовия отчет ръководството носи отговорност за оценяване способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие, оповестявайки, когато това е приложимо, въпроси, свързани с предположението за действащо предприятие и използвайки счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие, освен ако ръководството не възнамерява да ликвидира Дружеството или да преустанови дейността му, или ако ръководството на практика няма друга алтернатива, освен да постъпи по този начин.

Отговорности на одитора за одита на финансовия отчет

Нашите цели са да получим разумна степен на сигурност относно това дали финансовият отчет като цяло не съдържа съществени неправилни отчитания, независимо дали длъжници се на измама или грешка, и да издадем одиторски доклад, който да включва нашето одиторско мнение. Разумната степен на сигурност е висока степен на сигурност, но не е гаранция, че одит, извършен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и МОС, винаги ще разкрива съществено неправилно отчитане, когато такова съществува. Неправилни отчитания могат да възникнат в резултат на измама или грешка и се считат за съществени, ако би могло разумно да се очаква, че те, самостоятелно или като съвкупност, биха могли да окажат влияние върху икономическите решения на потребителите, вземани въз основа на този финансов отчет.

Като част от одита в съответствие с МОС, ние използваме професионална преценка и запазваме професионален скептицизъм по време на целия одит. Ние също така:

- идентифицираме и оценяваме рисковете от съществени неправилни отчитания във финансовия отчет, независимо дали длъжници се на измама или грешка, разработваме и изпълняваме одиторски процедури в отговор на тези рискове и получаваме одиторски доказателства, които да са достатъчни и уместни, за да осигурят база за нашето мнение. Рискът да не бъде разкрито съществено неправилно отчитане, което е резултат от измама,

Нарешков

е по-висок, отколкото риска от съществено неправилно отчитане, което е резултат от грешка, тъй като измамата може да включва тайно споразумяване, фалшифициране, преднамерени пропуски, изявления за въвеждане на одитора в заблуждение, както и пренебрегване или заобикаляне на вътрешния контрол.

- получаваме разбиране за вътрешния контрол, имащ отношение към одита, за да разработим одиторски процедури, които да са подходящи при конкретните обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на вътрешния контрол на Дружеството.
- оценяваме уместността на използваните счетоводни политики и разумността на счетоводните приблизителни оценки и свързаните с тях оповестявания, направени от ръководството.
- достигаме до заключение относно уместността на използване от страна на ръководството на счетоводната база на основата на предположението за действащо предприятие и, на базата на получените одиторски доказателства, относно това дали е налице съществена несигурност, отнасяща се до събития или условия, които биха могли да породят значителни съмнения относно способността на Дружеството да продължи да функционира като действащо предприятие. Ако ние достигнем до заключение, че е налице съществена несигурност, от нас се изисква да привлечем внимание в одиторския си доклад към свързаните с тази несигурност оповестявания във финансовия отчет или в случай че тези оповестявания са неадекватни, да модифицираме мнението си. Нашите заключения се основават на одиторските доказателства, получени до датата на одиторския ни доклад. Бъдещи събития или условия обаче могат да станат причина Дружеството да преустанови функционирането си като действащо предприятие.
- оценяваме цялостното представяне, структура и съдържание на финансовия отчет, включително оповестяванията, и дали финансовият отчет представя основополагащите за него сделки и събития по начин, който постига достоверно представяне.

Ние комуникираме с ръководството, наред с останалите въпроси, планирания обхват и време на изпълнение на одита и съществените констатации от одита, включително съществени недостатъци във вътрешния контрол, които идентифицираме по време на извършвания от нас одит.

гр. София, 05 май 2023 година

“Юнайтед одитърс” ООД,
одиторско дружество,
вписано в регистъра на ИДЕС под № 0159

доц. д-р Николай Орешаров
управител, регистриран одитор,
отговорен за одита



Адрес:
гр. София 1421, ул. Вежен № 2, ап. 28