ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ЗА 2022 ГОДИНА

НА

***ОЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ТРОШЕВ* ООД**

ЕИК: 200 415 548

СЕДАЛИЩЕ: СТАРА ЗАГОРА, УЛ.АВГУСТА ТРАЯНА 40, АП.3, ТЕЛ.: 042 630053

АДРЕС ЗА КОРЕНСПОНДЕНЦИЯ: СТ.ЗАГОРА, УЛ.МЕТОДИ КУСЕВ 61, ТЕЛ.: 042 630053

СЪСТАВНИ ЧАСТИ НА ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ:

1. СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
2. ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
3. ПРИЛОЖЕНИЕ

ДАТА НА СЪСТАВЯНЕ: 22.03.2023

УПРАВИТЕЛ: Д-р СТАНИМИР ДЕНЧЕВ ТРОШЕВ

СЪСТАВИТЕЛ: РЕНЕТА ГЕОРГИЕВА НИКОВА

Счетоводен баланс

на ОЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ТРОШЕВ ООД СТАРА ЗАГОРА ЕИК 200415548

към 31.12.2022

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А К Т И В			П А С И В		
А. ЗАПИСАН, НО НЕВНЕСЕН КАПИТАЛ			**А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ**		
Б. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ			**I. Записан капитал**	5	5
I. Нематериални активи			**II. Премии от емисии**		
1. Продукти от развойна дейност			**III. Резерв от последващи оценки**		
2. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи			**IV. Резерви**		
3. Търговска репутация			1. Законови резерви		
4. Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане			2. Резерв, свързан с изкупени собствени акции		
ОБЩО за група I			3. Резерв съгласно учредителен акт		
II. Дълготрайни материални активи			4. Други резерви		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	741	741	**ОБЩО за група IV**		
- земи	303	303	**V. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
- сгради	438	438	- неразпределена печалба	1140	700
2. Машини, производствено оборудване и апаратура	178	207	- непокрита загуба		
3. Съоръжения и други	2	4	**ОБЩО за група V**	**1140**	**700**
4. Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	658	209	**VI. Текуща печалба (загуба)**	**635**	**541**
ОБЩО за група II	**1579**	**1161**	**ОБЩО за раздел А**	**1780**	**1246**
III. Дългосрочни финансови активи			**Б. ПРОВИЗИИ И СХОДНИ ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
1. Акции и дялове в предприятия от група			1. Провизии за пенсии и други подобни задължения		
2. Предоставени заеми на предприятия от група			2. Провизии за данъци, в т.ч.:		
3. Акции и дялове в асоциирани и смесени предприятия			- отсрочени данъци		
4. Предоставени заеми свързани с асоциирани и смесени предприятия			3. Други провизии и сходни задължения		
5. Дългосрочни инвестиции			**ОБЩО за раздел Б**		
6. Други заеми			**В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ**		
7. Изкупени собствени акции			1. Облигационни заеми с отделно посочване на конвертируемите, в т.ч.:		
Общо за група III			- до 1 година		
IV. Отсрочени данъци			- над 1 година		
ОБЩО за раздел Б	**1579**	**1161**	2. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	382	447
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			- до 1 година		
I. Материални запаси			- над 1 година	382	447
1. Суровини и материали	43		3. Получени аванси в т.ч.:		
2. Незавършено производство			- до 1 година		
3. Продукция и стоки, в т.ч.:			- над 1 година		
- продукция			4. Задължения към доставчици, в т.ч.:	186	114
- стоки			- до 1 година	186	114
4. Предоставени аванси			- над 1 година		
ОБЩО за група I	**43**		5. Задължения по полици, в т.ч.:		
II. Вземания			- до 1 година		
1. Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:	349	138	- над 1 година		
- над 1 година			6. Задължения към предприятия от група, в т.ч.:		
2. Вземания от предприятия от група, в т.ч.:			- до 1 година		
- над 1 година			- над 1 година		
3. Вземания свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:			7. Задължения, свързани с асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- над 1 година			- до 1 година		
4. Други вземания, в т.ч.:	52		- над 1 година		
- над 1 година			8. Други задължения, в т.ч.:	60	47
ОБЩО за група II	**401**	**138**	- до 1 година	60	47
III. Инвестиции			- над 1 година		
1. Акции и дялове в предприятия от група			- задължения към персонала, в т.ч.:	22	11
2. Изкупени собствени акции			- до 1 година	22	11
3. Други инвестиции			- над 1 година		
ОБЩО за група III			- осигурителни задължения, в т.ч.:	10	5
IV. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година	10	5
- в брой	33	4	- над 1 година		
- в безсрочни сметки (депозити)	352	550	- данъчни задължения, в т.ч.:	28	31
ОБЩО за група IV	**385**	**554**	- до 1 година	28	31
ОБЩО за раздел В	**829**	**692**	- над 1 година		
Г. Разходи за бъдещи периоди		**1**	**ОБЩО за раздел В, в т.ч.:**	**628**	**608**
			- до 1 година	246	161
			- над 1 година	382	447
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:		
			- финансирания		
			- приходи за бъдещи периоди		
СУМА НА АКТИВА (А+Б+В+Г)	**2408**	**1854**	**СУМА НА ПАСИВА (А+Б+В+Г)**	**2408**	**1854**

Дата на съставяне : 31.12.2022

Съставител : ..... РЕНЕТА ГЕОРГИЕВА НИКОВА

Ръководител : ..... СТАНИМИР ДЕНЧЕВ ТРОШЕВ

ОЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ТРОШЕВ СТАРА ЗАГОРА

Отчет за приходите и разходите

на ОЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ТРОШЕВ ООД СТАРА ЗАГОРА ЕИК 200415548

за периода 01.01.2022-31.12.2022

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Сума (хил.лв.)	
	Текуща година	Предходна година		Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Намаление на запасите от продукция и незавършено производство			1. Нетни приходи от продажби, в т.ч.:	1592	1250
2. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т. ч.	379	320	а) продукция		
а) суровини и материали	315	264	б) стоки		
б) външни услуги	64	56	в) услуги	1592	1250
3. Разходи за персонала, в т. ч.	324	210	2. Увеличение на запасите от продукция и незавършено производство		
а) разходи за възнаграждения	272	177	3. Разходи за придобиване на активи по стопански начин		
б) разходи за осигуровки, в т. ч.	52	33	4. Други приходи, в т.ч.:	12	38
- осигуровки, свързани с пенсии			- приходи от финансирания	12	36
4. Разходи за амортизации и обезценка, в. т. ч.	161	128	**ОБЩО ПРИХОДИ ОТ ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4)**	**1604**	**1288**
а) разходи за амортизации и обезценка на дълготрайни матер. и немат. активи, в т.ч.:	161	128	5. Приходи от участия в дъщерни, асоциирани и смесени предприятия, в т.ч.:		
- разходи за амортизации	161	128	- приходи от участия в предприятия от група		
- разходи от обезценка			6. Приходи от други инвестиции и заеми, признати като нетекущи (дългосрочни) активи, в т.ч.:		
б) разходи от обезценка на текущи (краткотрайни) активи			- приходи от предприятия от група		
5. Други разходи, в т.ч.:	10	9	7. Други лихви и финансови приходи, в т.ч.:		
а) балансова стойност на продадените активи		2	а) приходи от предприятия от група		
б) провизии			б) положителни разлики от операции с финансови активи		
ОБЩО РАЗХОДИ ЗА ОПЕРАТИВНА ДЕЙНОСТ (1+2+3+4+5)	**874**	**667**	в) положителни разлики от промяна на валутни курсове		
6. Разходи от обезценка на финансови активи, включително инвестициите, признати като текущи (краткосрочни) активи, в т. ч.:			**ОБЩО ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (5+6+7)**		
- отрицателна разлика в промяна на валутните курсове					
7. Разходи за лихви и други финансови разходи, в т.ч.:	24	20			
а) разходи, свързани с предприятия от група					
б) отрицатели разлики от операции с финансови активи					
ОБЩО ФИНАНСОВИ РАЗХОДИ (6+7)	**24**	**20**			
8. Печалба от обичайната дейност	706	601	8. Загуба от обичайната дейност		
ОБЩО РАЗХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)	**898**	**687**	**ОБЩО ПРИХОДИ (1+2+3+4+5+6+7)**	**1604**	**1288**
9. Счетоводна печалба (общо приходи - общо разходи)	706	601	9. Счетоводна загуба (общо приходи - общо разходи)		
10. Разходи за данъци от печалбата	71	60			
11. Други данъци алтернативни на корпоративния данък					
12. Печалба (9-10-11)	635	541	10. Загуба (9 + ред 10 и 11 от раздел А)		
ВСИЧКО (ОБЩО РАЗХОДИ +10+11+12)	**1604**	**1288**	**ВСИЧКО (ОБЩО ПРИХОДИ+10)**	**1604**	**1288**

Дата на съставяне:
31.12.2022

Съставител : . . . . . .

РЕНЕТА ГЕОРГИЕВА НИКОВА

Ръководител : . . . . . .

СТАНИМИР ДЕНЧЕВ ТРОШЕВ

ОЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР • СТАРА ЗАГОРА • ТРОШЕВ

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

на *ОЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ТРОШЕВ* ООД
гр. Стара Загора
към 31.12.2022г.

I. Учредяване и регистрация

Дружество с ограничена отговорност "ОЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ТРОШЕВ" е вписано в Търговския регистър на 10.10.2008г.

Основният капитал на дружеството е в размер на 5000 лв.

Основният предмет на дейност на дружеството е хуманно здравеопазване.

Средносписъчният брой на персонала за отчетната 2022 г. е 14.

II. Счетоводна политика

1. База за изготвяне на Годишния финансов отчет

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското данъчно и счетоводно законодателство, приложими към датата на баланса.

Финансовият отчет на "Очен Медицински Център Трошев" ООД е изготвен в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия, утвърдени от Министерския съвет с ПМС №46/21.03.2005г., изменени и допълнени с ПМС № 251/17.10.2007г. в сила от 01.01.2008 г. Дружеството отговаря на критериите за малко предприятие.

2. Счетоводни принципи

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен в съответствие с основните счетоводни принципи. Всички данни за 2021 и 2022 година са представени в хиляди лева.

3. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни преценки

Приложението на Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия изисква от ръководството да приложи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвянето на годишния финансов отчет и при определяне на стойността на някои от активите, пасивите, приходите и разходите. Всички те са извършени на основата на най–добрата преценка, която е направена от ръководството към датата на изготвянето на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

4. Дефиниция и оценка на елементите на годишния финансов отчет

4.1. Нетекущи /дълготрайни/ активи

4.1.1. Материални активи

При първоначално придобиване, нетекущите материални активи на дружеството се оценяват по цена на придобиване /себестойност/, образувана от покупната им стойност и всички други преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Дружеството е определило стойностен праг на същественост 700 лева, под който придобитите активи, независимо,че притежават критериите на дълготраен актив, се отчитат като текущ разход в момента на придобиването им.

4.1.2. Последващи разходи

Дружеството признава в стойността на съответния актив, последващите разходи, свързани с него, когато е вероятно, че те ще доведат до бъдещи икономически изходи от първоначално оценената стандартна ефективност. Всички други последващи разходи се признават за разход през периода, през който са направени.

4.1.3 Последващо оценяване

Дружеството е приело препоръчителния подход за последваща оценка на нетекущите материални и нематериални активи. Оценката е по цена на придобиване, образувана от покупната им стойност и допълнителните разходи по придобиването им и намалена с размера на начислената амортизация и натрупаната загуба от обезценка. Балансовите стойности на нетекущите материални и нематериални активи подлежат на преглед за обезценка, когато са налице събития или промени в обстоятелствата, които показват, че балансовата стойност би могла да се отличава трайно от възстановимата им стойност. Ако са налице такива индикатори, че приблизително определената възстановима стойност е по-ниска от тяхната балансова стойност, то последната се коригира до възстановимата стойност на актива. Загубите от обезценка се отчитат в Отчета за приходи и разходи, освен ако за дадения актив не е формиран преоценъчен резерв. Тогава обезценката се третира като намаление на резерва, освен ако не надхвърля неговия размер, като тогава превишението се включва като разход в Отчета за приходи и разходи.

4.1.4. Амортизация

Амортизация на нетекущите активи се начислява, като последователно е прилаган линейния метод. Амортизация не се начислява на земите и на активите в процес на строителство и подобрение, преди те да бъдат завършени и пуснати в експлоатация.

По групи активи се прилагат следните срокове на полезен живот:

- *Масивни сгради и съоръжения 25 години*
- *Машини и оборудване 3-5 години*
- *Транспортни средства 10 години*
- *Компютърна техника и периферия 2 години*
- *Автомобили 4 години*
- *Стопански инвентар 7 години*
- *Нематериални активи 7 години*

4.2. Текущи /краткотрайни/ активи

4.2.1. Материални запаси

Първоначалната оценка на материалните запаси е по цена на придобиване, формирана от всички разходи по закупуването и доставката. Оценката на потреблението е извършена по метода на средно-претеглена цена. В края на годината се оценяват по по-ниската между доставната и нетната им реализуема стойност.

4.2.2. Търговски и други вземания

Вземанията в лева са оценени по стойността на тяхното възникване. Не са извършвани обезценки на трудно събираемите вземания.

4.2.3. Парични средства

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност.

4.3. Собствен капитал.

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация

4.4. Провизии и сходни задължения

Провизии се признават при наличие на правно или конструктивно задължение по най-добра приблизителна оценка на разходите, необходими за покриването на текущото задължение към датата на баланса.

Отсрочените данъци върху печалбата се определят чрез прилагане на балансовия пасивен метод, за всички временни разлики към датата на финансовия отчет, които съществуват между балансовите стойности и данъчните основи на отделните активи и пасиви:

- Отсрочени данъчни пасиви се признава за всички облагаеми временни разлики;

- Отсрочени данъчни активи се признават за всички намаляеми временни разлики и данъчна загуба.

Отсрочените данъчни активи и пасиви се оценяват на база данъчните ставки, които се очаква да се прилагат за периода, през който активите ще се реализират, а пасивите ще се уредат, на база данъчните закони, които са в сила или в голяма степен на сигурност се очаква да са в сила.

4.5. Задължения

Задълженията на дружеството са оценени по стойността на тяхното възникване.

5. Признаване на приходите и разходите

Приходите от продажби и разходите за дейността са начислявани в момента на тяхното възникване, независимо от паричните постъпления и плащания. Отчитането и признаването на приходите и разходите се извършва при спазване на принципа на съпоставимост между тях.

6. Данъци върху печалбата

Данъка върху печалбата се определя в съответствие с изискванията на ЗКПО. Данъчната ставка за 2022 година е 10%.

III. Пояснителни сведения

1. Нетекущи активи

Балансовата стойност на Дълготрайните материални активи е ***1579 хил.лева.***
/Приложение Справка за НА/

2. Текущи активи

2.1. Материални запаси	***2022 г.***	***2021 г.***
2.1.1 *Суровини и материали:*	***43***	***0***

3. Вземания

Вземания	***2022 г.***	***2021 г.***
1. Вземания от клиенти	***74***	***138***
2. Доставчици по аванси	***275***	
3.Др.кредитори-доставка ДМА	***52***	
ОБЩО	***401***	***138***

4. Парични средства

Парични средства	***2022 г.***	***2021 г.***
Парични средства в брой	*33*	*4*
Парични средства в банкови сметки	*352*	*550*
ОБЩО	***385***	***554***

5. Собствен капитал

Основният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност ***5хил.лв.*** *и съответства на актуалната му съдебна регистрация*

6. Задължения

Задължения	***2022г.***	***2021г.***
Задължения към фин.предприятия: *- Инв.кредит над 1 год.*	***382***	***447***

Задължения към доставчици	***186***	***114***
Други задължения , в т.ч.:	***60***	***47***
- *Данъчни*	*28*	*31*
- *Осигурителни*	*10*	*5*
- *Към персонала*	*22*	*11*
ОБЩО	***628***	***608***

7. Разходи за дейността

7.1. Разходи за оперативна дейност	***2022г.***	***2021г.***
Разходи за материали	***315***	***264***
- материали и мед.консумативи	292	254
- енергийни продукти	23	10
Разходи за външни услуги	***64***	***56***
- застраховки	4	4
- съобщителни услуги	4	4
- наеми	30	30
- ремонт на маш. и оборудване	8	0
- други	18	18
Разходи за амортизации и обезценки	***161***	***128***
- амортизации	161	128
Разходи за възнаграждения	***272***	***177***
Разходи за социални осигуровки	***52***	***33***
Други разходи	***10***	***9***
ОБЩО	***874***	***667***

8. Приходи

Приходи от оперативната дейност

Приходи от операт. дейност	***2022г.***	***2021г.***
Нетни приходи от продажби :	***1592***	***1250***
В т.ч. по договор с РЗОК	*810*	*604*
Други приходи	***12***	***38***
ОБЩО	***1604***	***1288***

9. Данъчно облагане

*Счетоводният финансовият резултат на дружеството за отчетната 2022 г. е Печалба в размер на **706** хил.лв. След преобразуване на счетоводният финансовият резултат по ЗКПО, е формирана данъчна печалба в размер на **712** хил.лв. и начислен корпоративен данък **71**хил.лв.*

10. Събития след датата на баланса

След датата на баланса, няма събития, които биха променили оповестените до тук данни за 2022 година.

Дата: 22.03.2023г.

Съставител:.....
/Ренета Георгиева Никова/

Управител: .....
/Др.Станимир Денчев Трошев/

Отчетна единица : ОЧЕН МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР ТРОШЕВ ООД
Гр.(с.) СТАРА ЗАГОРА
Община :

ЕИК по БУЛСТАТ / ТР
200415548

СПРАВКА ЗА НЕТЕКУЩИТЕ (ДЪЛГОТРАЙНИТЕ) АКТИВИ КЪМ 31.12.2022 ГОДИНА

Показатели	Код на ред	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценене на стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценене на амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т. ч. на постъпили от внос и нови местно производ.	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9+10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи																	
Продукти от развойна дейност	6110																
в. т.ч. проучване на природни минерални залежи	6111																
Концесии, патенти, лицензи, търговски марки, програмни продукти и др. подобни права и активи в т.ч.	6120	89				89			89	89			89			89	
Програмни продукти, включително разработените по стопански начин	6121	1				1			1	1			1			1	
Авторски и други права върху развлекателни, литературни и артистични произведения	6122																
Търговска репутация	6130																
Предоставени аванси и нематериални активи в процес на изграждане	6140																
в т.ч. предоставени аванси	6141																
Общо за група I	**6100**	**89**				**89**			**89**	**89**			**89**			**89**	

Показатели	Код на ред	Отчетна стойност на нетекущите активи					Последваща оценка		Преоценене на стойност	Амортизация				Последваща оценка		Преоценене на амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
		в началото на периода	на постъпилите през периода	в т. ч. на постъпили от внос и нови местно производ.	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	увеличение	намаление		в началото на периода	начислена през периода	отписана през периода	в края на периода (8+9+10)	увеличение	намаление		
а	б	1	2	2а	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
II. Дълготрайни материални активи																	
Земи и сгради	6210	741				741			741								741
Земи	6211	303				303			303								303
Сгради нежилищни	6212	438				438			438								438
Сгради жилищни	6213																
Сгради със смесено предназначение	6214																
Машини, производствено оборудване и апаратура, поточни производствени линии и други	6220	1043	130			1173			1173	836	159		995			995	178
Съоръжения	6230																
в т.ч. съоръжения изградени чрез стопанска дейност	6231																
Транспортни средства	6240																
Други дълготрайни материални активи	6250	29				29			29	25	2		27			27	2
Предоставени аванси и дълготрайни материални активи в процес на изграждане	6260	209	449			658			658								658
в т.ч. предоставени аванси	6261																
Общо за група II	**6200**	**2022**	**579**			**2601**			**2601**	**861**	**161**		**1022**			**1022**	**1579**

Дата : 31.12.2022

Ръководител : СТАНИМИР ДЕНЧЕВ ТРОШЕВ

Съставител : РЕНЕТА ГЕОРГИЕВА НИКОВА

(име, презиме, фамилия) *(подпис)*

Лице за контакти :

(име, презиме, фамилия) *(телефон)*