

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До
Ръководството на
МАРВЕНА ДИАГНОСТИКА ООД
гр. София

Извърших одит на приложения финансов отчет на МАРВЕНА ДИАГНОСТИКА ООД, гр. София, към 31 декември 2015 година, включващ баланс към 31 декември 2015 г., отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща тогава, както и обобщено оповестяване на съществените счетоводни политики и другата пояснителна информация.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Ръководството е отговорно за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството определи като необходима за изготвянето на финансов отчет, който да не съдържа съществени отклонения, независимо дали те се дължат на измама или грешка.

Отговорност на одитора

Моята отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от мен одит. Одитът бе проведен в съответствие с Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че да се убеди в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени отклонения във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието.

Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считам, че извършеният от мен одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от мен одиторско мнение.

Мнение

По мое мнение финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти имущественото и финансовото състояние на МАРВЕНА ДИАГНОСТИКА ООД, гр. София, към 31 декември 2015 година, както и финансовите резултати от дейността и паричните потоци за годината, приключваща на тази дата, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия.

Доклад по други правни и регулаторни изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството изготвен съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството

Съгласно изискванията на чл.38 ал.4 от Закона за счетоводството, се запознах със съдържанието на годишния доклад за дейността на дружеството. По мое мнение, историческата финансова информация, представена в годишния доклад за дейността на дружеството, изготвен от ръководството, съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания от мен годишен финансов отчет на дружеството към и за годината завършваща на 31.12.2015 година. Отговорността за изготвянето на годишния доклад за дейността на дружеството се носи от ръководството на дружеството.

Подпис:

Дата: 16.03.2016 г.

Печат:



Наименование на предприятието:	МАРВЕНА ДИАГНОСТИКА ООД	
Адрес за кореспонденция:	гр. София, ж.к. Младост 2, ул.Св. Киприян 44	
БУЛСТАТ/ЕИК:	200600292	
Период:	01.01.2015	31.12.2015

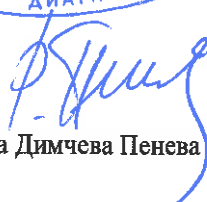
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

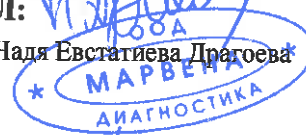
за 2015 г.

СЪГЛАСНО

НАЦИОНАЛНИТЕ СТАНДАРТИ ЗА ФИНАНСОВИ ОТЧЕТИ ЗА
МАЛКИ И СРЕДНИ ПРЕДПРИЯТИЯ

РЪКОВОДИТЕЛ: 
Надя Евстатиева Драгоева

СЪСТАВИТЕЛ: 
Радка Димчева Пенева



СЪДЪРЖАНИЕ

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ.....	2
БАЛАНС.....	3
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	4
ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ	5
1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО	6
2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО.....	7
3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ	10
4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ	11
5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА	12
6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕЗЦЕНКА	12
7. ДРУГИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	12
8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ	13
9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ	14
10. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ	14
11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ	15
12. ВЗЕМАНИЯ	15
13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА	16
14. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	16
15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ.....	16
16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	17
17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА	19
18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА	19
19. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ	20

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

МАРВЕНА ДИАГНОСТИКА ООД

за 2015 г.

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАЦИИ	Приложение	Сума (хил.лв.)		РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАЦИИ	Приложение	Сума (хил.лв.)	
		2015	2014			2015	2014
Разходи за суровини, материали и външни у-ги, в т.ч. :	4	314	277	Нетни приходи от продажби, в т.ч. :	3	5516	5160
- суровини и материали		99	70	- стоки		5288	4998
- външни услуги		215	207	- услуги		214	155
Разходи за персонала, в т.ч. :	5	1362	970	- дълготрайни активи		14	7
- разходи за възнаграждения		1275	905				
- разходи за осигуровки		87	65				
Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч. :	6	84	29				
- разходи за амортиз. на ДА		75	29				
- разходи за обезценка на текущи активи		9					
Други разходи, в т.ч. :	7	3647	3827	Други приходи	7	46	1
- балансова ст-ст на продадените активи		2952	2805				
- намаление на СМЗ до нетна реализируема ст-ст		541	860				
- други		154	162				
ОБЩО Разходи за оперативна дейност		5407	5103	ОБЩО приходи от оперативна дейност		5562	5161
Финансови разходи	8	48	34	Финансови приходи	8	1	846
- отрицат.разл.от пром.на вал.курсове		1	2	- приходи от съучастия			845
- разходи за лихви		27	11	- други		1	1
- други		20	21				
Печалба от обичайната дейност		108	870				
Общо Разходи		5455	5137	Общо Приходи		5563	6007
Счетоводна Печалба		108	870				
Разходи за данъци от печалбата	9	75	95				
Разходи по отсрочени данъци		(1)	(1)				
Печалба		34	776				
ВСИЧКО (Общо РАЗХОДИ)		5563	6007	ВСИЧКО (Общо ПРИХОДИ)		5563	6007

Дата на изготвяне на отчета: 15.03.2016г.

Съставител:

МАРВЕНА
ДИАГНОСТИКА

Ръководител

0196
Йордан
Георгиев
Регистриран опитор

БАЛАНС

МАРВЕНА ДИАГНОСТИКА ООД

към 31.12.2015 г.

АКТИВ

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ

Приложение

Суми (хил.лв.)
2015 2014

РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ

Приложение

ПАСИВ

Суми (хил.лв.)
2015 2014

НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ
Машини, производствено оборудване и апаратура
Транспортни средства
Стопански инвентар и други ДА

ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ

ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "НЕТЕКУЩИ АКТИВИ":

ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ

МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Стоки
Предоставени аванси

ВЗЕМАНИЯ

Вземания от клиенти и доставчици, в т.ч.:
над 1 година

Данъчни вземания, в т.ч.:
над 1 година

Други вземания, в т.ч.:
над 1 година

--- вземания по съдебни спорове:
над 1 година

ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

Парични средства в брой
Парични средства в безсрочни сметки (депозити)

ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "ТЕКУЩИ АКТИВИ":

РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

СОБСТВЕН КАПИТАЛ

ЗАПИСАН КАПИТАЛ

НАТРУПАНА ПЕЧАЛБА / ЗАГУБА ОТ МИН.ГОДИНИ, в т.
--- Неразпределена печалба

ТЕКУЩА ПЕЧАЛБА (ЗАГУБА)

ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "СОБСТВЕН КАПИТАЛ":

ЗАДЪЛЖЕНИЯ

Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:

до 1 година
над 1 година

Получени аванси, в т.ч.:

до 1 година
над 1 година

Задължения към доставчици, в т.ч.:

до 1 година
над 1 година

Други задължения, в т.ч.:

--- данъчни задължения, в т.ч.:

до 1 година
над 1 година

--- други задължения, в т.ч.:

до 1 година
над 1 година

--- задължения за доп.парични вноски:

до 1 година
над 1 година

--- задължения за съучастия:

до 1 година
над 1 година

ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ "ЗАДЪЛЖЕНИЯ", в т.ч.:

до 1 година
над 1 година

СУМА НА ПАСИВА

Дата на изготвяне на отчета:

15.03.2016г.

Съставител:

[Подпис]



Ръководител:

[Подпис]
0196 Йордан Георгиев
Патриотски одитор

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

МАРВЕНА ДИАГНОСТИКА ООД

01.01.2015 г. - 31.12.2015 г.

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	2015 (хил.лв)			2014 (хил.лв)		
	приложение постъп - ления	плаща - ния	нетен поток	постъп - ления	плаща - ния	нетен поток
Парични потоци от основна дейност						
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	5532	3788	1744	5068	4442	626
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		1363	(1363)		987	(987)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		20	(20)		22	(22)
Парични потоци от полож. и отрицателни валутни курс. разлики		1	(1)		1	(1)
Платени и възстановени данъци върху печалбата		67	(67)		101	(101)
Платени и възстановени данъци		937	(937)		941	(941)
Други парични потоци от основната дейност	253	229	24	212	225	(13)
Всичко парични потоци от основната дейност	5785	6405	(620)	5280	6719	(1439)
Парични потоци от инвестиционна дейност						
Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		65	(65)		15	(15)
Всичко парични потоци от инвестиционната дейност	0	65	(65)	0	15	(15)
Парични потоци от финансова дейност						
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	2426	1580	846	2985	3478	(493)
Парични потоци, свързани с лихви, комисионни, дивиденди и др.		25	(25)		20	(20)
Парични потоци от доп. парични вноски и връщането им на собствениците		66	(66)	1000		1000
Парични потоци свързани с фин. приходи от дялово участие			0	845		845
Плащане на задължения по лизингови договори		14	(14)			0
Всичко парични потоци от финансовата дейност	2426	1685	741	4830	3498	1332
Изменение на паричните средства през периода	8211	8155	56	10110	10232	(122)
Парични средства в началото на периода			71			193
Парични средства в края на периода	13		127			71

Дата на изготвяне на отчета:

15.03.2016г.

Съставител:

ООД
МАРВЕНА
ДИАГНОСТИКА

Ръководител:

01/96
Георгиев
Регистриран одитор

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

МАРВЕНА ДИАГНОСТИКА ООД
за 2015 г.

ПОКАЗАТЕЛИ	Приложение	(ХИЛ.ЛВ)				
		Записан капитал	Резерви	Финансов резултат от минали години		ОБЩО
			други резерви	неразпр. печалба	непокрита загуба	текуща печалба / загуба
Салдо в началото на отчетния период		5		1700		
Финансов резултат за текущия период						34
Собствен капитал към края на отчетния период 14		5		1700		34
						1739

Дата на изготвяне на отчета:

15.03.2016г

Съставител:

ООО
МАРВЕНА
ДИАГНОСТИКА *

Ръководител:

0196 Йордан
Георгиев
Регистриран одитор

ПРИЛОЖЕНИЯ КЪМ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ ЗА 2015 Г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ЗА ДРУЖЕСТВОТО

1.1. Собственост и управление

МАРВЕНА ДИАГНОСТИКА ООД (наричано по-нататък още „дружеството“) е дружество с ограничена отговорност, регистрирано по Търговския закон в Агенция по вписванията с ЕИК 200600292. Седалището и адресът на управление на дружеството са:

БЪЛГАРИЯ, област София (столица), община Столична,
гр. София 1799, Район р-н Младост; Квартал Младост 2; ул. Свети Киприян 44;

Капиталът на дружеството е в размер на 5000.00 лв (записан и внесен), разпределен между собствениците както следва:

1. НАДЯ ЕВСТАТИЕВА ДРАГОЕВА, ЕГН 6604161731 - Съдружник, 4000 лв.
2. ИВАН ДОБРЕВ НИКОЛОВ, ЕГН 5510176709 - Съдружник, 1000 лв

Управители на дружеството са НАДЯ ЕВСТАТИЕВА ДРАГОЕВА, ЕГН 6604161731 и ИВАН ДОБРЕВ НИКОЛОВ, ЕГН 5510176709 .

Дружеството се управлява и представлява от управителите (Надя Евстатиева Драгоева и Иван Добрев Николов) заедно и поотделно.

Към 31.12.2015 г. общият брой на персонала е 26 души (към 31.12.2014 г. - 24 души).

1.2. Предмет на дейност

Дружеството е регистрирано с предмет на дейност - вътрешна и външна търговия на едро и дребно; производство на стоки и услуги с цел продажба; представителство и посредничество на български и чуждестранни физически и юридически лица; изграждане и експлоатация на търговски обекти. Разработване на програмни продукти и системи и разпространението им в страната и чужбина, проектиране и търговия в страната и чужбина с програмни продукти и системи, проектиране, изграждане и поддържане на локални мрежи, комплектоване, модификация, търговия в страната и в чужбина и лизингова дейност с електронни устройства и компютърни системи, оказване на системна и методична помощ, внедряване на изчислителна техника, разработване и внедряване на приложен софтуер, проектиране, разработване и пласмент на програмно-технически модули за микрокомпютърни системи, инженерингови услуги, свързани с предмета на дейност на фирмата, сделки с интелектуална собственост, както и всякаква друга дейност, незабранена със закон.

Код НКИД: 4646 - Търговия на едро с фармацевтични стоки, медицинска техника и апаратура

1.3. Структура на дружеството

Дружеството няма разкрити клонове и представителства.

2. ОСНОВНИ ПОЛОЖЕНИЯ ОТ СЧЕТОВОДНАТА ПОЛИТИКА НА ДРУЖЕСТВОТО

2.1. База за изготвяне на финансовия отчет

Финансовият отчет на дружеството е изготвен в съответствие със Закона за счетоводство и с Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП).

Дружеството се е съобразило с всички стандарти и разяснения, които са приложими за неговата дейност към датата на изготвяне на настоящия финансов отчет.

Финансовият отчет е представен в хиляди български лева и всички оповестени суми са в хиляди левове, освен ако изрично не е посочено друго.

Отчетният период за изготвяне на финансовият отчет е 01 януари – 31 декември 2015 г.

Настоящият годишен финансов отчет е изготвен на база историческата цена, променена в определени случаи и оповестено на съответните места в приложението.

2.2. Сравнителни данни

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

Когато е необходимо, сравнителните данни се рекласифицират, за да се постигне съпоставимост спрямо промени в представянето в текущата година.

2.3. Отчетна валута

Функционалната и отчетна валута на дружеството е българският лев. Българският лев е фиксиран към еврото по закона за БНБ в съотношение BGN 1.95583:EUR 1.

Паричните средства, вземанията и задълженията, деноминирани в чуждестранна валута се отчитат в легова равностойност на база валутния курс към датата на операцията и се преоценяват на годишна база като се използва официалният курс на БНБ на последния работен ден от годината. Към 31 декември те са представени по заключителния курс на БНБ.

Ефектите от курсовите разлики, свързани с уреждането на сделки в чуждестранна валута, или отчитането на сделки в чуждестранна валута по курсове, които са различни, от тези, по които първоначално са били признати, се отразяват в момента на възникването им и се третираат като финансови приходи или разходи, респективно - положителни/отрицателни разлики от промяна на валутни курсове.

2.4. Приходи

Приходите в дружеството се признават на база принципа на текущо начисляване и до степента, до която стопанските изгоди се придобиват от дружеството и доколкото приходите могат надеждно да се измерят.

При продажбите на стоки, нематериални активи и дълготрайни материални активи приходите се признават, когато всички съществени рискове и ползи от собствеността на стоките преминават у купувача.

При предоставянето на услуги, приходите се признават, отчитайки етапа на завършеност на сделката към датата на баланса, ако този етап може да бъде надеждно измерен, както и разходите, извършени по сделката и разходите за приключването ѝ.

Приходите се оценяват на база справедлива цена на продадените стоки и услуги, нетно от косвени данъци (акциз и данък добавена стойност) и предоставени отстъпки и работи и други разходи, конкретно свързани с осъществяването на сделките.

2.5. Разходи

Разходите в дружеството се признават в момента на тяхното възникване и на база принципите на начисляване и съпоставимост.

Разходите за бъдещи периоди се отлагат за признаване като текущ разход за периода, за които се отнасят или изпълняват.

Финансовите приходи и разходи се включват в отчета за приходи и разходи, като се посочват диференцирано в отчета за приходи и разходи и се състоят от: лихви, валутни разлики, банкови такси и комисионни.

2.6. Дълготрайни материални активи

Дружеството прилага СС 16 за оценка на дълготрайни материални активи.

Дълготрайните материални активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. митническите такси и всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние. Преките разходи са: разходи за подготовка на обекта, разходи за първоначална доставка и обработка, разходи за монтаж, разходи за хонорари на лица, свързани с проекта, невъзстановими данъци и др.

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

Методи на амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните материални активи. Ползният живот по групи активи е както следва:

- сгради - 25 г.;
- машини и оборудване - 3 г и 4 мес.;
- автомобили - 4 г.;
- компютри, периферия и мобилни телефони - 2 г.;
- други дълготрайни активи - 6 г. и 8 мес.

2.7. Нематериални активи

Нематериалните активи са представени в счетоводния баланс по цена на придобиване, намалена с натрупаната амортизация.

Първоначално оценяване

Цената на придобиване включва покупната цена, вкл. всички преки разходи, необходими за привеждане на актива в работно състояние.

Амортизация

Дружеството използва линеен метод на амортизация на дълготрайните нематериални активи. Ползният живот на програмните продукти е 2 години.

2.8. Материални запаси

Материалните запаси се оценяват и представят във финансовия отчет по по-ниската от цената на придобиване и нетната реализируема стойност. Разходите, които се извършват, за да доведат даден материален запас в неговото настоящо състояние и местонахождение се включват в себестойността (цената на придобиване). Това са всички доставни разходи - покупна цена, такси, транспортни разходи, невъзстановими данъци и др. разходи.

При употребата (продажбата) на материалните запаси се използва методът на средно-претеглената цена (себестойност).

Нетната реализируема стойност представлява приблизително определената продажна цена на даден актив в нормалния ход на стопанска дейност, намалена с приблизително определените разходи за реализация.

2.9. Търговски и други вземания

Търговските вземания се представят и отчитат по стойността на оригинално издадената фактура, намалена с размера на обезценката за несъбираеми суми.

Приблизителна оценка за съмнителни и несъбираеми вземания се прави, когато за събираемостта на цялата сума или на част от нея съществува висока несигурност. Несъбираемите вземания се отписват изцяло, когато правните основания за това се установят.

2.10. Пари и парични еквиваленти

Паричните средства и еквиваленти включват касовите наличности и разплащателните сметки.

За целите на изготвянето на отчета за паричните потоци:

- паричните постъпления от клиенти и паричните плащания към доставчици са представени брутно, с включен ДДС (20%);
- платеният ДДС по покупки на дълготрайни активи се посочва като плащания към доставчици към паричните потоци от оперативна дейност, доколкото той участва и се възстановява заедно и в оперативните потоци на дружеството за съответния период.

2.11. 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 и услуги.

2.12. Собствен капитал

Марвена Диагностика ООД е дружество с ограничена отговорност. Като такова е задължено да регистрира в търговския регистър определен минимален размер на капитал (основен капитал), който да служи като обезпечение на кредиторите на дружеството с оглед удовлетворяване на техните вземания. Съдружниците отговарят за задълженията на дружеството до размера на своето дялово участие в капитала и могат да претендират връщане на това участие само в производство по ликвидация или несъстоятелност. Дружеството отчита своя капитал по номинална стойност на дружествени дялове, съгласно представените в търговския регистър.

2.13. Данъци върху печалбата

Текущ данък върху печалбата

Текущият данък върху печалбата е определен в съответствие с изискванията на българското данъчно законодателство - Закона за корпоративното подоходно облагане. Номиналната данъчна ставка за 2015 г. е 10% (2014 г. – 10%).

3. НЕТНИ ПРИХОДИ ОТ ПРОДАЖБИ

Включват приходи от продажби на стоки и услуги и дълготрайни активи.

3.1. Нетните приходи от продажба на стоки

Нетните приходи от продажба на стоки за отчетния период са в размер на **5288 хил.лв** (2014 г. – 4998 хил.лв). Те включват основно нетни приходи от продажби в 3 основни продуктови линии – медицински консумативи, медицинска и клинична апаратура и стоки за сервизно обслужване.

Нетните приходи от продажба на стоки за 2015 г., които към края на отчетния период не са платени са в размер на 1984 хил.лв.

3.2. Нетните приходи от продажба на услуги по видове са:

	2015 <i>BGN '000</i>	2014 <i>BGN '000</i>
Сервизни услуги	144	139
Наем на мед. апаратура	41	13
Наем на автомобил	28	
Други	1	3
	<u>214</u>	<u>155</u>

Отразените през 2015 г. приходи от продажба на услуги, които към края на отчетния период не са платени от клиентите са 39 хил.лв .

3.3. Нетните приходи от продажба на ДА

Нетните приходи от продажба на ДА за отчетния период са в размер на **14 хил.лв** (2014 г. – 7 хил.лв). Представяват продажба на транспортни средства.

Нетните приходи от продажба на ДА за 2015 г., които към края на отчетния период не са платени са в размер на 13 хил.лв.

4. РАЗХОДИ ЗА СУРОВИНИ, МАТЕРИАЛИ И ВЪНШНИ УСЛУГИ

4.1. Разходи за материали

	2015 <i>BGN '000</i>	2014 <i>BGN '000</i>
Гориво и смазочни материали	55	46
Резервни части	25	13
Материали за основната дейност	17	10
Канцеларски материали и консумативи	2	1
	<u>99</u>	<u>70</u>

От отчетените за 2015 г. разходи за материали не са платени 16 хил.лв. към 31.12.2015 г.

4.2. Разходи за външни услуги

	2015 <i>BGN '000</i>	2014 <i>BGN '000</i>
Обучения, семинари, конференции, конгреси	35	62
Наем на автомобили	35	-
Наем на офис и склад	32	23
Правни, одиторски и др. проф. консултации	26	25
Застраховки	24	11
Тръжна документация, държ. такси и удостоверения	20	9
Спедиция и транспорт	13	16
Комуникационни услуги	10	12
Ремонт на автомобили	10	17
Други услуги	5	18
Поддръжка на активи (без МПС)	5	5
Реклама	-	9
	<u>215</u>	<u>207</u>

От начислените през 2015 г. разходи за външни услуги, неплатени към датата на финансовия отчет са 97 хил.лв.

5. РАЗХОДИ ЗА ПЕРСОНАЛА

	2015 <i>BGN '000</i>	2014 <i>BGN '000</i>
Текущи възнаграждения	1275	905
Вноски по социално осигуряване	87	65
	<u>1362</u>	<u>970</u>

Средносписъчният брой на персонала по категории за отчетния период е както следва:
Висши служители и ръководители – 5 души (за 2014 г. – 5 души);
Аналитични специалисти – 9 души (за 2014 г. – 5 души);
Техници и други приложни специалисти – 2 души (за 2014 г. – 2 души);
Административен персонал – 3 души (за 2014 г. – 3 души);
Квалифицирани работници и занаятчии – 2 (за 2014 г. – 2 души);
Общо за дружеството – 21 души (за 2014 г. – 17 души).

6. РАЗХОДИ ЗА АМОРТИЗАЦИЯ И ОБЕЗЦЕНКА

6.1. Разходите за амортизация на дълготрайни активи включват разходи за амортизация на ДМА – 75 хил.лв за 2015 г. (29 хил.лв за 2014 г.).

6.2. Разходи за обезценка на вземания по съдебни спорове – 9 хил.лв.

7. ДРУГИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

7.1. Балансовата стойност на продадените активи представлява:

- Балансовата стойност на продадените стоки през отчетния период е 2944 хил.лв (2014 г. – 2799 хил.лв).
- Балансовата стойност на продадените активи през отчетния период е 8 хил.лв (2014 г. – 6 хил.лв).
- Намаление на СМЗ до нетна реализируема стойност – 541 хил.лв (2014 г.- 860 хил.лв).

7.2. Други разходи

	2015 <i>BGN '000</i>	2014 <i>BGN '000</i>
Командировки	90	43
Материални запаси, вложени в гаранционно обслужване	24	31
Брак и липси на материални запаси	23	44
Представителни разходи	9	32
Разходи за данъци	5	5
Дарения	3	5
Други	-	2
	<u>154</u>	<u>162</u>

От начислените през 2015 г. други разходи към датата на финансовия отчет не са платени 6 хил.лв.

7.3. Други приходи

През 2015 г. дружеството отчита други приходи в размер на 46 хил.лв (2014 г. – 1 хил.лв).

	2015 <i>BGN '000</i>	2014 <i>BGN '000</i>
Други	23	1
Присъдени лихви и неустойки	20	-
Излишъци на материални запаси	3	-
	<u>46</u>	<u>1</u>

8. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ И РАЗХОДИ

8.1. Финансови разходи

	2015 <i>BGN '000</i>	2014 <i>BGN '000</i>
Банкови такси и комисионни	20	21
Разходи за лихви	27	11
Отрицателни разлики от промени на вал.курсове	1	2
	<u>48</u>	<u>34</u>

8.2. Финансови приходи

Финансовите приходи, отчетени в дружеството през 2015 г. са в размер на 1 хил. лв, (2014 г. – 846 хил.лв, от които 845 хил.лв са разпределена печалба от съучастие в ДЗЗД „Консорциум Марвена Диагностика – Медилаб“)

9. ДАНЪЧНО ОБЛАГАНЕ

	2015 BGN '000		2014 BGN '000	
	Сума	Дан. ефект	Сума	Дан. ефект
1. Счетоводна печалба/(загуба) за годината	108	11	870	87
2. Отсрочени данъци върху печалбата от временни разлики:				
2.1. Намаляеми - активи по отсрочени данъци	9	1	7	1
2.1.1 Възникнали за периода	9	1	7	1
- Разходи за одит	16	2	7	1
- Обезценка на вземания	7	1	7	1
2.1.2 Признати за периода	9	1	-	-
- Разходи за одит	(7)	(1)	-	-
2.2 Облагаеми - пасиви по отсрочени данъци	(7)	(1)	-	-
3. Данъчни загуби	717	72	956	97
- Липси на материални запаси	1	-	3	-
- Брак на материални запаси	1	-	10	1
- Разход за данък по чл. 79, ал. 3 от ЗДДС	-	-	3	1
- Документално необосновани разходи	-	-	2	-
- Договор за послужване - дан. третиране като наем	99	10	49	5
- Счетоводен разход за амортизации	75	8	29	3
- Представяне на стоки по НРС	541	54	860	86
4. Данъчни кредити	(75)	(9)	(874)	(89)
- Начислени амортизации според ДАП	(75)	(8)	(29)	(3)
- Фин. п-ди от дивидент за дял в гр. дружество	-	-	(845)	(85)
- Отстъпка		(1)		(1)
5. Текущ разход за данък върху печалбата за годината (дан. ставка 10%)	759	75	959	95

10. НЕТЕКУЩИ (ДЪЛГОТРАЙНИ) АКТИВИ

Справка за нетекущите (дълготрайните) активи към 31.12.2015 г.									(хил.лв)	(хил.лв)
Показатели	Отчетна стойност на дълготрайните активи				Амортизация				Балансова ст-ст в края на периода	Балансова ст-ст в нач. на периода
	в началото	покупки	изделия	в края пер	в началото	начислен	отписана	в края пер		
I. НЕМАТЕРИАЛНИ АКТИВИ										
Програмни продукти	9			9	9			9		
<u>Обща сума I:</u>	<u>9</u>			<u>9</u>	<u>9</u>			<u>9</u>		
II. ДЪЛГОТРАЙНИ МАТЕРИАЛНИ АКТИВИ										
Машини, производствено оборудване и апаратура	69	65	6	128	9	34	3	40	88	60
Транспортни средства	73	271	18	326	22	34	10	46	280	51
Стопански инвентар и други ДА	13	9		22	4	7		11	11	9
<u>Обща сума II:</u>	<u>155</u>	<u>345</u>	<u>24</u>	<u>476</u>	<u>35</u>	<u>75</u>	<u>13</u>	<u>97</u>	<u>379</u>	<u>120</u>
IV. ОТСРОЧЕНИ ДАНЪЦИ										
	1	2	1	2					2	1
<u>Обща сума IV:</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>1</u>	<u>2</u>					<u>2</u>	<u>1</u>
ОБЩ СБОР (I+II+IV):										
	165	347	25	487	44	75	13	106	381	121

Към 31.12.2015 г. не съществуват учредени тежести (залози) върху дълготрайните материални активи на дружеството.

Напълно амортизирани дълготрайни активи по отчетна стойност към датата на баланса са: програмни продукти – 9 хил.лв и компютри и периферия - 2 хил.лв

Към 31.12.2015 г. е направен преглед на дълготрайните материални активи, на базата на който ръководството на дружеството е приело, че не са настъпили условия за обезценка на активите.

11. МАТЕРИАЛНИ ЗАПАСИ

Балансовата стойност на стоково-материалните запаси на Марвена Диагностика ООД към 31.12.2015 г. е в размер на **2934 хил. лв** и представлява СМЗ в размер на 4334 хил.лв и намаление на СМЗ до нетна реализируема ст-ст 1401 хил.лв (към 31.12.2014 г. – **2424 хил.лв** - СМЗ в размер на 3284 хил.лв и намаление на СМЗ до нетна реализируема ст-ст 860 хил.лв).

Към края на отчетния период дружеството няма предоставени аванси за покупки на стоки (31.12.2014 г. – **28 хил.лв**).

Съгласно изискванията на СС 2, в края на отчетния период е направена оценка на нетната реализируема стойност на стоково-материалните запаси. Установени са превишения на отчетната стойност на част от СМЗ (1539 хил.лв) над нетната им реализируема стойност (998 хил.лв). Отражено е необходимото намаление в размер на 541 хил.лв като други текущи разходи.

Към 31.12.2015 г. има учредени залози (тежести) върху материалните запаси на дружеството в размер на 1467 хил.лв.

12. ВЗЕМАНИЯ

12.1. Вземания от клиенти и доставчици

Търговските вземания на дружеството към 31.12.2015 г. са в размер на **3247 хил. лв** (31.12.2014 г. - **2410 хил.лв**) представляват вземания по извършени доставки на стоки и услуги.

Дружеството счита, че няма съществени отклонения на балансовата стойност на тези вземания от възстановимата им такава. Класифицирани като нетекущи са 65 хил.лв.

12.2. Данъчни вземания

Към 31.12.2015 г. дружеството има вземания по надвнесен авансов данък печалба в размер на **5 хил.лв** (към 31.12.2014 г. – 5 хил. лв).

12.3. Други вземания

Към 31.12.2015 г. дружеството има други вземания по предоставени аванси и депозити в размер на **39 хил.лв** (31.12.2014 г. - 32 хил.лв) и вземания по съдебни спорове – **329 хил.лв** (31.12.2014 г. – 441 хил.лв).

<u>Контрагенти по съд. спорове</u>	<u>съдебни дела</u>	<u>31.12.2015</u> <u>BGN '000</u>	<u>31.12.2014</u> <u>BGN '000</u>
МБАЛ Христо Ботев АД, Враца	3459/2014 Гражданско дело	53	53
УМБАЛ Александровска ЕАД	5298/2014 СГС Търговско дело	236	236
Военномедицинска академия	40876/2014 СРС Гражданско дело	-	26
Военномедицинска академия	5299/2014 СГС Търговско дело	-	45
Военномедицинска академия	5408/2014 СГС Търговско дело	-	81
МБАЛ Хаджи Димитър ООД, Сливен	3266/2015 Гражданско дело	9	-
МБАЛ Хаджи Димитър ООД, Сливен	Обезценка	-9	-
УМБАЛ Проф. Д-р Стоян Киркович	4661/2015 Гражданско дело	12	-
Министерство на здравеопазване	VXP-17-28-09.10.2015 Жалба КЗК	15	-
МБАЛ Пирдоп АД	503/2015 РС Пирдоп Гр. дело	13	-
		<u>329</u>	<u>441</u>

13. ПАРИЧНИ СРЕДСТВА

	<u>31.12.2015</u> <u>BGN '000</u>	<u>31.12.2014</u> <u>BGN '000</u>
Парични средства в каса	1	4
в т.ч. левовата равностойност на валута	-	-
Парични средства в банкови сметки	126	67
в т.ч. левовата равностойност на валута	-	-
	<u>127</u>	<u>71</u>

14. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ

<i>по видове:</i>	<u>31.12.2015</u> <u>BGN '000</u>	<u>31.12.2014</u> <u>BGN '000</u>
Застраховки	30	4
Абонаменти	1	6
Фин.разходи за бъд.периоди	12	-
	<u>43</u>	<u>10</u>

Разходите за бъдещи периоди ще бъдат признавани на равни части за периодите, за които се отнасят.

15. СОБСТВЕН КАПИТАЛ

Към 31.12.2015 г. регистрираният дружествен капитал на Марвена Диагностика ООД възлиза на **5 хил.лв.**, разпределен между съдружниците Надя Евстатијева Драгоева и Иван Добрев Николов в съотношение 80:20.

Неразпределената печалба към 31.12.2015 г. е в размер на **1700 хил.лв** (31.12.2014 г. – 924 хил.лв.)

Печалбата на дружеството за годината е в размер на **42 хил.лв.**

16. ЗАДЪЛЖЕНИЯ

16.1. Задължения към финансови предприятия – представляват:

16.1.1 Задължения по използван овърдрафт

Дружеството има задължения към финансови предприятия към 31.12.2015 г. в размер на **1101 хил.лв** (31.12.2014 г. – 256) хил.лв. Представляват краткосрочни задължения към търговска банка по разрешен и ползван овърдрафт.

16.1.2. Задължения по финансов лизинг

	31.12.2015 <i>BGN '000</i>	31.12.2014 <i>BGN '000</i>
Райфайзен Лизинг България ООД	35	-
Порше Лизинг БГ ЕООД	114	-
Лизингова къща София Лизинг ЕАД	29	-
	178	-

Задълженията на дружеството към финансови предприятия представляват задължения по договори за финансов лизинг във връзка с покупка на автомобили. Задълженията към 31 декември съдържат главница и лихва и могат да бъдат представени по следния начин:

	31.12.2015 <i>BGN '000</i>	31.12.2014 <i>BGN '000</i>
Главница	166	-
Лихва	12	-
	178	-

Бъдещите плащания по лизингови договори са разпределени по следния начин:

	31.12.2015 <i>BGN '000</i>	31.12.2014 <i>BGN '000</i>
Текущи (до 1 год.)	52	-
--главница	46	-
--лихва	6	-
Нетекущи (над 1 год.)	126	-
--главница	120	-
--лихва	6	-
	178	-

16.3. Задължения за получени аванси

Задълженията на дружеството за получени аванси към 31.12.2015 г. са **15 хил.лв** (31.12.2014 г. – **83 хил.лв**) представляват предплатени суми от клиенти за бъдещи доставки на стоки по договори. Съобразно сроковете на съответните договори, задълженията са класифицирани като текущи.

16.4. Задължения към доставчици

	31.12.2015 <i>BGN '000</i>	31.12.2014 <i>BGN '000</i>
Доставчици във валута	1787	1308
Доставчици в лева	644	478
	<u>2431</u>	<u>1786</u>

Дружеството няма просрочени задължения към своите доставчици във валута. Отложеното плащане на задълженията към тях е от 30 до 120 дни, освен ако изрично не е договорено друго. В сумата на задълженията към доставчици към 31 декември няма задължения, които могат да бъдат класифицирани като нетекущи.

16.5. Задължения за данъци

Данъчните задължения на дружеството към 31 декември се формират от:

	31.12.2015 <i>BGN '000</i>	31.12.2014 <i>BGN '000</i>
ДДС за внасяне	60	81
Други разчети за данъци	5	5
	<u>65</u>	<u>86</u>

16.6. Други задължения

	31.12.2015 <i>BGN '000</i>	31.12.2014 <i>BGN '000</i>
Задължения към съдружници за доп.парични вноски	1350	1416
Задължения по съучастия	200	200
Разчети по застраховане	16	-
Задължения за одит	7	7
Други	2	-
Задължения по отчетени разходи, фактурирани в следващ отчетен период	1	3
	<u>1576</u>	<u>1626</u>

17. СДЕЛКИ СЪС СВЪРЗАНИ ЛИЦА

Съдружник	Наименование, седалище и адрес на управление	Дял в:	
		капитал	гласове
Надя Евстатиева Драгоева	Марвена Диагностика ООД, гр. София, р-н Младост, ж.к. Младост-2, ул. Свети Киприян 44, ЕИК 200600292	80%	80%
	МЕДИЦИНСКИ ЦЕНТЪР МАГНА БЮТИ ООД, гр. София, р-н Младост, ж.к. Младост-2, ул. Свети Киприян 44, ЕИК по БУЛСТАТ 203382436	50%	50%
	Кубс ООД, гр. София, район Оборище, ул. Асен Златаров № 10, ф.д. 14751 / 2005г., СГС, БУЛСТАТ 175002639	20%	20%
Иван Добрев Николов	Марвена Диагностика ООД, гр. София, р-н Младост, ж.к. Младост-2, ул. Свети Киприян 44, ЕИК 200600292	20%	20%
	Медилаб 2 ЕООД, гр. София, Район р-н Триадница; Квартал Гоце Делчев; Силиврия 44-46; Вход Б; Ап. 1.; ЕИК 203663369	100%	100%
	Медилаб ООД, гр. София, Район р-н Триадница; ул.СИЛИВРИЯ 44-46; Вход Б; Ап. 1.; ф.д. 6622/2005, СГС, ЕИК 131443308	50%	50%

През 2015 г. дружеството е извършвало сделки със свързани лица, както следва:

Контрагент	Вид	в хил.лв	в хил.лв
		през 2015 г.	към 31.12.2015 г.
МЕДИЛАБ ООД	Покупки без ДДС		
МЕДИЛАБ ООД	стоки	4	67
МЕДИЛАБ ООД	услуги	9	-
	ДА	25	-
Контрагент	Продажби без ДДС		
МЕДИЛАБ ЕООД	стоки	47	37

Не са налице отклонения от характерните стойности за дадените сделки при равни други условия.

18. СЪБИТИЯ СЛЕД ДАТАТА НА БАЛАНСА

За периода след 31.12.2015 г. до датата на одобряване на финансовия отчет са получени фактури за изпълнени през 2015 г. услуги за 1 хил. лв., които са отразени като коригиращо събитие и са включени в състава на разходите за 2015 г.

19. ДРУГИ ОПОВЕСТЯВАНИЯ

Към 31.12.2015 г. дружеството отчита по задбалансови сметки 82 хил.лв стойност на бракувани материални запаси с изтекъл срок на годност, подлежащи на физическо унищожаване.

За независим финансов одит на годишния финансов отчет за 2015 г. са начислени в състава на разходите за външни услуги 13 200,00 лева. През отчетния период не са договаряни и не са изпълнявани други услуги извън финансовия одит.

Финансовият отчет за 2015 година, представен на страници от 1 до 20 включително е одобрен за издаване и подписан от управителя на дружеството на 15.03.2016 г.

Дата: 15.03.2016 г.

Главен счетоводител:

/Радка Димчева Пенева/



Управител:

/Надя Евстатијева Драгоева/