

ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА – АЛБЕНА АД

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2011 ГОДИНА

Учредяване

Акционерно дружество "Здравно учреждение Медика-Албена" е вписано в търговския регистър на 23.03.2005 г. с решение № 666 на Добричкия окръжен съд с предмет на дейност организиране предоставянето на медицински и възстановително-реhabилитационни услуги на чуждестранни граждани – деца и възрастни; консултантски услуги в областта на здравеопазването; търговско представителство и посредничество както и всяка друга дейност незабранена от закона.

Капиталът на Дружеството е 50 000 (петдесет хиляди) лв., разпределен на 50 000 (петдесет хиляди) поименни акции, всяка с право на един глас с номинална стойност 1 един лв.

Договори за 2011

- В качеството си на генерален представител на Застрахователно акционерно дружество "Сургутнефтегаз" - град Сургут, Русия и Застрахователно акционерно дружество "СОГАЗ" - град Москва, Русия "Здравно учреждение Медика- Албена" АД организира предоставянето на медицински и възстановително-реhabилитационни услуги за руски граждани на територията на к.к. Албена и Ваканционен клуб "Ривиера". Основни изпълнители по тези договори бяха "Албена" АД, Медицински център "Медика-Албена" ЕАД, „Неда Травел Груп“ ООД и „Здравно туристически център НЕДА“ ЕООД / Детски оздравителен център "Бригантина"/. Техният опит в предоставянето на туристически и медицински услуги създаде добра среда за изпълнението на поставените от доверителите условия. Контролът върху изпълнението на предоставяните услуги от ръководството на съвместното дружество се извършва ефективно, а непосредственият контакт с гостите – ползватели на здравните услуги създава възможност за анализ, усъвършенстване и разнообразяване на техния обем и качество.

Извършената работа от дружеството през 2011 г. е приета от застрахователите. Предварителните отзиви, както и резултатите от анкетирането на гостите са положителни.

Общо получените и признати като приход комисионни по договори със застрахователи за 2011 година са в размер 150 336,11 лв.

- Освен посредничеството при сключване на договори „ЗУ Медика – Албена“ АД осъществява продажби на място, на екскурзии и медицински процедури, предоставяни от „Албена Тур“ АД и МЦ „Медика Албена“ ЕАД.

Общите приходи от комисионни от продажби на екскурзии и допълнителни туристически услуги е 5 253,81 лв.

Приходът от комисионни от продажби на медицински услуги на място е 143,49 лв.

- През 2011 година са реализирани приходи от лихви и други приходи в размер на 2 342,92 лв.

ОБЩО ЗА 2011 ГОДИНА СА ОТЧЕТЕНИ ПРИХОДИ В РАЗМЕР 158 076,33 ЛВ.

Персонал

С цел намаляване на разходите за персонал през 2011 година дейността на дружеството изцяло се извършва от прокуриста. Финансово-счетоводната отчетност се изпълнява от външно лице, съгласно сключен граждански договор. През активния туристически сезон са назначени, за срок от три месеца, двама служители на трудови договори - като представители.

Разходи

Разходите на дружеството са основно за възнаграждения на персонала, за представителната дейност и рекламни разходи.

През годината ръководството значително е намалило разходите чрез преустановяване на издръжката на представителството в Москва и намаляване на разходите за персонал.

Финансово състояние и показатели за дейността

През 2011 г. дейността на дружеството бе финансирана със собствени средства.

Благодарение на платен в края на 2010 година аванс на изпълнители, дружеството получи преференциални условия по доставките за 2011 г.

	2011	2010
Коефициент на рентабилност на приходите от продажби	0,42	0,08
Коефициент на ефективност на разходите	1,85	1,10
Коефициент на обща ликвидност	7,44	5,58
Коефициент на финансова автономност	0,87	0,82

Счетоводната печалба на дружеството за 2011 г.е в размер на 72 670,84 лв., годишният корпоративен данък - 7 208,52 лв., а нетната печалба след облагане с данъци – **65 462,32 лв.**

През 2011 година Дружеството не е придобило собствени акции чрез обратно изкупуване.

Прогнози

Основната функция на дружеството ще се запази, а именно - то ще продължи да бъде генерален представител и платежен агент по договорите между Руски застрахователни компании, „Албена“ АД, Медицински център „Медика-Албена“ ЕАД, „Здравно туристически център Неда“ ЕООД и фирми, обезпечавачи авиобилети и визово обслужване в Русия.

Предвид добрия опит от 2011 г. дружеството ще осъществява продажби на място, на екскурзии и медицински процедури, предоставяни от „Албена Тур“ АД и МЦ „Медика Албена“ ЕАД.

Отговорности на ръководството

Ръководството потвърждава, че е прилагало последователно адекватни счетоводни политики при изготвянето на годишния финансов отчет към 31 декември 2011 година и е направило разумни и предпазливи преценки, предположения и приблизителни оценки.

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

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

Цветлена Гугоманова



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

**ДО: Акционерите на
“Здравно учреждение Медика-Албена” АД
к.к. Албена**

Доклад върху финансовия отчет

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на “Здравно учреждение Медика-Албена” АД (дружеството) към 31 декември 2011 година, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

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 на малки и средни предприятия, и за такава система за вътрешен контрол, каквато ръководството по негова преценка определя като необходима за осигуряване изготвянето на финансови отчети, които не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка.

Отговорност на одитора

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие със Закона за независимия финансов одит и професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовия 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 неточности, отклонения и несъответствия 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 дружеството, 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 дружеството. 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.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Мнение

По наше мнение финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти, финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 година, както и неговите финансови резултати от дейността и паричните му потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

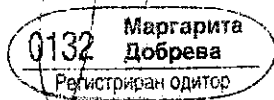
Доклад върху други законови изисквания

Годишен доклад за дейността на дружеството по изискванията на Закона за счетоводството (чл.33)

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на дружеството за 2011 година. По наше мнение, по отношение на историческата финансова информация, съществува съответствие между годишния доклад за дейността и годишния финансов отчет на дружеството.

д.е.с. Маргарита Добрева
Регистриран одитор

17 май 2012 г.



СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

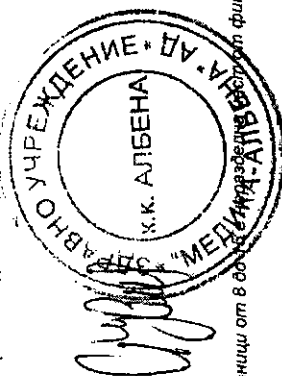
на "ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА - АЛБЕНА" АД
към 31 декември 2011 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел. №	Сума (хил. лв.)
		Текуща година 1			Текуща година 1
		Предходна година 2			Предходна година 2
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ					
I. Материални запаси			A. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
1. Суровини и материали	5	6	I. Записан капитал	9	50
Общо за група I		6	IV. Резерви		
			5 1. Законови резерви		5
			Общо за група IV		5
II. Вземания	6		V. Натрупана (загуба) от минали години		
1. Вземания от клиенти и доставчици до 1 година			- непокрита загуба		(1)
2. Вземания от предприятия от група до 1 година		39	Общо за група V		(1)
3. Вземания, свързани с асоциирани предприятия до 1 година		7	VI. Текуща печалба		13
4. Други вземания до 1 година		12	Общо за раздел A		67
Общо за група II		46			
			V. ЗАДЪЛЖЕНИЯ	10	
IV. Парични средства, в т.ч.:	7		1. Задължения към доставчици до 1 година		1
- в брой		3	2. Задължения, свързани с асоциирани предприятия до 1 година		9
- в безсрочни сметки (депозити)		84			8
Общо за група IV		87	3. Други задължения до 1 година, в т.ч.:		1
Общо за раздел B		139	- към персонала		7
			- данъчни задължения		14
			Общо за раздел B, в т.ч.:		18
			1 - до 1 година		14
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ	8				
СУМА НА АКТИВА		139	СУМА НА ПАСИВА		139
					81

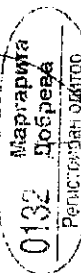
Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 16.03.2012 година

Цветлена Гугоманова
Прокурист

Снежана Йорданова
Съставител



Приложение на страници от 8 до 11 от финансовия отчет



14.05.2012

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
на "ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА - АЛБЕНА" АД
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА РАЗХОДИТЕ	Бел.№	Сума (в хил. лв.)		НАИМЕНОВАНИЕ НА ПРИХОДИТЕ	Бел.№	Сума (в хил. лв.)	
		Текуща година	Предходна година			Текуща година	Предходна година
А. РАЗХОДИ				Б. ПРИХОДИ			
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги, в т.ч.:		35	65	1. Нетни приходи от продажби на услуги	11	156	149
а) суровини и материали	14	6	4				
а) външни услуги	15	29	61				
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	16	46	67				
а) разходи за възнаграждения		39	58				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		7	9				
- осигуровки, свързани с пенсии		5	6				
3. Други разходи	17			2. Други приходи	12	1	3
Общо разходи за оперативна дейност		81	133	Общо приходи от оперативна дейност		157	152
4. Разходи за лихви и други финансови разходи	18	4	4	3. Други лихви и финансови приходи	13	1	1
Общо финансови разходи		4	4	Общо финансови приходи		1	1
5. Печалба от обичайната дейност		73	16				
Общо разходи		85	137	Общо приходи		158	153
6. Счетоводна печалба		73	16				
7. Разходи за данъци от печалбата	19	7	3				
8. Печалба		66	13				
ВСИЧКО		158	153	ВСИЧКО		158	153

Финансовият отчет е приет с решение на Съвета на директорите от 16.03.2012 година

Цветлена Гюманова
Прокурист

УЧРЕЖДЕНИЕ "МЕДИКА - АЛБЕНА" АД

Снежана Йорданова
Съставител

0132
Медгарита
Добрева
Регистрант-Финанс

14.06.2012

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

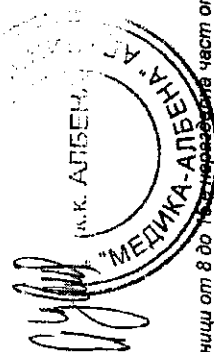
на "ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА - АЛБЕНА" АД
за 2011 година

ПОКАЗАТЕЛИ	1 Записан капитал	2 Премии от емисии	3 Резерв от последващи оценки	РЕЗЕРВИ				Финансов резултат от минали години		10 Текуща печалба/ загуба	11 Общо собствен капитал
				4 Законови	5 Резерв, свързан с изкупени собствени акции	6 Резерв, съгласно учредителен акт	7 Други резерви	8 Незапределена печалба	9 Непокрита загуба		
1. Салдо в началото на отчетния период	50			5					(1)	13	67
2. Финансов резултат за текущия период										66	66
3. Разпределения на печалба, в т.ч.:										(12)	(12)
- за дивиденди										(11)	(11)
4. Покриване на загуба									1	(1)	
5. Салдо към края на отчетния период	50			5						66	121
6. Собствен капитал към края на отчетния период	50			5						66	121

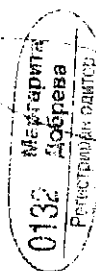
(хил. лв.)

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 16.03.2012 година

Цветаева Гуломанова
Прокурист



Снежана Йорданова
Съставител



14.03.2012

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА - АЛБЕНА" АД
за 2011 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
1	2	3	4	5
6	7	8	9	10
A. Парични потоци от основна дейност				
1 Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	2 480	2 338	142	1 675
2 Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		54	(54)	80
3 Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		3	(3)	4
Парични потоци от положителни и отрицателни валутни курсови разлики		1	(1)	
4 Плащания при разпределения на печалбата		12		
5 Платени и възстановени данъци от печалбата		3		1
6 Всичко парични потоци от основна дейност	2 480	2 411	69	1 760
B. Парични потоци от финансова дейност				
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците				
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	13		13	50
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни				
Всичко парични потоци от финансова дейност	13		13	50
Г. Изменение на паричните средства през периода	2 493	2 411	82	1 822
Д. Парични средства в началото на периода			5	7
Е. Парични средства в края на периода			87	5

17.05.2012

0132 МАРГАРИТА
ДОБРЕВА
РЕГИСТРАЦИОНЕН ОФИС

Снежана Йорданова
Съставител

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 16.03.2012 година

Цветлена Гугоманова
Прокурист

К.К. АЛБЕНА

Приложението на страници от 8 до 11 е неразделна част от финансовия отчет

1. Учредяване и регистрация. Правен статут

„ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА – АЛБЕНА” АД (дружеството) е акционерно дружество, регистрирано в Добричкия окръжен съд с решение 666 от 23 март 2005 г. и предмет на дейност организиране предоставянето на медицински и възстановително-реабилитационни услуги на чуждестранни граждани – деца и възрастни; консултантски услуги в областта на здравеопазването; търговско представителство и посредничество, и други дейности незабранени от закона.

Дружеството е вписано в Търговския регистър на 22 април 2009 година с ЕИК 124645843.

Към 31 декември 2011 година дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

Еленка Антонова Атанасова
Валентина Иванова Николова
Надка Атанасова Вълкова

Дружеството се представлява от прокурста Цветлена Гугоманова.

2. Счетоводна политика

2.1. Общи положения

Дружеството води своето текущо счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство.

Дружеството не отговаря на изискванията на Закона за счетоводството за задължително прилагане на МСФО, поради което е избрало да изготвя финансовите си отчети, съгласно Националните стандарти за финансови отчети за малки и средни предприятия (НСФОМСП), като са възприети и съобразени всички ревизии в тях, отнасящи се за извършваната дейност.

Дружеството подлежи на задължително извършване на финансов одит.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Годишният финансов отчет е изготвен при спазване на принципа на историческата цена.

Всички данни за посочените периоди са представени в хил.лв., освен ако е упоменато друго.

2.3. Приложение на принципа за действащо предприятие

Финансовият отчет на дружеството за периода, приключващ на 31 декември 2011 година е изготвен на базата на принципа за действащо предприятие. Това означава, че предприятието няма нито намерение, нито необходимост да преустанови своята дейност.

2.4. Счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки

Приложението на НСФОМСП изисква от ръководството да направи някои счетоводни предположения и приблизителни счетоводни оценки при изготвяне на годишния си финансов

отчет, с цел определяне стойността на някои активи, пасиви, приходи и разходи. Те се извършват въз основа на най-добрата преценка на ръководството, базирана на историческия опит и анализ на всички фактори, оказващи влияние при дадените обстоятелства към датата на изготвяне на финансовия отчет. Действителните резултати биха могли да се различават от представените в настоящия финансов отчет.

2.5. Отчетни валута

Съгласно изискванията на българското счетоводно законодателство дружеството води счетоводната си отчетност и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев.

2.6. Чуждестранна валута

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като се прилага централния курс на Българска народна банка към датата на сделката.

Курсовите разлики, възникващи при уреждането на тези парични позиции, се отчитат като финансови приходи или финансови разходи за периода, в който възникват.

От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото : 1,95583 лева за 1 евро. Централният курс на Българска народна банка за щатския долар към 31.12.2011 г. е 1,51158 лв. за 1 щ.д. (31.12.2010 година – 1,47276 лв. за 1 щ.д.).

2.7. Сравнителни данни

При необходимост някои от перата в баланса, в отчета за приходите и разходите, в отчета за паричните потоци и в отчета за собствения капитал, представени във финансовия отчет към 31 декември 2010 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2011 година.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Дълготрайни активи

За класифицирането на активите като дълготрайни предприятието е възприело стойностен праг на същественост 700 лв. Под този праг активите се отчитат като текущ разход при придобиването им, независимо, че се очаква получаване на икономическа изгода от използването им за повече от един отчетен период.

До 31.12.2011 година дружеството не е придобивало активи, отговарящи на критериите за дълготрайни материални и нематериални активи.

3.2. Материални запаси

Първоначално се оценяват при тяхната покупка по цена на придобиване. Оценката на потреблението им се извършва по метода на средно претеглената цена.

3.3. Вземания

Оценени са по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2011 г., намалени с евентуална обезценка. Ръководството преценява адекватността на тази обезценка в зависимост от възрастовия анализ на вземанията и платежоспособността на съответния контрагент.

3.4. Парични средства

Паричните средства за целите на съставянето на отчета за паричните потоци са неблокираните пари в брой и по банкови сметки, оценени по номиналната им стойност, а тези в чуждестранна валута по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2011 година.

3.5. Основен капитал

Основният капитал е представен по номинална стойност на издадените акции.

3.6. Законови резерви

Представяват заделени суми от нетните печалби на дружеството в съответствие с приетия Устав.

3.7. Задължения

Оценени са по стойността на тяхното възникване, а тези в чуждестранна валута – по заключителния курс на Българска народна банка към 31.12.2011 год.

3.8. Признание на приходи и разходи

Приходите и разходите се начисляват в момента на тяхното възникване, независимо от момента на паричните постъпления и плащания. Отчитането им се извършва при спазване на принципа за съпоставимост на приходите и разходите.

Приходите се оценяват по справедливата стойност на полученото или подлежащото на получаване възнаграждение, намалено със сумата на всички предоставени отстъпки.

Приходи от продажба на услуги се признават когато:

- Дружеството има икономическа изгода, свързана със сделката
- Приходите и разходите, пряко свързани със сделката, могат да бъдат надеждно оценени.

Приходите и разходите за лихви се начисляват текущо, на база на ефективния лихвен процент и сумата на вземането или задължението, за което се отнасят.

3.9. Данъчно облагане

Данъкът върху печалбата включва текущия данък върху печалбата и отсрочените данъци.

Текущият данък се определя въз основа на данъчна печалба за периода, определена съгласно установените правила на действащото данъчно законодателство.

Отсрочените данъци се признават по балансовия метод за временните разлики към датата на баланса. Временните разлики са разликите между балансовата стойност на един актив или пасив и неговата данъчна основа.

Отсрочените данъчни пасиви се изчисляват за всички облагаеми временни разлики, докато отсрочените данъчни активи за намаляеми временни разлики се признават, само ако има вероятност за тяхното обратно проявление и бъдеща данъчна печалба, от която те да могат да бъдат приспаднати.

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 година

Съгласно действащото законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения са : за 2011 година – 10 %, 2010 година – 10 %. Приложимата данъчна ставка за 2012 година е 10 %.

4. Оценка и управление на риска

4.1. Валутен риск

Дружеството осъществява сделки в евро и щатски долари, поради което е изложено на риск, свързан с възможни промени на валутния курс на щатския долар.

4.2. Лихвен риск

В дружеството не съществува лихвен риск, тъй като оперира изцяло със собствени средства.

4.3. Кредитен риск

Дружеството не е изложено на кредитен риск, тъй като ръководството прилага добра политика относно събираемостта на вземанията от контрагентите, с които си партнира дългосрочно.

4.4. Ликвиден риск

Ръководството на дружеството се стреми да поддържа достатъчно свободни парични наличности с цел осигуряване на висока ликвидност и погасяване на задълженията на дружеството в договорените срокове.

5. Материални запаси

	2011	2010
Рекламни материали	6	5
Материални запаси	6	5

6. Вземания

	2011	2010
Вземания от доверители	39	49
Вземания по предоставени гаранции	-	1
Вземания от предприятия от група (също бел.20)	-	1
Вземания, свързани с асоциирани предприятия (също бел.20)	7	7
Предоставени заеми	-	12
Вземания	46	70

7. Парични средства

	2011	2010
В брой в лева	-	3
В брой в евро	3	1
По разплащателни сметки в лева	4	1
По разплащателни сметки в евро	80	-
Парични средства	87	5

ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА – АЛБЕНА АД
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 година

8. Разходи за бъдещи периоди

	2011	2010
Реклама	-	1
Разходи за бъдещи периоди	-	1

9. Основен капитал

Регистрираният капитал е в размер на 50 хил.лв. и е разпределен в 50 000 поименни акции с право на глас и номинална стойност 1 лв. всяка. Спрямо предходния период не са извършвани промени както в размера, така и в структурата на капитала. Акционерният капитал е разпределен между следните акционери:

„Здравно туристически център Неда” ЕООД	- 25 500 акции / 51 %
„Албена” АД	- 24 500 акции / 49 %

10. Задължения

	2011	2010
Задължения, свързани с асоциирани предприятия (също бел.20)	9	9
Задължения към доставчици	1	1
Данъчни задължения	7	3
Задължения към персонала	1	1
Задължения	18	14

Задълженията към персонала са формирани изцяло от неизползваните отпуски към 31 декември 2011 година (2010 год. : 1 хил.лв.).

Всички задължения на дружеството към датата на съставяне на финансовия отчет са със срок на уреждане не повече от една година.

11. Приходи от дейността

	2011	2010
Приходи от комисионни възнаграждения	151	141
Приходи от комисионни за туристически услуги	5	8*
Приходи от дейността	156	149

* В настоящия отчет са рекласифицирани приходите от туристически услуги, отчетени във финансовия отчет за 2010 година в размер 30 хил.лв., като същите са намалени със свързаните разходи в размер 22 хил.лв. и са представени нетно – 8 хил.лв. (виж бележка 15)

12. Други приходи

	2011	2010
Отписани задължения	-	2
Други	1	1
Други приходи	1	3

ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА – АЛБЕНА АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 година

13. Финансови приходи

	2011	2010
Приходи от разлики във валутни курсове	-	1
Приходи от лихви по предоставени заеми	1	-
Финансови приходи	1	1

14. Разходи за суровини и материали

	2011	2010
Рекламни материали	5	4
Други материали	1	-
Разходи за суровини и материали	6	4

15. Разходи за външни услуги

	2011	2010
Наеми	2	32
Туристически услуги	-	2*
Счетоводни услуги	7	8
Консултантски услуги	2	5
Разходи за реклама	4	3
Одиторски услуги	5	3
Транспортни разходи	1	2
Други	8	6
Разходи за външни услуги	29	61

* В настоящия отчет са рекласифицирани разходите за туристически услуги, отчетени във финансовия отчет за 2010 година в размер 24 хил.лв., като със 22 хил.лв. са намалени разходите за туристически услуги и са представени нетно – 2 хил.лв. (виж бележка 11)

16. Разходи за персонала

	2011	2010
Възнаграждения на ръководния персонал	29	39
Разходи за заплати	10	19
Разходи за осигурителни вноски	7	9
Разходи за персонала	46	67

Средно списъчният състав на персонала по категории е :

✓ Аналитични специалисти - 1 бр. за 2011 година (за 2010 година – 1 бр.).

17. Други разходи

	2011	2010
Командировки	-	1
Други разходи	-	1

ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА – АЛБЕНА АД

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2011 година

18. Финансови разходи

	2011	2010
Банкови такси и комисионни	3	4
Разходи по валутни операции	1	-
Финансови разходи	4	4

19. Разходи за данъци

	2011	2010
Текущ разход за данъци	7	3
Отсрочен данъчен разход/(приход),отнасящ се за временни разлики	-	-
Разходи за данъци	7	3

20. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Към 31.12.2011 година свързани лица са:

- „Здравно туристически център Неда” ЕООД: дружество-майка
- „Албена” АД: дружество, упражняващо значително влияние
- „МЦ Медика – Албена” АД: дружество под общо управление
- Членовете на Съвета на директорите

Сделки със свързани лица

Общата сума на сделките със свързани лица и неуредените разчети за текущия и предходен отчетен период са представени както следва:

	<i>Оборот</i>		<i>Неуреден разчет 31.12.2011</i>		<i>Неуреден разчет 31.12.2010</i>	
	2011	2010	<i>Вземане</i>	<i>Задъл- жение</i>	<i>Вземане</i>	<i>Задъл- жение</i>
Получен заем	-	11	-	-	-	-
Върнат заем	-	11	-	-	-	-
Лихви - разход	-	-	-	-	-	-
Приход от комисионни	-	1	-	-	1	-
Разход за наеми	-	2	-	-	-	-
Получени туристически услуги	-	2	-	-	-	-
Покупка на рекламни материали	-	3	-	-	-	-
ЗТЦ Неда ЕООД	-	-	-	-	1	-
Приход от комисионни	-	14	-	-	7	-
Разход за наеми	3	3	-	-	-	-
Получена гаранция	-	-	-	9	-	9
Албена АД	-	-	-	9	7	9

Заемът от компанията-майка, получен през 2010 г., е с договорена лихва в размер на ОЛП плюс надбавка 8 на сто.

20. Събития след датата на баланса

Не са настъпили събития след датата на баланса, които да налагат допълнителни корекции и/или оповестявания във финансовия отчет на дружеството.