

ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА – АЛБЕНА АД

*Финансов отчет
към 31 декември 2010 година
заедно с доклад на независимите одитори*

ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА – АЛБЕНА АД

Финансов отчет към 31 декември 2010 година

Съдържание

Годишен доклад за дейността.....	i-ii
Доклад на независимите одитори.....	2-3
Финансов отчет	
Счетоводен баланс.....	4
Отчет за приходите и разходите.....	5
Отчет за собствения капитал.....	6
Отчет за паричните потоци.....	7
Приложение към финансовия отчет.....	8-15

ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ 2010 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.

Предмет на дейност: организиране предоставянето на медицински и възстановително-рехабилитационни 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 2010

- 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-рехабилитационни 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 2010 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 2010 година са в размер 127 094,40 лв.

- С решение на Съвета на директорите на „ЗУ Медика – Албена” от 5 юни 2009 година е открито представителство на „ЗУ Медика-Албена” в Русия, което се финансира от дружеството от началото на 2010 г. Това е и първата година, в която „ЗУ Медика – Албена” АД започва дейност като упълномощен представител за пазар Русия на „Албена” АД и „Здравно туристически център Неда” ЕООД в подписването на преки договори с руски туроператори. Идеята на това посредничество е чрез представителя в Москва да се търсят нови партньори за „Албена” АД. За посредничеството по тези договори, както и за цялостното организационно и техническо отработване на потока туристи „ЗУ Медика – Албена” получава от „Албена” АД и „Здравно туристически център Неда” ЕООД комисионно възнаграждение в размер 5% от обема на туристическите услуги. За сезон 2010 г. е сключен един пряк договор за „Албена” АД - с ООО „Трансконтинетал груп”, Москва. Освен посредничеството, при сключване на договори „ЗУ Медика – Албена” АД поема и обслужването на туристите по тези договори.

По договора за посредничество е реализиран приход от комисионни от:

- „Албена” АД – 11 783,88 лв.
- „ЗТЦ Неда” ЕООД – 1 063,33 лв.

Освен посредничеството при сключване на договори за първа година „ЗУ Медика – Албена” АД осъществява продажби на място, на екскурзии и медицински процедури, предоставяни от „Албена Тур” АД, „ЗТЦ Неда” ЕООД и МЦ „Медика Албена” ЕАД.

Общата печалба от продажби на екскурзии и доп.тур.услуги е 6 810,03 лв.

Приходът от комисионни за продажби на медицински услуги на място е 755,83 лв.

ОБЩО ЗА 2010 ГОДИНА СА ОТЧЕТЕНИ ПРИХОДИ В РАЗМЕР 174 911,42 ЛВ.

Персонал

Дейността на дружеството се извършва от двама изпълнителни директори и две лица на длъжност маркетинг мениджъри назначени на трудови договори. Финансово-счетоводната работа се изпълнява от лице, с което е сключен граждански договор. През 2010 година е назначен на трудов договор и представителят на „ЗУ Медика –Албена” АД в г.Москва, Русия. Допълнително на работа през активния туристически сезон са назначени, за срок от три месеца, три лица на трудови договори - като представители и едно лице на граждански договор - за консултантска дейност.

Разходи

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

Финансово състояние

През 2010 г. дейността на дружеството бе финансирана със собствени средства.

Счетоводната печалба на дружеството за 2010 г., преди данъци, е в размер 15 483,26 лв., а годишният корпоративен данък – 2 660,86 лв.

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 2010 г. дружеството ще осъществява продажби на място, на екскурзии и медицински процедури, предоставяни от „Албена Тур” АД и МЦ „Медика Албена” ЕАД. Ще бъде създаден сайт на „ЗУ Медика-Албена” на руски език.

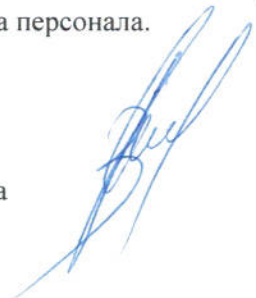
Ще бъде подновено и членството на „ЗУ Медика-Албена” в BUBSPA.

Планира се разширяване на предлагането на услуги в други комплекси (извън Албена). Като сериозни партньори за новия сезон се препоръчват Парк-хотел „Пирин” в гр. Сандански и Гранд хотел „Поморие” в гр. Поморие. Новите програми и на двата комплекса се ползват с търсене сред клиентите на дружеството.

Ръководството планира ограничение на общия обем на разходите за 2011 г., което ще се реализира чрез преустановяване на издръжката на представителството в Москва и намаление на разходите за персонала.

Изп. директор:

Венета Михайлова



ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИТЕ ОДИТОРИ

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 2010 година, включващ счетоводен баланс, отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на значимите счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени отклонения, 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. С изключение на посоченото в следващия параграф, нашият одит бе проведен в съответствие с 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 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 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 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.

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

База за изразяване на квалифицирано мнение

В счетоводния баланс към 31 декември 2010 г. са включени вземания по предоставени заеми в размер 12 хил.лв. Ние не бяхме в състояние да получим достатъчни и уместни одиторски доказателства за тяхната наличност и балансова стойност към 31 декември 2010 г.

Квалифицирано мнение

По наше мнение, с изключение на възможния ефект от въпроса, описан в параграфа „База за изразяване на квалифицирано мнение“, финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2010 година, както и за неговите финансови резултати от дейността и за паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия.

Доклад върху други законови изисквания

Съгласно изискванията на чл.38, ал.4 от Закона за счетоводството, ние се запознахме със съдържанието на приложения доклад за дейността на дружеството за 2010 година. По наше мнение представеният от ръководството годишен доклад за дейността е в съответствие с приложения годишен финансов отчет.

Регистриран одитор:
д.е.с. Маргарита Добрева

Варна, ул. Найденов Геров № 42, ап.11
18 април 2011 г.



0-35
Маргарита
Добрева
Одитор

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

на "ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА - АЛБЕНА" АД
към 31 декември 2010 година

АКТИВ			ПАСИВ		
РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.№	Сума (хил. лв.)	РАЗДЕЛИ, ГРУПИ, СТАТИИ	Бел.№	Сума (хил. лв.)
<i>a</i>		Текуща година <i>1</i>	<i>a</i>		Текуща година <i>1</i>
		Предходна година <i>2</i>			Предходна година <i>2</i>
В. ТЕКУЩИ (КРАТКОТРАЙНИ) АКТИВИ			А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ		
<i>I. Материални запаси</i>			<i>I. Записан капитал</i>	9	50
1. Суровини и материали	5	5	<i>IV. Резерви</i>		
Общо за група <i>I</i>	5	5	1. Законови резерви		5
<i>II. Вземания</i>			Общо за група <i>IV</i>	5	5
1. Вземания от клиенти и доставчици до 1 година	6		<i>V. Натрупана (загуба) от минали години</i>		
2. Вземания от предприятия от група до 1 година		50	- непокрита загуба		(1)
3. Вземания, свързани с асоциирани предприятия до 1 година		1	Общо за група <i>V</i>		(1)
4. Други вземания до 1 година		7	<i>VI. Текуща печалба</i>	13	
Общо за група <i>II</i>		12	Общо за раздел <i>A</i>		67
		70			54
<i>IV. Парични средства, в т.ч.:</i>			В. ЗАДЪЛЖЕНИЯ		
- в брой	7		1. Задължения към доставчици до 1 година	10	1
- в безсрочни сметки (депозити)		4	2. Задължения, свързани с асоциирани предприятия до 1 година		9
Общо за група <i>IV</i>		1	3. Други задължения до 1 година, в т.ч.:		4
Общо за раздел <i>B</i>		5	- към персонала		1
		80	- данъчни задължения		3
			Общо за раздел <i>B, в т.ч.:</i>		11
Г. РАЗХОДИ ЗА БЪДЕЩИ ПЕРИОДИ			- до 1 година		14
СУМА НА АКТИВА	8	1	СУМА НА ПАСИВА		11
		81			81
					65

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 10.03.2011 година

Венета Михайлова
Изпълнителен директор

Снежана Йорданова
Съставител



Съставено
от 18.04.2011 г.

0132
Маргарита
Добрева
Регистриран одитор

Приложение на страници от 8 до 15 е неразделна част от финансовия отчет

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ

на "ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА - АЛБЕНА" АД
за 2010 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.:		87	45	1. Нетни приходи от продажби на услуги	11	171	79
а) суровини и материали	14	4					
а) външни услуги	15	83	45				
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	16	67	31				
а) разходи за възнаграждения		58	27				
б) разходи за осигуровки, в т.ч.:		9	4				
- осигуровки, свързани с пенсии		6	3				
3. Други разходи	17	1		2. Други приходи	12	3	
Общо разходи за оперативна дейност		155	76	Общо приходи от оперативна дейност		174	79
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		16					
Общо разходи		159	80	Общо приходи		175	80
6. Счетоводна печалба		16					
7. Разходи за данъци от печалбата	19	3					
8. Печалба		13					
ВСИЧКО		175	80	ВСИЧКО		175	80

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 10.03.2011 година

[Своето име]
ви 18.04.2011г.



Венета Михайлова
Изпълнителен директор

Снежана Йорданова
Съставител



ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

на "ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА - АЛБЕНА" АД

за 2010 година

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		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	50			5					(1)		54
2. Финансов резултат за текущия период										13	13
3. Салдо към края на отчетния период	50			5					(1)	13	67
4. Собствен капитал към края на отчетния период	50			5					(1)	13	67

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 10.03.2011 година

Венета Михайлова
Изпълнителен директор



Снежана Йорданова
Съставител

Снежана Йорданова
18.04.2011

Приложението на страници от 8 до 15 е неразделна част от финансовия отчет



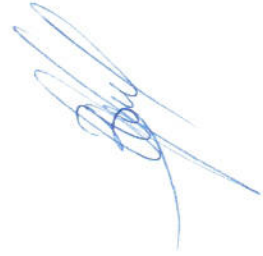
ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

на "ЗДРАВНО УЧРЕЖДЕНИЕ МЕДИКА - АЛБЕНА" АД

за 2010 година

НАИМЕНОВАНИЕ НА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ	Текущ период		Предходен период	
	Постъпления	Плащания	Постъпления	Плащания
а	1	2	3	5
А. Парични потоци от основна дейност				
Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	1 770	1 675	95	2 109
Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		80	(80)	53
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни		4	(4)	4
Платени и възстановени данъци от печалбата		1		
Всичко парични потоци от основна дейност	1 770	1 760	10	2 166
В. Парични потоци от финансова дейност				
Парични потоци от допълнителни вноски и връщането им на собствениците			0	17
Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	50	62	(12)	29
Парични потоци от лихви, комисионни, дивиденди и други подобни			0	1
Всичко парични потоци от финансова дейност	50	62	(12)	46
Г. Изменение на паричните средства през периода	1 820	1 822	(2)	2 212
Д. Парични средства в началото на периода			7	
Е. Парични средства в края на периода			5	
				60
				7

Финансовият отчет е одобрен за издаване с решение на Съвета на директорите от 10.03.2011 година



Венета Михайлова
Изпълнителен директор





Снежана Йорданова
Съставител


от 18.04.2011г.



Приложението на страници от 8 до 15 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-рехабилитационни 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 2010 година дружеството се управлява от Съвет на директорите в състав:

Еленка Антонова Атанасова
Венета Младенова Михайлова
Надка Атанасова Вълкова
Огнян Боянов Софтов

Дружеството се представлява от изпълнителните директори Венета Младенова Михайлова и Надка Атанасова Вълкова, заедно и поотделно.

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 2010 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. Отчетна 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 31.12.2010 г.е 1,47276 лв. за 1 щ.д. (31.12.2009 година – 1,36409 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 2009 година, които са сравнителни данни в настоящия отчет, може да бъдат рекласифицирани с цел да се получи по добра съпоставимост с данните за 2010 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 31.12.2010 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 31.12.2010 г., намалени с евентуална

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2010 година

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 31.12.2010 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 31.12.2010 год.

3.8. Признаване 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.

Съгласно действащото законодателство, данъчните ставки, които следва да се прилагат при изчисляване на данъчните задължения са : за 2010 година – 10 %, 2009 година – 10 %. Приложимата данъчна ставка за 2011 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

	2010	2009
Рекламни материали	5	-
Материални запаси	5	-

6. Вземания

	2010	2009
Вземания от доверители	49	58
Вземания по предоставени гаранции	1	-
Вземания от предприятия от група (също бел.20)	1	-
Вземания, свързани с асоциирани предприятия (също бел.20)	7	-
Предоставени заеми	12	-
Вземания	70	58

7. Парични средства

	2010	2009
В брой в лева	3	-
В брой в евро	1	-
По разплащателни сметки в лева	1	-
По разплащателни сметки в евро	-	7
Парични средства	5	7

8. Разходи за бъдещи периоди

Включват разходи за участие в рекламен каталог за 2011 година - 1 хил.лв.(2009 год. : 0)

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

	2010	2009
Задължения, свързани с асоциирани предприятия (също бел.20)	9	9
Задължения към доставчици	1	1
Данъчни задължения	3	-
Задължения към персонала	1	1
Задължения	14	11

Задълженията към персонала са формирани изцяло от неизползваните отпуски към 31 декември 2010 година(2009 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

	2010	2009
Приходи от комисионни възнаграждения	141	79
Приходи от продажби на туристически услуги	30	-
Приходи от дейността	171	79

12. Други приходи

	2010	2009
Отписани задължения	2	-
Други	1	-
Финансови приходи	3	-

13. Финансови приходи

	2010	2009
Приходи от разлики във валутни курсове	1	-
Приходи от лихви по предоставени заеми	-	1
Финансови приходи	1	1

14. Разходи за суровини и материали

	2010	2009
Рекламни материали	4	-
Разходи за суровини и материали	4	-

15. Разходи за външни услуги

	2010	2009
Наеми	32	4
Туристически услуги	24	-
Счетоводни услуги	8	6
Консултантски услуги	5	13
Разходи за реклама	3	15
Одиторски услуги	3	3
Транспортни разходи	2	4
Други	6	-
Разходи за външни услуги	83	45

16. Разходи за персонала

	2010	2009
Възнаграждения на Съвета на директорите	39	24
Разходи за заплати	19	3
Разходи за осигурителни вноски	9	4
Разходи за персонала	67	31

Средно списъчният състав на персонала по категории е :

√ Аналитични специалисти - 2 бр. за 2010 година (за 2009 година – 2 бр.).

17. Други разходи

	2010	2009
Командировки	1	-
Други разходи	1	-

18. Финансови разходи

	2010	2009
Банкови такси и комисионни	4	4
Финансови разходи	4	4

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

към 31 декември 2010 година

19. Разходи за данъци

	2010	2009
Текущ разход за данъци	3	-
Отсрочен данъчен разход/(приход),отнасящ се за временни разлики	-	-
Разходи за данъци	3	-

20. Оповестяване на свързаните лица и сделките с тях

Към 31.12.2010 година свързани лица са:

- „Здравно туристически център Неда ” ЕООД – дружество – майка
- „Албена ” АД – дружество, упражняващо значително влияние
- „Неда Травел Груп ” ООД – 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:

	Оборот		Неуреден разчет 31.12.2010		Неуреден разчет 31.12.2009	
	2010	2009	Вземане	Задъл- жение	Вземане	Задъл- жение
Получен заем	11	-	-	-	-	-
Върнат заем	11	-	-	-	-	-
Лихви - разход	-	-	-	-	-	-
Отпуснат заем	-	10	-	-	-	-
Върнат заем	-	10	-	-	-	-
Лихви – приход	-	0,6	-	-	-	-
Приход от комисионни	1	-	1	-	-	-
Разход за наеми	2	2	-	-	-	-
Получени туристически услуги	2	-	-	-	-	-
Покупка на рекламни материали	3	-	-	-	-	-
<i>ЗТЦ Неда ЕООД</i>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Приход от комисионни	14	-	7	-	-	-
Разход за наеми	3	3	-	-	-	-
Получена гаранция	-	-	-	9	-	9
<i>Албена АД</i>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>9</u>

ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ ФИНАНСОВ ОТЧЕТ
към 31 декември 2010 година

Получен заем	39	-	-	-	-	-
Върнат заем	39	-	-	-	-	-
Лихви - разход	-	-	-	-	-	-
Отпуснат заем	-	20	-	-	-	-
Върнат заем	-	20	-	-	-	-
Лихви – приход	-	0,4	-	-	-	-
Приход от наеми	1	-	-	-	-	-
<i>Неда Травел Груп ООД</i>	-	-	-	-	-	-
Общо	-	-	8	9	-	9

Заемът от компанията-майка е получен при лихвен процент - ОЛП с надбавка 8 пункта (през 2009 г. е отпуснат при 8 на сто годишна лихва).

Заемът от „Неда Травел Груп“ ООД е получен при лихвен процент - ОЛП с надбавка 8 пункта. (през 2009 г. е отпуснат при 2 на сто годишна лихва).

Дружеството е изплатило възнаграждения на основния ръководен персонал за 2010 година в размер на 32 хил.лв. (2009 г. 17 хил.лв.)

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 за 2010 година.