ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До ОБЩОТО СЪБРАНИЕ
на „ ПРИМА ДЕНТ" АД
Гр. ВЕЛИКО ТЪРНОВО
Ул. „ Васил Левски " № 6

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ВЪРХУ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ

Извърших одит на приложения **консолидиран финансов отчет на „ ПРИМА ДЕНТ" АД и „ ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР I " ЕООД** включващ счетоводния баланс към **31.12.2011** г. и отчет за приходите и разходите, отчет за промените в собствения капитал, 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

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 контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

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 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 прилагане на счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки на цялостното представяне във финансовия отчет.

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

Мнение

В резултат на това удостоверяваме, че **консолидирания** финансовият отчет дава вярна и честна представа за финансовото състояние на **„ ПРИМА ДЕНТ" АД и " ДЕНТАЛЕН ЦЕНТЪР I „ ЕООД към 31.12.2011** *г.*, както и неговото финансово състояние от дейността и паричните му потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с **Националните стандарти за финансови отчети на малки и средни предприятия .**

КОНСОЛИДИРАН ДОКЛАД ВЪРХУ ДРУГИ ПРАВНИ РЕГУЛЯТОРНИ ИЗИСКВАНИЯ

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

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството, съм се запознала с консолидирания годишния доклад на ръководството за дейността на Дружеството за отчетната **2011 г.** Този доклад представлява част от годишния му финансов отчет за същия период. Отговорността за изготвянето на годишния доклад с дата **17.05.2012** г. се носи от ръководството на Дружеството. Информацията представена в него съответства във всички съществени аспекти на информацията представена и оповестена във финансовия отчет към **31.12.2011 г.**

0149 Румянка Петкова
Регистриран одитор

12.07.2012 г.
В.Търново, ул. Й. Вишоградски" №4

....
Регистриран одитор: Румянка Петкова

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ НА ПРИМА ДЕНТ АД
към 31.12.2011 г.

Актив			Пасив		
Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година	Раздели, групи, статии	Сума (хил.лева) Текуща година	Предходна година
а	1	2	а	1	2
А. Записан, но невнесен капитал			**А. Собствен капитал**		
Б. Нетекущи (дълготрайни) активи			**I. Записан капитал**	**311**	**311**
I. Нематериални активи					
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6	9	**II. Резерв от последващи оценки**		
2. Предоставени аванси и нематериални активи	18	20	**III. Резерви**		
3. Търговска репотация	276	276	1. Други резерви	126	126
Общо за група I:	***300***	***305***	***Общо за група III:***	***126***	***126***
II. Дълготрайни материални активи			**IV. Натрупана печалба (загуба) от минали години, в т.ч.:**		
1. Земи и сгради, в т.ч.:	316	232	- неразпределена печалба	60	60
- земи	16	16	- непокрити загуби	-217	-201
- сгради	300	216	***Общо за група IV:***	***-157***	***-141***
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	295	18	**V. Текуща печалба (загуба)**	(35)	(16)
3. Съоръжения и други	121	70	**Общо за раздел А:**	**245**	**280**
Общо за група II:	***732***	***320***	**Б. Провизии и сходни задължения**		
Общо за раздел Б:	**1032**	**625**	**Общо за раздел Б:**		
В. Текущи (краткотрайни) активи			**В. Задължения**		
I.Материални запаси			1. Задължения към финансови предприятия, в т.ч.:	173	15
1. Суровини и материали	38	39	- до 1 година		11
2. Стоки	10	11	2. Задължения към доставчици, в т.ч.:	43	35
Общо за група I:	***48***	***50***	- до 1 година		
II. Вземания			3. Получени аванси, в т.ч.	42	38
1. Вземания от клиенти и доставчици	15	27	- до 1 година		
2. Други вземания		30	4 Задължения към предпр. от група в т.ч.	556	337
- до 1 година			- до 1 година		
Общо за група II:	***15***	***57***	5. Други задължения, в т.ч.:	55	27
III. Парични средства, в т.ч.:			- до 1 година		
- в брой	3		- към персонала, в т.ч.:	15	7
- безсрочни сметки (депозити)	20	5	- до 1 година	15	7
Общо за група III:	***23***	***5***	- осигурителни задължения, в т.ч.:	13	8
Общо за раздел В:	**86**	**112**	- до 1 година	13	8
Г. Разходи за бъдещи периоди	4	3	- данъчни задължения	4	3
			- до 1 година	4	3
			- други задължения	23	9
			- до 1 година		
			Общо за раздел В, в т.ч.:	**869**	**452**
			- до 1 година		
			Г. Финансирания и приходи за бъдещи периоди, в т.ч.:	8	8
			- финансирания		
СУМА НА АКТИВА	**1122**	**740**	**СУМА НА ПАСИВА**	**1122**	**740**

Финансовият отчет е приет от управителя на 12.05.2012 г.

Приложенията от стр. 6 до стр. 8 са неразделна част от отчета.

Съставител:.....
/Милен Пеев/

Управител:.....
/ д-р Майя Грашкина /

0149 Румянка Петкова
Регистриран одитор

Заверил:.....
/ Р. Петкова /

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО "ПРИМА - ДЕНТ" Велико Търново

Съгласно 12.07.2012

ОТЧЕТ
ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ НА ПРИМА ДЕНТ АД
за 2011 г.

Наименование на разходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година	Наименование на приходите	Сума /хил.лв/ текуща година	Сума /хил.лв/ предходна година
1	2	3	1	2	3
А. РАЗХОДИ			**Б. ПРИХОДИ**		
1. Разходи за суровини, материали и външни услуги в т.ч.:	**301**	**301**	1. Нетни приходи от продажби в т.ч.:	**829**	**741**
а) суровини и материали	171	181	а) стоки	63	39
б) външни услуги	130	120	б) услуги	766	702
2. Разходи за персонала, в т.ч.:	**428**	**365**	в) продукция		
а) разходи за възнаграждения	361	309	2. Други приходи	41	2
б) разходи за осигуровки, вт.ч.:	67	56	***Общо приходи от оперативната дейност***	870	743
3. Разходи за амортизация и обезценка, в т.ч.:	**32**	**53**	***Други лихви и фин. приходи***		
а) разходи за амортизация и обезценка на дълготрайни материални и нематериални	**32**	**53**	***Общи финансови приходи***		
- разходи за амортизация	32	53	***Извънредни приходи***	**20**	**9**
4. Други разходи, в т.ч.:	**88**	**30**	***Общо приходи***	**890**	**752**
а) балансова стойност на продадени активи	51	30	***Счетоводна загуба***	**-35**	**-16**
Общо разходи за оперативната дейност	**849**	**749**			
5. Разходи за лихви и други финансови разходи	**41**	**19**			
Общо финансови разходи	**41**	**19**			
Общо разходи за обичайната дейност	**890**	**768**			
Извънредни разходи	**35**				
Общо разходи	**925**	**768**			
Всичко (общо разходи + 9 + 10)	**925**	**768**	**Всичко (Общо приходи)**	**925**	**768**

Дата на съставяне: 12.05.2012 г.

Съставител:.....
/Милен Пеев/

Управител: .....
/д-р Майя Грашкина/

0149 Румяна Петкова
Регистратор

Заверил: .....
/Р. Петкова/

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО "ПРИМА - ДЕНТ" Велико Търново

С-но докл. 12.07.2012 г.

ОТЧЕТ
за паричните потоци
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ НА ПРИМА ДЕНТ АД
За 2011 г.

(Хил.лв)

Наименование на паричните потоци		Текущ период			Предходен период		
		Постъпления	Плащания	Нетен поток	Постъпления	Плащания	Нетен поток
а		1	2	3	4	5	6
А.	**Парични потоци от основна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с търговски контрагенти	864	360	504	784	358	426
2	Парични потоци, свързани с трудови възнаграждения		491	(491)		414	(414)
3	Платени и възстановени данъци върху печалбата					2	(2)
4	Други парични потоци от основна дейност	1	5	(4)	2	13	(11)
	Всичко парични потоци от основна дейност (А)	**865**	**856**	**9**	**786**	**787**	**-1**
Б.	**Парични потоци от инвестиционна дейност**						
1	Парични потоци, свързани с дълготрайни активи		365	(365)		107	(107)
	Всичко парични потоци от инвестиционна дейност (Б)		**365**	**(365)**		**107**	**(107)**
В.	**Парични потоци от финансова дейност**						
1	Парични потоци, свързани с получени или предоставени заеми	190	27	163			
2	Парични потоци от доп. вноски и връщ. и на собственика	228	17	211	106		106
	Всичко парични потоци от финансова дейност (В)	**418**	**44**	**374**	**106**		**106**
Г.	Изменение на паричните средства през периода (А+Б+В)			**18**			**-2**
Д.	Парични средства в началото на периода			**5**			**7**
Е.	Парични средства в края на периода			**23**			**5**

Дата на съставяне 12.05.2012г.

Съставител:.....
/М. Пеев/

Управител:.....
/д-р Майя Грашкина/

Заверил:.....
/Р. Петкова/

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО "ПРИМА - ДЕНТ" Велико Търново

С-ю одобрен 12.07.2012

Приложение № 4 към СС 1

ОТЧЕТ
за собствения капитал
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ НА ПРИМА ДЕНТ АД
За 2011 г.

(Хил.лв)

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	Неразпре-делена печалба	Непокрита загуба		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Салдо в началото на отчетния период	311						126	60	(201)	(16)	**280**
2.Салдо след промени в счетоводната политика и грешки											
3. Изменение за сметка на собствениците, в т.ч.: - увеличение - намаление									-16	16	
4. Финансов резултат от текущия период										-35	**(35)**
5. Салдо към края на отчетния период	**311**						**126**	**60**	**(217)**	**(35)**	**245**
6. Собствен капитал към края на отчетния	**311**						**126**	**60**	**-217**	**-35**	**245**

Дата на съставяне 12.05.2012г.

Съставител:.....
/Милен Пеев/

Управител:.....
/д-р Майя Грашкина/

Заверил:.....
/Р. Петкова/

0149 Румянка Петкова
Регистриран одитор

с-ки доклад 12.07.2012 г

АКЦИОНЕРНО ДРУЖЕСТВО "ПРИМА - ДЕНТ" Велико Търново

СПРАВКА
за нетекущите(дълготрайните) активи към 31.12.2011 година
КОНСОЛИДИРАН ОТЧЕТ НА ПРИМА ДЕНТ АД

(хил.лв.)

Показатели	Отчетна стойност на нетекущите активи:				Последваща оценка		Преоценена стойност (4+5-6)	Амортизация				Последваща оценка		Преоценена амортизация в края на периода (11+12-13)	Балансова стойност в края на периода (7-14)
	в началото на периода	на постъпилите през годината	на излезлите през периода	в края на периода (1+2-3)	Увеличение	Намаление		в началото на периода	начислена през периода	Отчислена през периода	в края на периода (8+9-10)	Увеличение	Намаление		
а	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I. Нематериални активи															
1. Концесии, патенти, лицензии, търговски марки, програмни продукти и други подобни права и активи	6			6			6								6
2. Предоставени аванси и нематериални активи	45			45			45	22	5		27			27	18
3. Търговска репотация	276			276			276								276
Общо за група I:	327			327			327	22	5		27			27	300
II. Дълготрайни материални активи															
1. Земи и сгради, в т.ч.:	265	96		361			361	33	12		45			45	316
- земи	16			16			16								16
- сгради	249	96		345			345	33	12		45			45	300
2 .Машини, производствено оборудване и апаратура	287	287		574			574	269	10		279			279	295
3. Съоръжения и други	85	56		141			141	15	5		20			20	121
4. Транспортни средства	36			36			36								
Общо за група II:	673	439		1112			1112	317	27		344			344	732
Общо нетекущи активи (I+II)	*1000*	*439*	*0*	*1439*	*0*	*0*	*1439*	*339*	*32*	*0*	*371*	*0*	*0*	*371*	*1032*

Дата на съставяне: 12.05.2012 г.

Съставител:.....
/Милен Пеев/

Управител: .....
/д-р Майя Грашкина/



ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА ПРЕЗ **2011г.**

на „ ПРИМА ДЕНТ „ АД

Седалище и адрес на управление:
гр. В. Търново, ул. В. Левски 6

Предмет на дейност:
Първична и специализирана дентална помощ и търговия на едро с дентални материали и консумативи.

Собственост:
100% частна

Капитал:
Капиталът възлиза на 543 080,00 лв, разпределен в поименни акции с номинална стойност 10 лв.

Представителство и управление:
Дружеството се представлява и управлява от д-р Майя Ангелова Грашкина - Попова

История:
Дружеството е регистрирано през 2000г.

Мисия на „Прима Дент" АД: „Поддържане на високо ниво удовлетвореност на пациентите, нуждаещи се от първична и специализирана дентална помощ чрез оптимизиране на дейността и проява на гъвкавост в условията на пазарна стагнация".

основна дейност	• Първична дентална помощ • Специализирана дентална помощ • Образна дентална диагностика • Медико техническа лаборатория • Търговия на едро с дентални материали и консумативи
клиенти	• Лица до 18г. • Лица над 18г. • Лекари по дентална медицина
пазарен обхват	България, Великотърновска област
производствени мощности	• Оборудвани кабинети по дентална медицина • Специализиран кабинет за дентална хирургия и лечение под наркоза • Образна диагностика

	• Медико техническа лаборатория • Складови помещения

Стратигии:

1. Оптимизиране на лечението на пациентите чрез пакетно обслужване и приложение на всички предимствата на груповата практика.
2. Активизиране на търговската дейност и проява на гъвкавост и адаптация към динамичната пазарна среда.
3. Повишаване качеството на обслужване чрез непрекъснато повишаване на професионалната квалификация на персонала.

Цели:

1. Запазване пазарния дял на дружеството в условия на стагнация.
2. Оптимизация на асортимента и предоставяне на целия спектър от дентални услуги.
3. Ефективно обучение за повишаване на професионалната квалификация чрез вътрешни и външни ресурси.
4. Повишаване на мотивацията на персонала чрез разработване и въвеждане на система за допълнително финансово стимулиране.

Характеристика на дейността през отчетната година

През 2011г. продължи инвестиционната политика от предходните години..

I. Дружеството майка " Прима Дент " АД продължава да е основния източник на финансови ресурси в подчиненото дружество " Дентален център I Велико Търново " ЕООД . През 2011 г. са инвестирани 118 хил. лв. за трайни подобрения на сградови фонд и около 300 хил. лв. за обезпечаване на материалната база. Закупен бе три де ренгенов апарат със сух медицински принтер, шест броя дентални машини с необходимата периферия, нов лазар за физиотерапия, апаратура за избелване на зъби. Предстои закупуване на чилъри за климатизиране на сградата.

II. Основното дружество " Дентален център I Велико Търново " ЕООД е звено за специализирано дентално лечение.

За да се увеличи конкорентноспособността на лечебното заведение и намаляване на фиксираните разходи се направиха инвестиции в две направления.

1. Намаляване на разходите по енергиното обезпечение на сградата.
2. Обновяване на материално производствената база с цел въвеждане на съвременни системи за лечение.

През 2011г. приходите в абсолютен размер са 751 хиляди лв., спрямо 667 хил. лв. за 2010г. ръст от 11%.

Като цяло можем да обобщим, че през 2011г. чрез приложената инвестиционна политика се постигнаха следните цели:

- Постигната енергийна ефективност.
- Подобрената визия на Дентален център I Велико Търново ЕООД спомага за утвърждаване на дружеството на пазара , като медицинска структура от Европейски тип.
- Внедряване на апаратура и оборудване от ново поколение.

17.05.2012г.
В. Търново

Изпълнителен директор: .....
/ д-р Майя Грашкина /