

RAPORT
ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU

EKO-OZE SPÓŁKA AKCYJNA
(dawniej Dent-a-Medical S.A.)

Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

15 LISTOPADA 2021 r.

1. INFORMACJE O EMITENCIE

Firma:	EKO-OZE Spółka Akcyjna (dawniej Dent-a-Medical Spółka Akcyjna)
Adres siedziby:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
Adres do korespondencji:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
NIP	8942834459
REGON	020073934
KRS	0000322873
Telefon:	+48 12 428 50 60
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	www.dent-a-medical.com
Rynek notowań:	ASO NewConnect
Skrót giełdowy:	DAM
Data debiutu	17 grudnia 2009

Skład Zarządu:

- Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej:

- Piotr Maliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Mariusz Soliński – członek Rady Nadzorczej,
- Bogusław Bodzioch – członek Rady Nadzorczej,
- Daniel Kowalkowski – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Kowalkowska – członek Rady Nadzorczej,
- Mateusz Witkowski – członek Rady Nadzorczej,
- Dawid Stablewski – członek Rady Nadzorczej.

Opis działalności

W III kwartale 2021 r. Spółka prowadziła działalność w segmencie stomatologicznym na poziomie przychodów zbliżonym do poprzednich kwartałów. Spółka oferuje dostęp do usług stomatologicznych osobom indywidualnym pośrednio poprzez współpracę z podmiotami oferującymi pakiety usług medycznych. Oferowanie usług odbywa się poprzez sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających we współpracy ze Spółką.

W III kwartale 2021 r. Spółka koncentrowała się głównie na zarejestrowaniu w KRS 8 191 288 akcji serii N o wartości 819,1 tys. zł oraz przygotowaniu założeń dla nowej strategii, a także projektów uchwał na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się 25 października 2021 r. W III kwartale 2021 r. nastąpiły również zmiany w akcjonariacie Spółki.

W sierpniu 2021 r. Spółka zawarła przedwstępną umowę nabycia 50% udziałów w Metis Electric sp. z o.o. z siedzibą w Brzezinach, realizującą inwestycję farmy fotowoltaicznej o mocy 7,2 MW w miejscowości Brzeziny koło Łodzi. Łączna wartość umowy to 1,2 mln zł, w tym w dniu podpisania umowy Spółka zapłaciła 650 tys. zł (zaliczka). Pozostała kwota zostanie zapłacona po zawarciu umowy ostatecznej, co nastąpi po uzyskaniu ostatecznej decyzji pozwolenia na budowę farmy fotowoltaicznej.

Z kolei we wrześniu 2021 r. Zarząd opublikował założenia dla nowej strategii Spółki na lata 2021-2024, która zakłada:

1. Wejście Spółki w segment fotowoltaiki;
2. Prowadzenie projektów fotowoltaicznych, bezpośrednio przez Spółkę jak i podmioty, w których Spółka będzie udziałowcem;
3. Realizacja parków fotowoltaicznych oraz współpraca z producentami paneli i osprzętu segmentu fotowoltaiki, a także montaż parków fotowoltaicznych;
4. Przygotowanie dokumentacji związanych z projektowaniem i tworzeniem parków fotowoltaicznych;
5. Akwizycje w zakresie fotowoltaiki;
6. Wejście Spółki w obszar przetwarzania i zarządzania odpadami.

W związku z powyższym Zarząd Spółki podjął następujące działania:

1. Zarząd zaproponował NWZ zmianę nazwy Spółki na EKO-OZE S.A.;
2. Dodał do zakresu działalności PKD Spółki tych związanych z: wytwarzaniem energii, sprzedażą i obrotem energii, magazynowaniem energii, przesyłem energii, panelami i osprzętem fotowoltaicznym, wytwarzaniem i przetwarzaniem energii z odpadów oraz przetwarzaniem i zarządzaniem odpadami;
3. Zarząd zaproponował emisję publiczną akcji zwykłych na okaziciela serii O z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy;
4. Emisję prywatną akcji serii P, skierowaną do wskazanego przez Zarząd Spółki podmiotu;
5. Zarząd przedłożył również najbliższemu NWZ propozycję udzielenia Zarządowi upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego;
6. Zarząd zwołał NWZ Spółki, które odbyło się 25 października 2021 r.

Rejestracja w KRS zmiany firmy Spółki oraz kapitału docelowego nastąpiła 10 listopada 2021 r.

Wybrane dane finansowe

Przedstawione dane finansowe na 30 września 2021 r., 30 września 2020 r. oraz za III kwartał 2021 r. i III kwartał 2020 r. nie były audytowane. Dane na 31.12.2020 r. została zbadane przez biegłego rewidenta.

Rachunek zysków i strat (zł), (wielkości ujemne w nawiasach)

	III kwartał		3 kwartały	
	2021	2020	2021	2020
Przychody netto ze sprzedaży	7 503	8 425	23 134	36 423
Zysk/strata na sprzedaży	(27 365)	(6 114)	(81 280)	(26 409)
Zysk/strata z dział. operacyjnej	(28 690)	332 817	(83 517)	279 036
Zysk/strata brutto	(28 663)	330 221	(85 613)	271 974
Zysk/strata netto	(28 663)	330 221	(85 613)	271 974

Bilans (zł) (wielkości ujemne w nawiasach)

	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał własny	2 211 468	(222 047)	(200 784)
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	117 026	1 891 332	224 766
Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	2 300 000	1 650 000	-
Należności krótkoterminowe	26 928	12 692	23 704
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 566	6 532	218
Suma bilansowa	2 328 494	1 669 285	23 982

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Poniżej Emitent publikuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości, zawierające: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.

DANE W ZŁ, WIELKOŚCI UJEMNE W NAWIASACH

AKTYWA (zł)			
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A Aktywa trwałe	2 300 000	1 650 000	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-
II.2. Środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	2 300 000	1 650 000	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B Aktywa obrotowe	28 494	19 285	23 982
I. Zapasy	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	26 928	12 692	23 704
II.3. Należności od pozostałych jednostek	26 928	12 692	23 704
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 566	6 532	218
III.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 566	6 532	218
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	61	60
AKTYWA RAZEM	2 328 494	1 669 285	23 982
PASywa (zł)			
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
A. Kapitał (fundusz) własny	2 211 468	(222 047)	(200 784)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 157 387	1 638 258	1 638 258
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	98 426	98 426	98 426
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 958 732)	(2 209 441)	(2 209 442)
VI. Zysk (strata) netto	(85 613)	250 710	271 974
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	117 026	1 891 332	224 766
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-	-
I.3. Pozostałe rezerwy	-	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
II.3. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	117 026	1 891 332	224 766
III.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
III.3. Wobec pozostałych jednostek	117 026	1 891 332	224 766
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
PASYWA RAZEM	2 328 494	1 669 285	23 982

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
(WARIANT PORÓWNAWCZY) (zł)					
		1.07.2021	1.07.2020	1.01.2021	1.01.2020
		-30.09.2021	-30.09.2020	-30.09.2021	-30.09.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 503	8 425	23 134	36 423
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 503	8 425	23 134	36 423
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	34 868	14 539	104 414	62 832
I.	Amortyzacja	-	-	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	-	-	-	2 294
III.	Usługi obce	34 171	14 212	95 376	43 846
IV.	Podatki i opłaty	697	327	9 038	10 623
V.	Wynagrodzenia	-	-	-	6 000
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	-	69
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C	Zysk (/strata) ze sprzedaży (A-B)	(27 365)	(6 114)	(81 280)	(26 409)
D	Pozostałe przychody operacyjne	-	367 386	1	367 386
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów	-	367 386	-	367 386
III.	Dotacje	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	-	1	-
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 325	28 455	2 238	61 941
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	1 325	28 455	2 238	61 941
F	Zysk/strata na działalności operacyjnej	(28 690)	332 817	(83 517)	279 036
G	Przychody finansowe	32	-	32	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	32	-	32	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H	Koszty finansowe	5	2 596	2 128	7 062
I.	Odsetki	5	2 596	2 128	4 062
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	3 000
I	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	(28 663)	330 221	(85 613)	271 974
J	Podatek dochodowy	-	-	-	-
K	Pozostałe obowiązkowe zm. zysku (zw.	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	(28 663)	330 221	(85 613)	271 974

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (zł)				
	1.07.2021	1.07.2020	1.01.2021	1.01.2020
	-30.09.2021	-30.09.2020	-30.09.2021	-30.09.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 421 003	(510 821)	(222 047)	(472 758)
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 421 003	(510 821)	(222 047)	(472 758)
<i>I.1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	3 338 258	1 638 258	1 638 258	1 638 258
<i>I.1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</i>	819 129	-	2 519 129	-
<i>I.1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	4 157 387	1 638 258	4 157 387	1 638 258
<i>I.2. Kapitał zapasowy na początek okresu</i>	98 426	409 944	98 426	409 944
<i>I.2.1. Zmiany kapitału zapasowego</i>	-	(311 518)	-	(311 518)
<i>I.1.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</i>	98 426	98 426	98 426	98 426
<i>I.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	(1 958 731)	(2 500 776)	(2 209 441)	(2 209 442)
<i>I.5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</i>	(1 958 731)	(2 500 776)	(2 209 441)	(2 209 442)
<i>I.5.5. Strata z lat ubiegłych po korektach</i>	(1 958 731)	(2 500 776)	(2 209 441)	(2 209 442)
<i> b) zmniejszenie (pokrycie straty z zysku)</i>	-	-	250 710	-
<i>I.5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	(1 958 732)	(2 209 442)	(1 958 732)	(2 209 442)
<i>I.5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	(1 958 732)	(2 209 442)	(1 958 732)	(2 209 442)
<i>I.8. Wynik netto</i>	(28 663)	330 221	(85 613)	271 974
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 211 468	(200 784)	2 211 468	(200 784)
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	2 211 468	(200 784)	2 211 468	(200 784)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
(METODA POŚREDNIA) (zł)				
	1.07.2021	1.07.2020	1.01.2021	1.01.2020
	-30.09.2021	-30.09.2020	-30.09.2021	-30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	(28 663)	330 221	(85 613)	271 974
I. Korekty razem	(171 134)	(370 989)	(50 829)	(320 940)
<i>II.1. Amortyzacja</i>	-	-	-	-
<i>II.2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych</i>	-	-	-	-
<i>II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</i>	5	-	2 128	-
<i>II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</i>	-	-	-	-
<i>II.5. Zmiana stanu rezerw</i>	-	-	-	-
<i>II.6. Zmiana stanu zapasów</i>	-	-	-	-
<i>II.7. Zmiana stanu należności</i>	(4 685)	(14 151)	(14 236)	18 974
<i>II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	652 676	(24 703)	780 348	(8 522)
<i>II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	(1)	-	60	743
<i>II.10. Inne korekty</i>	(819 129)	(332 135)	(819 129)	(332 135)
III. Przepływy netto z działalności operacyjnej	(199 797)	(40 768)	(136 442)	(48 966)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	650 000	-	650 000	-
<i>II.3. Na aktywa finansowe</i>	650 000	-	650 000	-
III. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	(650 000)	-	(650 000)	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	845 629	64 500	865 909	64 500
<i>I.1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</i>	819 129	-	819 129	-
<i>I.2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek</i>	26 500	64 500	46 780	64 500
II. Wydatki	5	24 297	84 433	31 881
<i>I.4. Spłaty kredytów i pożyczek</i>	-	24 297	82 305	31 881
<i>I.8. Odsetki</i>	5	-	2 128	-
III. Przepływy netto z działalności finansowej	845 624	40 203	781 476	32 619
D. Przepływy pieniężne netto razem	(4 173)	(565)	(4 966)	(16 347)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(4 173)	(565)	(4 966)	(16 347)
F. Środki pieniężne na początek okresu	5 739	783	6 532	16 565
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 566	218	1 566	218

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”).

3.2. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:
 - a) środki trwałe o wartości jednostkowej do 3 500 zł odpisywane były jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych,
 - b) pozostałe środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,
 - c) wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 5 lat.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości/ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Długoterminowe aktywa finansowe w postaci udziałów wyceniono w wg ceny zakupu.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:

a) zapasy:

- surowce - w cenach nabycia ustalonych jako ceny przeciętne - średnioważone,
- materiały - w cenach nabycia,
- towary - w cenach nabycia, wycena rozchodu towarów dokonywana jest przy zastosowaniu zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło” – FIFO.
- produkty - w kosztach wytworzenia ostatniego kwartału

Odpisy aktualizujące zapasów dokonywane są w związku z trwałą utratą ich wartości.

b) należności, roszczenia i zobowiązania

- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane były w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

c) środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w skorygowanej cenie nabycia /w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na koniec roku obrotowego pozostałych aktywów i pasywów rozlicza się następująco:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

- wynik działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w

rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.

3.3. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie (w tym rachunek przepływów pieniężnych) – sporządzone zostało w zł i gr., pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;
 2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią;
 3. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;
 4. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;
 5. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;
- W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

3.4. Informacja o zmianach w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

W okresie objętym raportem nie nastąpiły zmiany w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

4. OKOLICZNOŚCI I ZDERZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI

W III kwartale 2021 r. została zarejestrowana emisja akcji serii N o wartości 819,1 tys. zł, co wpłynęło na zwiększenie kapitałów własnych Spółki do poziomu 2 211 468 zł. Rejestracja emisji akcji serii N miała również istotny wpływ na obniżenie zobowiązań Spółki w stosunku do 30.06.2021 r. Obecny poziom zobowiązań Spółki jest najniższy od wielu lat i wynosi 117 026 zł. W aktywach wzrósł poziom inwestycji długoterminowych z 1 650 000 zł na koniec poprzedniego kwartału do 2 300 000 zł w wyniku inwestycji w spółkę Metis Electric sp. z o.o.

W III kwartale 2021 r. Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży o wartości 7 503 zł i był to poziom o 10,9% niższy niż w III kwartale 2020 r. Podobnie jak w poprzednich kwartałach br. zmiana przychodów wynikała ze zmiany liczby pacjentów objętych usługami zarządzanymi przez Spółkę w segmencie stomatologicznym. Całość przychodów ze sprzedaży Spółki wciąż pochodziła z segmentu usług stomatologicznych. W III kwartale 2021 r. Spółka wykazała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 28 690 zł, co było konsekwencją niskiego poziomu przychodów ze sprzedaży, które obecnie nie pokrywają stałych kosztów operacyjnych.

5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2021 rok.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy – Spółka uzyskuje regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej.

7. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka nie podejmowała w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

9. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, gdyż nie kontroluje żadnych spółek zależnych.

10. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU SPÓŁKI, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu okresowego, według wiedzy Spółki, przedstawiona została w poniższej tabeli:

Struktura akcjonariatu EKO-OZE S.A. (dawniej Dent-a-Medical S.A.)*

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Hamlet Sp. z o.o.	17 000 000	40,89%	40,89%
Adam Szuba	4 272 096	10,28%	10,28%
Pozostali	20 301 769	48,83%	48,83%
Razem	41 573 865	100,00%	100,00%

* Powyższa informacja o stanie posiadania akcji Spółki przez akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 % w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki sporządzona została na podstawie informacji uzyskanych przez Emitenta od akcjonariuszy w drodze realizacji przez nich obowiązków nałożonych na akcjonariuszy spółek publicznych.

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień publikacji raportu Spółka nie zatrudniała pracownika etatowego.

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu