

RAPORT
ZA II KWARTAŁ 2020 ROKU

partner group
Dent-a-Medical

DENT-A-MEDICAL SPÓŁKA AKCYJNA

Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

14 SIERPNIĄ 2020 r.

1. INFORMACJE O EMITENCIE

Firma:	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 22 228 64 21
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:

- Piotr Grzesiak – Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej:

- Mariusz Soliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Bogusław Bodzioch – członek Rady Nadzorczej,
- Michał Potoplak – członek Rady Nadzorczej.

Z dniem 4 lipca 2020 r. Piotr Cholewa zrezygnował z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Opis działalności

Dent-a-Medical S.A. w II kwartale 2019 r. utrzymywała działalność w segmencie stomatologicznym na minimalnym poziomie. Spółka oferuje dostęp do usług stomatologicznych bezpośrednio osobom indywidualnym oraz pośrednio poprzez współpracę z podmiotami oferującymi pakiety usług medycznych osobom indywidualnym oraz w formie grupowej zakładom pracy. Oferowanie usług odbywa się poprzez ogólnopolską sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających we współpracy z Dent-a-Medical.

Obecnie Spółka koncentruje się na działaniach mających na celu niedopuszczenie do jej upadłości likwidacyjnej. Spółka reguluje jedynie zobowiązania, które pozwalają na utrzymanie statusu spółki publicznej. Utrzymanie akcji w aktywnych notowaniach na NewConnect jest najistotniejszym argumentem w rozmowach z inwestorami na temat możliwości wsparcia finansowego Spółki. Z uwagi na ujemny kapitał własny Spółka w I kwartale 2020 r. złożyła do sądu wnioski o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, a w przypadku nie przychylenia się do tego wniosku, o otwarcie postępowania upadłościowego. Żadne z postępowań nie zostało jeszcze otwarte.

Wybrane dane finansowe

Przedstawione dane finansowe na 30 czerwca 2020 r., 30 czerwca 2019 r. oraz za II kwartał 2020 r. i II kwartał 2019 r. dane nie były audytowane. Dane na 31.12.2019 r. były weryfikowane przez biegłego rewidenta, jednak ze względu na brak pewności co do możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę biegły rewident nie wyraził o nich opinii w swoim raporcie z badania.

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

	drugi kwartał		dwa kwartały	
	2020	2019	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży	8 642	74 614	27 998	151 908
Zysk/strata na sprzedaży	(13 244)	35 205	(20 295)	70 478
Zysk/strata z dział. operacyjnej	(46 448)	37 445	(53 781)	72 717
Zysk/strata brutto	(47 877)	33 661	(58 247)	65 921
Zysk/strata netto	(47 877)	28 710	(58 247)	58 480

Bilans (zł) (wielkości ujemne w nawiasach)

	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
Kapitał własny	(510 821)	(472 758)	(83 020)
Zobowiązania długoterminowe	-	48 444	91 921
Zobowiązania krótkoterminowe	209 267	152 225	130 573
Rezerwy na zobowiązania	311 950	311 950	-
Należności krótkoterminowe	9 553	42 678	55 678
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	783	16 565	36 348
Suma bilansowa	10 396	60 046	139 474

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)		
		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
A	Aktywa trwałe	-	-	45 000
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	45 000
II.2.	Środki trwałe w budowie	-	-	45 000
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B	Aktywa obrotowe	10 396	60 046	94 474
I.	Zapasy	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	9 553	42 678	55 678
II.3.	Należności od pozostałych jednostek	9 553	42 678	55 678
III.	Inwestycje krótkoterminowe	783	16 565	36 348
III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	783	16 565	36 348
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60	803	2 448
AKTYWA RAZEM		10 396	60 046	139 474

		PASywa (zł)		
		30.06.2020	31.12.2019	30.06.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	(510 821)	(472 758)	(83 020)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 638 258	1 638 258	1 638 258
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	409 944	409 944	570 623
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 500 776)	(2 209 442)	(2 350 381)
VI.	Zysk (strata) netto	(58 247)	(311 518)	58 480
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	521 217	532 804	222 494
I.	Rezerwy na zobowiązania	311 950	332 135	-
I.3.	Pozostałe rezerwy	311 950	332 135	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	48 444	91 921
II.3.	Wobec pozostałych jednostek	-	48 444	91 921
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	209 267	152 225	130 573
III.3.	Wobec pozostałych jednostek	209 267	152 225	130 573
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
PASYWA RAZEM		10 396	60 046	139 474

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
(WARIANT PORÓWNAWCZY) (zł)				
	1.04.2020	1.04.2019	1.01.2020	1.01.2019
	-30.06.2020	-30.06.2019	-30.06.2020	-30.06.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 643	74 614	27 998	151 908
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 643	74 614	27 998	151 908
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B Koszty działalności operacyjnej	21 887	39 408	48 293	81 430
I. Amortyzacja	-	-	-	94
II. Zużycie materiałów i energii	1 304	3 436	2 294	3 436
III. Usługi obce	19 364	18 568	29 634	39 019
IV. Podatki i opłaty	1 219	2 405	10 296	8 881
V. Wynagrodzenia	-	15 000	6 000	30 000
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	69	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C Zysk (/strata) ze sprzedaży (A-B)	(13 244)	35 206	(20 295)	70 478
D Pozostałe przychody operacyjne	-	8 672	-	8 672
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	8 672	-	8 672
E Pozostałe koszty operacyjne	33 204	6 432	33 486	6 433
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	33 204	6 432	33 486	6 433
F Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	(46 448)	37 445	(53 781)	72 717
G Przychody finansowe	-	-	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H Koszty finansowe	1 429	3 784	4 466	6 796
I. Odsetki	1 429	784	1 466	784
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	3 000	3 000	6 012
I Zysk (strata) brutto (I+/-J)	(47 877)	33 661	(58 247)	65 921
J Podatek dochodowy	-	4 951	-	7 441
K Pozostałe obowiązkowe zm. zysku (zw. straty)	-	-	-	-
L Zysk (strata) netto (K-L-M)	(47 877)	28 710	(58 247)	58 480

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (zł)				
	1.04.2020- 30.06.2020	1.04.2019- 30.06.2019	1.01.2020- 30.06.2020	1.01.2019- 30.06.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	(462 944)	(151 730)	(452 573)	(466 331)
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	462 944	(151 730)	(452 573)	(466 331)
<i>I.1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	1 638 258	1 598 258	1 638 258	1 313 427
<i>I.1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</i>	-	40 000	-	324 831
<i>I.1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	1 638 258	1 638 258	1 638 258	1 638 258
<i>I.2. Kapitał zapasowy na początek okresu</i>	409 944	570 623	409 944	570 623
<i>I.2.1. Zmiany kapitału zapasowego</i>	-	-	-	-
<i>I.1.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</i>	409 944	570 623	409 944	570 623
<i>I.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	(2 500 776)	(2 350 381)	(2 209 442)	(2 189 702)
<i>I.5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</i>	(2 500 776)	(2 350 381)	(2 209 442)	(2 189 702)
<i>I.5.5. Strata z lat ubiegłych po korektach</i>	(2 500 776)	(2 350 381)	(2 209 442)	(2 189 702)
<i>I.5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	(2 500 776)	(2 350 381)	(2 500 776)	(2 350 381)
<i>I.5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	(2 500 776)	(2 350 381)	(2 500 776)	(2 350 381)
<i>I.8. Wynik netto</i>	(47 877)	28 710	(58 247)	58 480
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(510 821)	(83 020)	(510 821)	(83 020)
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	(510 821)	(83 020)	(510 821)	(83 020)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
(METODA POŚREDNIA) (zł)				
	1.04.2020	1.04.2019	1.01.2020	1.01.2019
	-30.06.2020	-30.06.2019	-30.06.2020	-30.06.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	(47 877)	28 710	(58 247)	58 480
I. Korekty razem	49 916	(23 052)	50 049	(34 830)
<i>II.1. Amortyzacja</i>	-	-	-	94
<i>II.2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych</i>	-	-	-	-
<i>II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</i>	-	474	-	474
<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>	37 218	5 056	33 125	152
<i>II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	12 198	(28 582)	16 182	(29 420)
<i>II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	-	-	742	(6 130)
<i>II.10. Inne korekty</i>	-	-	-	-
III. Przepływy netto z działalności operacyjnej	2 039	5 658	(8 198)	23 650
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
III. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	40 000	-	40 000
<i>I.1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</i>	-	40 000	-	40 000
II. Wydatki	1 271	18 946	7 584	35 807
<i>I.4. Spłaty kredytów i pożyczek</i>	1 271	18 946	7 585	
III. Przepływy netto z działalności finansowej	(1 271)	21 054	(7 584)	4 193
D. Przepływy pieniężne netto razem	768	26 712	(15 782)	27 843
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	768	26 712	(15 782)	27 843
F. Środki pieniężne na początek okresu	15	9 636	16 565	8 505
G. Środki pieniężne na koniec okresu	783	36 348	783	36 348

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

Obecnie Spółka koncentruje się wyłącznie na działaniach mających na celu niedopuszczenie do jej upadłości likwidacyjnej. Spółka reguluje jedynie zobowiązania, które pozwalają na utrzymanie statusu spółki publicznej. Utrzymanie akcji w aktywnych notowaniach na NewConnect jest najistotniejszym argumentem w rozmowach z inwestorami na temat możliwości wsparcia finansowego Spółki. Z uwagi na ujemny kapitał własny Spółka w I kwartale 2020 r. złożyła do sądu wnioski o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, a w przypadku nie przychylenia się do tego wniosku, o otwarcie postępowania upadłościowego. Żadne z postępowań nie zostało jeszcze otwarte.

W II kwartale 2020 r. Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 8 643 zł, co było wynikiem o 88% niższym niż w II kwartale 2019 r. Podobnie jak w I kwartale 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 II kwartale 2020 r. Spółka poniosła stratę operacyjną w wysokości 46 448 zł. Strata jest konsekwencją obniżenia przychodów ze sprzedaży wobec stałych kosztów operacyjnych (wynik na podstawowej działalności był ujemny i wyniósł – 13 244 zł), ale przede wszystkim wynikała z przeszacowania do zera wartości należności spornych i nieściągalnych (inne koszty operacyjne - 33 204 zł). Po uwzględnieniu kosztów finansowych strata netto w II kwartale 2020 r. wyniosła 47 877 zł.

Od 2016 r. Spółka była w sporze z Medihelp Sp. z o.o. w procesie toczącym się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XX Wydziału Gospodarczego, z powództwa Spółki przeciwko Medihelp Sp. z o.o. o ustalenie istnienia lub nieistnienia stosunku prawnego między spółkami. Spółka identyfikowała istotne ryzyko finansowe związane z tym procesem, którego wartość może przekroczyć 500 tys. zł. W lipcu 2016 r. Spółka wniosła pozew o nakazanie spółce Medihelp Sp. z o.o. zapłatę kwoty 114 tys. zł wraz z odsetkami z tytułu nienależnych świadczeń wypłaconych w oparciu o umowę pośrednictwa. Równocześnie Spółka wniosła o unieważnienie umowy o współpracy z 20 czerwca 2014 r. ze spółką Medihelp Sp. z o.o., jako umowę zawartą dla pozorów. Medihelp Sp. z o.o. wniosła o oddalenie powództwa Spółki. Wg wiedzy Zarządu Spółki, w związku z tą umową Medihelp Sp. z o.o. złożyła dotychczas do sądu osiem nakazów zapłaty w postępowaniu upominawczym w stosunku do Spółki na łączną kwotę ok. 287 779,13 zł z tytułu należnych prowizji za pośrednictwo oraz 24 171,00 zł z tytułu kosztów procesowych oraz o odsetki z tytułu zaległości. Spółka złożyła sprzeciw do wszystkich nakazów, wnosząc o ich zawieszenie do czasu rozstrzygnięcia sprawy ważności umowy pośrednictwa, do czego Sąd dotychczas się przychylił. Na koniec 2019 r. Spółka zawiązała rezerwy w związku z ewentualnym niekorzystnym rozstrzygnięciem sporu sądowego pomiędzy Spółką a Medihelp sp. z o.o. w kwocie 332 134,58 zł.

W dniu 12 sierpnia 2020 r. Spółka zawarła ugodę pozasądową z Medihelp Sp. z o.o. Celem porozumienia ugodowego jest definitywne zakończenie sporów sądowych i pozasądowych, oraz zniesienie wzajemnych roszczeń i pretensji. W ramach ugody Spółka zobowiązała się do cofnięcia, ze zrzeczeniem się roszczenia, pozwu o unieważnienie spornej umowy z 2014 r., co uczyniła na dzisiejszej rozprawie przed Sądem Okręgowym w Warszawie. W wyniku tego Sąd Okręgowy umorzył postępowanie. Istotnym warunkiem pełnej realizacji ugody jest zapłata przez Spółkę w ciągu 7 dni kwoty 35 tys. zł brutto na rzecz spółki Medihelp. Z kolei spółka Medihelp zobowiązała się, iż w ciągu 7 dni od otrzymania zapłaty cofnie wszystkie pozwy o zapłatę ze zrzeczeniem się roszczenia z tytułu spornej umowy. Jednocześnie spółka Medihelp oświadczyła w porozumieniu, że z chwilą zapłaty ww. kwoty oraz skutecznego cofnięcia przez Spółkę pozwu zrzeka się wszelkich roszczeń wobec Spółki, co definitywnie zakończy spór.

W dniu 10 sierpnia 2020 r. Spółka otrzymała wypowiedzenie umowy kredytowej od Idea Bank S.A., które następuje z zachowaniem 30-dniowego terminu wypowiedzenia. Przyczyną wypowiedzenia są

zaległości w spłacie kredytu, odsetek i prowizji w łącznej w kwocie 21 479,01 zł. Bank oczekuje spłatę tej kwoty w okresie wypowiedzenia. W przeciwnym wypadku cała należność kapitałowa kredytu w kwocie 43 541,20 zł wraz z należnymi odsetkami stanie się natychmiast wymagalna. Spółka na dzień dzisiejszy nie posiada środków finansowych potrzebnych do spłaty zaległości wobec Banku.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2020 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. pomimo nabycia w przeszłości 60,19% udziałów w Arthon Sp. z o.o. z siedzibą w Rzeszowie. Spółka nie kontroluje tej spółki, nie ma kontaktu z zarządzającymi tej spółki oraz nie ma dostępu do jej zasobów ani dokumentów. Wg wiedzy Spółki Arthon Sp. z o.o. nie prowadzi obecnie działalności.

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 Dent-a-Medical S.A.*

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Mariusz Andrych	1 177 413	7,19%	7,19%
Pozostali	15 205 164	92,81%	92,81%
Razem	16 382 577	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 zatrudnia pracownika etatowego.

Piotr Grzesiak – Prezes Zarządu