

RAPORT
ZA IV KWARTAŁ 2020 ROKU

partner group
Dent-a-Medical

DENT-A-MEDICAL SPÓŁKA AKCYJNA

Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

15 LUTEGO 2021 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:

- 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.

Z dniem 9 grudnia 2020 r. Piotr Grzesiak zrezygnował z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu. W tym samym dniu do Zarządu Spółki Rada Nadzorcza powołała Mariusza Kowalewskiego.

Opis działalności

W IV kwartale 2020 r. nie zaszły żadne istotnie zmiany w działalności operacyjnej Spółki. Utrzymywała ona 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.

Spółka koncentrowała się na działaniach mających na celu niedopuszczenie do jej upadłości likwidacyjnej, co się udało. Spółka regulowała jedynie zobowiązania, które pozwalają na utrzymanie statusu spółki publicznej. Utrzymanie akcji w aktywnych notowaniach na NewConnect było 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. W IV kwartale 2020 r. wszystkie postępowania o upadłość lub restrukturyzację Spółki zakończyły się zwrotem wniosków.

W IV kwartale 2020 r. Spółka koncentrowała się głównie na podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki oraz doprowadzeniu do przejęcia Spółki przez inwestora strategicznego. W tym okresie Spółka objęła także nową emisję akcji w Emarket S.A., co było uzgodnione z przyszłym inwestorem strategicznym.

Wybrane dane finansowe

Przedstawione dane finansowe na 31 grudnia 2020 r. oraz za IV kwartał 2020 r. i IV 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)

	czwarty kwartał		cztery kwartały	
	2020	2019	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży	8 225	41 042	44 648	261 521
Zysk/strata na sprzedaży	(22 780)	(3 438)	(49 189)	90 864
Zysk/strata z dział. operacyjnej	(23 168)	(378 783)	255 868	(288 574)
Zysk/strata brutto	(23 214)	(387 896)	248 760	(304 483)
Zysk/strata netto	(23 214)	(387 657)	248 760	(311 518)

Bilans (zł) (wielkości ujemne w nawiasach)

	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny	(223 998)	(472 758)
Zobowiązania długoterminowe	-	48 444
Zobowiązania krótkoterminowe	1 900 912	152 225
Rezerwy na zobowiązania	-	332 135
Inwestycje długoterminowe	1 650 000	42 678
Należności krótkoterminowe	20 321	42 678
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 532	16 565
Suma bilansowa	1 676 914	60 046

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)	
		31.12.2020	31.12.2019
A	Aktywa trwałe	1 650 000	-
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
II.2.	Środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 650 000	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	26 914	60 046
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	20 321	42 678
II.3.	Należności od pozostałych jednostek	20 321	42 678
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 532	16 565
III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 532	16 565
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61	803
AKTYWA RAZEM		1 676 914	60 046

		PASYWA (zł)	
		31.12.2020	31.12.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	(223 998)	(472 758)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 638 258	1 638 258
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	98 426	409 944
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 209 442)	(2 209 442)
VI.	Zysk (strata) netto	248 760	(311 518)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 900 912	532 804
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	332 135
I.3.	Pozostałe rezerwy	-	332 135
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	48 444
II.3.	Wobec pozostałych jednostek	-	48 444
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 900 912	152 225
III.2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 700 000	152 225
III.3.	Wobec pozostałych jednostek	200 911	152 225
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
PASYWA RAZEM		1 676 914	60 046

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
(WARIANT PORÓWNAWCZY) (zł)				
	1.10.2020	1.10.2019	1.01.2020	1.01.2019
	-31.12.2020	-31.12.2019	-31.12.2020	-31.12.2019
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 225	41 042	44 648	261 521
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 225	41 042	44 648	261 521
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B Koszty działalności operacyjnej	31 005	44 480	93 837	170 657
I. Amortyzacja	-	-	-	94
II. Zużycie materiałów i energii	-	1 030	2 294	7 524
III. Usługi obce	17 913	9 805	61 759	72 200
IV. Podatki i opłaty	13 092	22 645	23 715	34 839
V. Wynagrodzenia	-	11 000	6 000	56 000
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	=	-	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	69	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C Zysk (/strata) ze sprzedaży (A-B)	(22 780)	(3 438)	(49 189)	90 864
D Pozostałe przychody operacyjne	-	-	367 386	8 672
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	367 386	-
III. Dotacje	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	-	8 672
E Pozostałe koszty operacyjne	388	374 390	62 329	388 110
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	362 135	-	362 135
III. Inne koszty operacyjne	388	12 255	62 329	25 975
F Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	(23 168)	(377 828)	255 868	(288 574)
G Przychody finansowe	-	-	-	955
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	-	-	955
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H Koszty finansowe	46	10 068	7 108	16 864
I. Odsetki	46	4 080	4 108	4 864
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	5 988	3 000	12 000
I Zysk (strata) brutto (I+/-J)	(23 214)	(387 896)	248 760	(304 483)
J Podatek dochodowy	-	(239)	-	7 035
K Pozostałe obowiązkowe zm. zysku (zw. straty)	-	-	-	-
L Zysk (strata) netto (K-L-M)	(23 214)	(387 657)	248 760	(311 518)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (zł)				
	1.10.2020- 31.12.2020	1.10.2019- 31.12.2019	1.01.2020- 31.12.2020	1.01.2019- 31.12.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	(200 784)	(65 361)	(472 758)	(466 331)
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	(200 784)	(65 361)	(472 758)	(466 331)
<i>I.1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 313 427</i>
<i>I.1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>324 831</i>
<i>I.1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 638 258</i>
<i>I.2. Kapitał zapasowy na początek okresu</i>	<i>98 426</i>	<i>409 944</i>	<i>409 944</i>	<i>570 623</i>
<i>I.2.1. Zmiany kapitału zapasowego</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(311 518)</i>	<i>(160 679)</i>
<i>I.1.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</i>	<i>98 426</i>	<i>409 944</i>	<i>98 426</i>	<i>409 944</i>
<i>I.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>
<i>I.5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>
<i>I.5.5. Strata z lat ubiegłych po korektach</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>
<i>I.5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 209 442)</i>
<i>I.5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 209 442)</i>
<i>I.8. Wynik netto</i>	<i>(23 214)</i>	<i>(387 657)</i>	<i>248 760</i>	<i>(311 518)</i>
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(223 998)	(472 758)	(223 998)	(472 758)
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	(223 998)	(472 758)	(223 998)	(472 758)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
(METODA POŚREDNIA) (zł)				
	1.10.2020	1.10.2019	1.01.2020	1.01.2019
	-31.12.2020	-30.12.2019	-31.12.2020	-30.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	(23 214)	(387 657)	248 760	(311 518)
I. Korekty razem	(18)	401 640	(320 958)	350 564
<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>	-	3 802	-	4 276
<i>II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</i>	-	-	-	-
<i>II.5. Zmiana stanu rezerw</i>	-	332 135	(332 135)	332 135
<i>II.6. Zmiana stanu zapasów</i>	-	-	-	-
<i>II.7. Zmiana stanu należności</i>	3 384	12 800	22 358	13 152
<i>II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i>	(3 402)	40 997	(11 923)	(18 914)
<i>II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</i>	-	1 645	742	(4 485)
<i>II.10. Inne korekty</i>	-	10 261	-	24 306
III. Przepływy netto z działalności operacyjnej	(23 232)	13 983	(72 198)	39 046
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	1 650 000	-	1 650 000	-
<i>II.3. Na aktywa finansowe</i>	1 650 000	-	1 650 000	-
III. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	(1 650 000)	-	(1 650 000)	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 722 000	-	1 786 500	40 000
<i>I.1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału</i>	1 700 000	-	1 700 000	40 000
<i>I.2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek</i>	22 000	-	86 500	-
II. Wydatki	42 454	12 233	74 335	70 986
<i>I.4. Spłaty kredytów i pożyczek</i>	42 545	12 233	74 335	70 986
III. Przepływy netto z działalności finansowej	1 679 546	(12 233)	1 712 165	(30 986)
D. Przepływy pieniężne netto razem	6 314	1 750	(10 033)	8 060
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	6 314	1 750	(10 033)	8 060
F. Środki pieniężne na początek okresu	218	14 815	16 565	8 505
G. Środki pieniężne na koniec okresu	6 532	16 565	6 532	16 565

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 IV kwartale 2020 r. Spółka koncentrowała się na doprowadzeniu do podwyższenia kapitału zakładowego oraz działaniach mających na celu niedopuszczenie do jej upadłości likwidacyjnej, co się udało. Spółka reguluje jedynie zobowiązania, które pozwalają na utrzymanie statusu spółki publicznej. Utrzymanie akcji w aktywnych notowaniach na NewConnect było najistotniejszym argumentem w negocjacjach z inwestorami na temat wejścia kapitałowego do 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. W IV kwartale 2020 r. postępowania te zostały zakończone poprzez zwrot wniosków przez sąd.

W IV kwartale 2020 r. Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 8 225 zł, co było wynikiem o 82% niższym niż w IV kwartale 2019 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 IV kwartale 2020 r. Spółka wykazała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 23 168 zł, co jest konsekwencją spadku przychodów ze sprzedaży w stosunku do 2019 r. wobec stałych kosztów operacyjnych.

Spółka na 31.12.2020 r. wykazała istotny wzrost stanu inwestycji długoterminowych w stosunku do poprzedniego kwartału w kwocie 1.650.000 zł, co jest wynikiem objęcia nowej emisji akcji w spółce Emarket S.A. Po drugiej stronie bilansu Spółka wykazała istotny wzrost zobowiązań krótkoterminowych, w tym kwotę 1.700.000 zł, która jest równa wpływowi środków z tytułu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o emisję serii M, i która nie została jeszcze zarejestrowana w sądzie.

W dniu 5 listopada 2020 r. Spółka zawarła umowy objęcia wszystkich 17.000.000 akcji serii M, emitowanych na podstawie uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13.10.2020 r. Zgodnie z warunkami umowy łączna wartość emisyjna w kwocie 1,7 mln zł została wpłacona do Spółki do 31 grudnia 2020 r. Akcje serii M objął jeden podmiot prawny, będący spółką celową, dotychczas nieprowadzącą działalności gospodarczej.

W dniu 6 listopada 2020 r. Spółka otrzymała postanowienia sądu z 29.10.2020 r. w sprawie zabezpieczenia roszczeń powódki Kingi Zembrzyckiej-Stachoń wobec Spółki o stwierdzenie nieważności uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13.10.2020 r. poprzez wstrzymanie wykonania zaskarżonej uchwały i zobowiązanie Spółki do nie składania do sądu KRS wniosku o dokonanie wpisu zmian jej statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego dla akcji serii M do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sprawy. Zdaniem Spółki uchwały NWZ zostały podjęte prawidłowo, nie mniej jednak wstrzymała działania w zakresie podwyższenia kapitału do czasu wyjaśnienia sprawy.

W dniu 17 grudnia 2020 r. Spółka zawarła umowę objęcia 16.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C w spółce Emarket S.A. z siedzibą w Warszawie. Cena emisyjna akcji serii C była równa wartości nominalnej i wynosi 0,10 zł za 1 akcję, tak więc wartość umowy wynosi 1,65 mln zł. Udział Spółki w podwyższonym kapitale zakładowym Emarket S.A. wyniesie 12,7%. Emarket S.A. prowadzi działalność w zakresie importu towarów i produktów z Chin, a także jest operatorem logistycznym, obsługującym programy lojalnościowe oraz konfekcjonującym zamówienia.

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.

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
LUDATEC Sp. z o.o. sp. k.	1 500 000	9,16%	9,16%
Mariusz Andrych	1 177 413	7,19%	7,19%
Pozostali	13 705 164	83,65%	83,65%
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 zatrudniała pracownika etatowego.

Mariusz Kowalewski – Członek Zarządu