

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
DENT-A-MEDICAL S.A.



SPORZĄDZONE NA DZIEŃ
31 GRUDNIA 2014

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**Dent-a-Medical Spółka Akcyjna z siedzibą w Rzeszowie
od dnia 01.01.2014. do dnia 31.12.2014.**

A. Informacje ogólne

Dent-a-Medical Spółka Akcyjna („Spółka”) powstała w wyniku uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Dent-a-Medical Sp. z o.o. , z dnia 4 lutego 2009 r., w sprawie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

Uchwałą nr 5 z dnia 05.12.2014 dokonano zmiany Statutu Dent-A-Medical SA w zakresie zmiany siedziby Spółki. Stosowny wniosek został złożony do Sądu dnia 13.02.2015r. Na dzień sporządzenia sprawozdania Sąd nie dokonał jeszcze rejestracji zmiany siedziby Spółki.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000322873

Jednostce nadano numer statystyczny REGON 020073934-001.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według umowy Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. Opieka zdrowotna

B. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Rokiem obrotowym Spółki jest okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku. Niniejsze sprawozdanie finansowe jest rocznym sprawozdaniem Spółki. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2014 roku.

Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

C. Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

II. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości.

A. 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”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

B. Wartości niematerialne i prawne

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie	2 lata
Inne	5 lat

Szacunki dotyczące okresu amortyzacji oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do wartości nie niższej niż cena sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

C. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Prawo użytkowania wieczystego gruntu	10-99 lat
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	2 - 10 lat
Środki transportu	2,5 - 5 lat
Inne środki trwałe	2,5 - 5lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy, wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych poddawana jest przeglądowi w celu ustalenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy przekracza tę wartość, jest ona obniżana do wartości nie niższej niż cena sprzedaży netto.

D. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

E. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne - są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

F. Leasing

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ponoszone po dniu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

G. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

H. Należności krótkoterminowe i należności długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

I. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego przez NBP z dnia poprzedzającego.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

J. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

K. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

L. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, na który nie utworzono kapitału rezerwowego, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

M. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających

S. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

T. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

U. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT) oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

W. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Y. Rachunek Zysków i strat

Rachunek Zysków i strat spółka sporządza w wersji porównawczej.

Wrocław, 31 marca 2015r.

Podpisy Zarządu

Dent-a-Medical S.A.

50-102 Wrocław, Rynek 35

NIP 894 283 44 59, Regon 020073934

KRS 0000322873

partner group

Dent-a-Medical
dentalinica.pl

MARZENA FELISIAK
księgowa
certyfikat nr 19021/2007

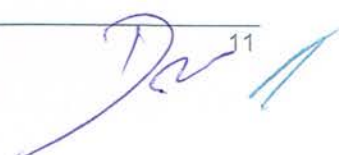
BILANS	31 grudnia	31 grudnia
	2014	2013
	zł	zł
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	50 584,75	108 926,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 511,37	62 946,24
Środki trwałe	6 511,37	62 946,24
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	4 615,04	11 653,22
środki transportu	0,00	0,00
inne środki trwałe	1 896,33	51 293,02
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach		
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Razem inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 073,38	45 980,42
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 073,38	45 980,42
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	573 262,78	156 239,45
I. Zapasy	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	0,00	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	493 776,39	144 255,15
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	493 776,39	144 255,15
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	443 755,73	21 995,09
do 12 miesięcy	443 755,73	21 995,09
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	40 335,78	82 567,32
inne	9 684,88	39 692,74
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	76 670,29	11 984,30
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	5 000,00	5 000,00
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00
udzielone pożyczki	5 000,00	5 000,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 670,29	6 984,30
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 670,29	6 984,30
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 816,10	0,00
Aktywa razem	623 847,53	265 166,11



BILANS c.d.

	31 grudnia 2014 zł	31 grudnia 2013 zł
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	29 423,68	(205 159,88)
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 567 136,55	6 117 136,55
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	(43 720,66)	(33 545,44)
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy	7 070 623,06	7 070 623,06
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	189 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(13 588 320,89)	(12 545 051,12)
Zysk (strata) netto	23 705,62	(1 003 322,93)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wlk. ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	594 423,85	470 325,99
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	594 423,85	470 325,99
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	594 423,85	470 325,99
kredyty i pożyczki	207 686,19	306 734,91
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	319 680,62	90 654,22
do 12 miesięcy	319 680,62	90 654,22
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	27 878,75	18 545,25
z tytułu wynagrodzeń	28 008,83	47 059,54
inne	11 169,46	7 332,07
Fundusze specjalne		



IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	623 847,53	265 166,11

Wrocław, 31 marca 2015 r.

MARZENA FELISIAK
księgowa
certyfikat nr 19021/2007

Podpisy Zarządu

Dent-a-Medical S.A.

50-102 Wrocław, Rynek 35
NIP 894 283 44 59, Regon 020073934
KRS 0000322873

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wersja porównawcza)

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014	12 miesięcy do 31 grudnia 2013
	zł	zł
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	697 901,14	468 888,52
– od jednostek powiązanych		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	627 156,39	468 888,52
Zmiana stanu produktów		
(zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	70 744,75	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	915 030,59	1 412 441,69
Amortyzacja	3 604,26	6 175,44
Zużycie materiałów i energii	42 386,81	21 618,24
Usługi obce	448 259,11	789 637,97
Podatki i opłaty, w tym:	1 038,35	4 507,91
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	293 954,31	490 735,74
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 384,06	22 138,98
Pozostałe koszty rodzajowe	63 536,39	77 627,41
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	51 867,30	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	(217 129,45)	(943 553,17)
D. Pozostałe przychody operacyjne	267 703,97	119 272,50
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16,23	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	267 687,74	119 272,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	35 587,83	168 439,86
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	79 975,88
Inne koszty operacyjne	35 587,83	88 463,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	14 986,69	(992 720,53)
G. Przychody finansowe	19 492,54	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	0,00	0,00
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	19 492,54	0,00
H. Koszty finansowe	8 866,57	26 002,94
Odsetki, w tym:	8 866,57	21 122,79
– dla jednostek powiązanych		
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	0,00	4 880,15
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	25 612,66	(1 018 723,47)

Dent-a-Medical S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

Rachunek zysków i strat

J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	25 612,66	1 018 723,47)
L. Podatek dochodowy	1 907,04	(15 400,54)
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	<u>23 705,62</u>	<u>(1 003 322,93)</u>

Wrocław, 31 marca 2015 r.

Podpisy Zarządu

Dent-a-Medical S.A.

50-102 Wrocław, Rynek 35
NIP 894 283 44 59, Regon 020073934
KRS 0000322873

MARZENA FELISIAK
księgowa
certyfikat nr 19021/2007

Podpisy:



RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	23 705,62	(1 003 322,93)
II. Korekty razem	(390 870,91)	90 551,24
Amortyzacja	3 604,26	6 175,44
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	21 122,79
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(16,23)	25 285,36
Zmiana stanu rezerw	0,00	(5 528,63)
Zmiana stanu zapasów	0,00	60 500,00
Zmiana stanu należności	(349 521,24)	189 516,96
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	223 146,58	(223 197,99)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(909,06)	16 657,31
Inne korekty	(267 175,22)	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(367 165,29)	(912 771,69)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	12 900,00	263 312,31
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 900,00	1 329,43
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	261 982,88
– zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
– odsetki	0,00	16 982,88
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	245 000,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	(50 000,00)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	(50 000,00)
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	(50 000,00)
– nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	(50 000,00)
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	12 900,00	213 312,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	430 000,00	316 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	261 000,00	189 000,00
Kredyty i pożyczki	169 000,00	127 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	11 048,72	(3 944,32)
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	11 048,72	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	(3 944,32)
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	418 951,28	(312 055,68)
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	64 685,99	(387 403,70)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	64 685,99	(387 403,70)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 984,30	394 388,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	71 670,29	6 984,30
– o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wrocław, 31 marca 2015 r.

MARZENA FELISIAK
księgowa
certyfikat nr 19021/2007

Podpisy Zarządu

Dent-a-Medical S.A.
50-102 Wrocław, Rynek 35
NIP 894 283 44 59, Regon 020073934
KRS 0000322873

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2013 zł
1. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(205 159,88)	609 163,05
– korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
1.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	(205 159,88)	609 163,05
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 117 136,55	6 117 136,55
Zmiana kapitału (funduszu) podstawowego		
Zwiększenie (z tytułu)	450 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	450 000,00	0,00
Zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 567 136,55	6 117 136,55
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	33 545,44	33 545,44
Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	10 175,22	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	43 720,66	33 545,44
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 070 623,06	7 070 623,06
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
Zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaż akcji ponad wartość nominalną	0,00	0,00
Zmniejszenie z tytułu kosztów emisji akcji	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 070 623,06	7 070 623,06
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
zwiększenie	0,00	0,00
zmniejszenie	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	189 000,00	0,00
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
Zwiększenie (z tytułu)	227 279,78	189 000,00
- utworzenia kapitału rezerwowego (wpływy na nową emisję akcji)		
Zmniejszenie z tytułu	416 279,78	0,00
- rozwiązanie kapitału rezerwowego		
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	189 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(13 548 374,05)	(12 545 051,12)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
Korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
– zwiększenie	0,00	0,00
– zmniejszenie	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Dent-a-Medical S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(13 548 374,05)	(12 545 051,12)
Korekty błędów podstawowych	(39 946,84)	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(13 588 320,89)	(12 545 051,12)
- zwiększenie	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(13 588 320,89)	(12 545 051,12)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(13 588 320,89)	(12 545 051,12)
Wynik netto	23 705,62	(1 003 322,93)
Zysk netto	23 705,62	0,00
Strata netto	0,00	(1 003 322,93)
Odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	<u>29 423,68</u>	<u>(205 159,88)</u>
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>29 423,68</u>	<u>(205 159,88)</u>

Wrocław, 31 marca 2015 r.

Podpisy Zarządu

Dent-a-Medical S.A.

50-102 Wrocław, Rynek 35
NIP 894 283 44 59, Regon 020073934
KRS 0000322873

MARZENA FELISIAK
księgowa
certyfikat nr 19021/2007

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres od dnia 01.01.2014 do dnia 31.12.2014 nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

B. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

C. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Do dnia 31 grudnia 2014 roku Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

D. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za rok od dnia 01.01.2014 do dnia 31.12.2014 oraz za poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych sprawozdania finansowego,

1. Aktywa trwałe

1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiany w wartościach składników rzeczowego majątku trwałego na dzień 31 grudnia 2014 obrazuje poniższe zestawienie:

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	69 511,97	0,00	313 885,53	0,00	0,00	383 397,50
Zwiększenia			0,00		0,00			0,00
Przeniesienia			0,00		0,00			0,00
Zmniejszenia			0,00		296 307,99			325 930,13
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	39 889,83	0,00	17 577,54	0,00	0,00	57 467,37
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu								
Amortyzacja za okres	0,00	0,00	57 858,75	0,00	262 592,51	0,00	0,00	320 451,26
Umorzenie środków trwałych sprzedanych i zlikwidowanych			0,00	0,00	1 785,56			3 604,26
Przeniesienia			0,00		248 696,86			273 099,52
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	35 274,79	0,00	15 681,21	0,00	0,00	50 956,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu								0,00
Zwiększenia								0,00
Zmniejszenia								0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	11 653,22	0,00	51 293,02	0,00	0,00	62 946,24
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	4 615,04	0,00	1 896,33	0,00	0,00	6 511,37

1.2. Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudzień 2014 obrazuje poniższe zestawienie:

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje patenty licencje	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek okresu						
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	1 965,04	0,00	1 965,04
Przeniesienia				0,00		0,00
Zmniejszenia						0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 965,04	0,00	1 965,04
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu						
Amortyzacja za okres				1 965,04	0,00	1 965,04
Umurowienie wartości sprzedanych i zlikwidowanych				0,00	0,00	0,00
Przeniesienia				0,00	0,00	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	1 965,04	0,00	1 965,04
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						
Zwiększenie						0,00
Zmniejszenie						0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

3. Inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły.

4. Grunty Użytkowane Wieczyście

Nie wystąpiły

5. Wykaz nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Nie wystąpiły

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują.

7. Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki

Nie występują.

8. Zapasy

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
-Materiały	0,00	0,00
-Towary	0,00	0,00
-Produkty w toku	0,00	0,00
-Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
Razem zapasy	0,00	0,00

9. Należności krótkoterminowe

Na kwotę należności wykazaną w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2014 r. składają się następujące pozycje:

Należności od jednostek pozostałych

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
– Należności z tytułu dostaw i usług – Odbiorcy krajowi	443 248,65	20 852,44
– należności na drodze sądowej	0,00	0,00
– należności od dostawców krajowych	507,08	1 142,65
– inne należności	9 684,88	39 692,74
Suma	453 440,61	61 687,83

Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
– deklaracja CIT-8 – należności z tytułu PDOP	0,00	0,00
– deklaracja VAT-7 – nadwyżka podatku naliczonego nad należnym w deklaracji VAT 7	29.895,00	81 647,00
– deklaracja VAT-7 – podatek VAT naliczony do odliczenia w następnym kwartale	931,41	920,32
– deklaracja VAT-7 – korekta podatku naliczonego z tytułu przekroczenia terminu płatności	9 509,37	
Suma	40 335,78	82 567,32

10. Odpisy aktualizujące wartość należności

Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość należności w wysokości 3.790,26 zł.

11. Inwestycje krótkoterminowe**Środki pieniężne**

(w złotych)	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
Na stan środków pieniężnych składają się:		
– Stan środków pieniężnych w kasie	61 508,49	0,16
– Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych	10 161,80	6 984,14
– Stan innych środków pieniężnych – lokata overnight, terminowa	0,00	0,00
– Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Suma	71 670,29	6 984,30

12. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
Krótkoterminowe	0,00	0,00
- Kredyty w BZ WBK	0,00	0,00
Długoterminowe		
- Kredyty w BZ WBK	0,00	0,00
Razem długoterminowe	0,00	0,00

13. Podział zysku

Zarząd złożył propozycję przeznaczenia zysku netto na pokrycie strat z lat ubiegłych.

14. Rezerwy

Nie wystąpiła.

15. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe występują wyłącznie jako zobowiązania do 1 roku, wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych.

Struktura zobowiązań długoterminowych:

	31 grudnia 2014 zł	31 grudnia 2013 zł
Wobec pozostałych jednostek		
kredyty i pożyczki		
do 1 roku	32 537,51	32 691,64
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	<u>32 537,51</u>	<u>32 691,64</u>
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
do 1 roku		
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
inne zobowiązania finansowe		
do 1 roku	0,00	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
inne		
do 1 roku		
powyżej 1 roku do 3 lat		
powyżej 3 do 5 lat		
powyżej 5 lat		
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Razem zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<u>32 537,51</u>	<u>32 691,64</u>
Razem zobowiązania długoterminowe	<u>32 537,51</u>	<u>32 691,64</u>
Razem zobowiązania długoterminowe, do 1 roku, wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych	<u><u>32 537,51</u></u>	<u><u>32 691,64</u></u>

16. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek według terminu wymagalności

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Zobowiązania bieżące:	319 680,62	90 654,22
do 1 miesiąca	319 980,62	90 654,22
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
powyżej 1 roku		
	<u>319 680,62</u>	<u>90 654,22</u>

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób fizycznych	19 089,57	8 667,80
Podatek od towarów i usług VAT	0,00	1 261,26
Składki ZUS	8 789,18	8 616,19
Pozostałe (VAT należny do rozliczenia w następnym kwartale)	0,00	0,00
	<u>27 878,75</u>	<u>18 545,25</u>

Pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
	zł	zł
- rozrachunki z pracownikami z tyt. rozliczenia zaliczek	11 169,46	2 455,28
- rozrachunki z udziałowcami	0,00	1 776,44
- koszty przełomu roku	0,00	915,62
- rozrachunki z tytułu płatności kartą	0,00	2 184,73
	<u>11 169,46</u>	<u>7 332,07</u>

17. Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne nie wystąpiły.

18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie wystąpiły.

19. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

20. Zobowiązania pozabilansowe

Zobowiązania pozabilansowe nie wystąpiły.

21. Przychody, koszty, wynik finansowy

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży do dnia 31.12.2014 była następująca:

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
Sprzedaż usług	627 156,39	468 888,52
Sprzedaż towarów i materiałów	70 744,75	0,00
z pozostałej działalności operacyjnej	267 703,97	119 272,50
z działalności finansowej	19 492,54	0,00
zyski nadzwyczajne		
Suma	985 097,65	588 161,02

Pozostałe przychody operacyjne

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	16,23	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	267 687,74	119 272,50
Suma	267 703,97	119 272,50

Przychody finansowe

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
Zysk z tytułu udziału w innych jednostkach.	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne	19 492,54	0,00
Suma	19 492,54	0,00

Koszty

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
z działalności operacyjnej	915 030,59	2 767 798,00
z pozostałej działalności operacyjnej	35 587,83	1 149 985,87
z działalności finansowej	8 866,57	373 987,35
straty nadzwyczajne		
Suma	959 484,99	4 291 771,22

Pozostałe koszty operacyjne

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
Inne koszty operacyjne, w tym:		
strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwał.	0,00	0,00
odpisy aktualizujące należności	3 790,26	79 975,88
spisane należności	2 991,27	38 557,43
należności objęte zwolnieniem z długu	23 231,62	12 000,00
pozostałe	5 574,68	37 906,55
Suma	35 587,83	168 439,86

Koszty finansowe

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
Odsetki	0,00	21 122,79
strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
różnice kursowe ujemne	0,00	0,00
inne koszty finansowe	19 492,54	4 880,15
Suma	19 492,54	26 002,94

Wynik finansowy

	PLN 31.12.2014	PLN 31.12.2013
Razem przychody	985 097,65	588 161,02
Razem koszty	959 484,99	1 606 884,49
Zysk/strata brutto	25 612,66	(1 018 723,47)
Podatek dochodowy	1 907,04	(15 400,54)
Zysk/strata netto	23 705,62	(1 003 322,93)

22. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

23. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Odpis aktualizujący wartość zapasów wynosi 60.520,00zł.

24. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

25. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie wystąpił.

26. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2014	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013
Środki pieniężne w banku	10 161,80	6 984,14
Środki pieniężne w kasie	61 508,49	0,16
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
- w tym lokaty terminowe	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	71 670,29	6 984,30

27. Podatek dochodowy

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	12 miesięcy do 31 grudnia 2014 zł
Zysk/Strata brutto	25 612,66
Koszty podatkowe, niebilansowe	28 957,07
Wypłacone wynagrodzenia dotyczące roku 2013	28 957,07
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	121 306,65
w tym:	
Przedawnione, umorzone należności	7 381,90
Naliczone odsetki, odsetki budżetowe	8 651,91
Niewypłacone wynagrodzenia	32 649,36
Nie wypłacone koszty podróży służbowych	10 322,99
Nieopłacone składki ZUS	3 526,43
Należności objęte zwolnieniem z długu	23 231,62

Koszty z niezapłaconych faktur	26 478,41
Koszty reprezentacji	2 143,57
Pozostałe koszty NKUP	6 920,46

Dochód do opodatkowania	117 962,57
Odliczenia od dochodu razem	117 962,57
Podstawa opodatkowania	0,00
Odroczony podatek dochodowy	1 907,04
Pozostałe obowiązkowe obciążenia	
Zysk/strata netto	0,00

Podatek dochodowy odroczony

12 miesięcy do
31 grudnia
2014
zł

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat w tym:

1 907,04

- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych,
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nie ujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu
- zmniejszenie (zwiększenie) wskutek odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy
- inne składniki podatku dochodowego (wg tytułów)

1 907,04

Podatek dochodowy odroczony, razem

1 907,04

w tym dotyczy:

- działalności zaniechanej
- wyniku na operacjach nadzwyczajnych

0,00

0,00

28. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2014	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013
Pracownicy zatrudnieni na umowę o pracę	4	3
- w tym Zarząd	1	1
Umowy zlecenia	3	2
Zatrudnienie, razem	7	5

29. Informacje o wynagrodzeniu wypłaconym członkom zarządu i organów nadzorczych w 2014 roku.

12 miesięcy do
31 grudnia 2014

Wynagrodzenia członków zarządu

62 662,80

30. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Zarówno do dnia 31 grudnia 2014 jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

31. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2014 rok.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za 2014 rok wynosi 8 610,00 zł., na podstawie umowy zawartej w dniu 24.03.2015 r., z Biurem Biegłych Rewidentów „BILANS” Sp. z o.o.

32. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

33. Instrumenty finansowe

Poza środkami pieniężnymi oraz należnościami i zobowiązaniami handlowymi Spółka nie posiada innych instrumentów finansowych.

34. Kapitały

W roku 2014 nastąpiło podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji 45.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I.

Obecnie kapitał zakładowy Dent-a-Medical S.A. wynosi 6.567.136,55 zł i dzieli się na 656.713.655. akcji o wartości nominalnej 0,01 zł każda, w tym:

- 92.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A1,
- 147.250.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2,
- 32.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A3,
- 120.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- 5.760.299 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- 12.703.356 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- 92.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E1,
- 55.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E2,
- 6.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E3,
- 30.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F,
- 5.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- 12.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H,
- 45.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I.

Wrocław, 31 marca 2015 r.

Podpisy Zarządu

MARZENA FELISIAK
księgowa
certyfikat nr 19021/2007

Dent-a-Medical S.A.

50-102 Wrocław, Rynek 35
NIP 894 283 44 59, Regon 020073934
KRS 0000322873

Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd Dent-a-Medical sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zaświadcza o kompletności ujęcia w księgach operacji gospodarczych na dzień bilansowy 31 grudnia 2014 roku przestrzeganiu obowiązujących metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego w 2014 roku zgodnie z ustawą o rachunkowości i przyjętą polityką rachunkowości, uwzględnieniu w księgach rachunkowych i w bilansie w 2014 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz innych zasad ostrożności wyceny, braku istotnych zagrożeń, kontynuacji przez spółkę działalności w latach następnych po dacie 31 grudnia 2014 roku.

Wrocław, 31 marca 2015 r.

Podpisy Zarządu

Dent-a-Medical S.A.

50-102 Wrocław, Rynek 35
894 283 44 59, Regon 020073974
KRS 0000322873

