

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
DENT-A-MEDICAL S.A.

partner group
Dent-a-Medical
dobraklinika.pl

SPORZĄDZONE NA DZIEŃ
31 GRUDNIA 2015

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIE FINANSOWEGO

Firma:	Dent-a-Medical Spółka Akcyjna
Adres siedziby:	35-307 Rzeszów, al. Armii Krajowej 4a/105
Adres do korespondencji:	35-307 Rzeszów, al. Armii Krajowej 4a/105
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.pl

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 i prowadzi księgi rachunkowe według ogólnie obowiązujących zasad stosowanych przez podmioty gospodarcze określone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z pzm.).

Dent-a-Medical SA sporządza sprawozdanie finansowe wymagane ustawą (art. 45) na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości oraz warunkami określonymi dla emitentów giełdowych.

Czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony. Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów wpisanych do rejestru sądowego. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 pełnych miesięcy kalendarzowych.

Sprawozdanie finansowe Spółki podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe Spółki sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Działalność spółki jest finansowana z przychodów własnych, ze sprzedaży akcji, kredytami oraz pożyczkami.

Dent-a-Medical SA stosuje wszystkie nadrzędne zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości (art. 4-8), tj.: zasadę rzetelnego obrazu, zasadę przewagi treści nad formą, zasadę ciągłości, zasadę kontynuacji, zasadę memoriału, zasadę współmierności przychodów i kosztów , zasadę ostrożności, zasadę indywidualnej wyceny i zasadę istotności, a także przepisy dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, dowodów księgowych, inwentaryzacji oraz wyceny aktywów i pasywów.

Odpowiedzialnym za prowadzenie ksiąg rachunkowych jest Zarząd jako kierownik jednostki.

Sprawozdanie finansowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

Zarząd zapewnia sporządzenie sprawozdania finansowego nie później niż w ciągu 3 miesięcy

od dnia bilansowego. Sprawozdanie finansowe podpisuje Zarząd i Biuro Rachunkowe prowadzące księgi. Roczne sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Roczne sprawozdanie finansowe, po zbadaniu przez biegłego rewidenta podlega zaopiniowaniu przez Radę Nadzorczą oraz zatwierdzeniu przez WZA, nie później niż 6 miesięcy od dnia bilansowego.

Podział i pokrycie wyniku finansowego netto może nastąpić po zatwierdzeniu sprawozdania przez WZA.

Zatwierdzone przez WZA roczne sprawozdanie finansowe wraz z opinią audytora zewnętrznego i uchwałą podlega ogłoszeniu w Monitorze Polskim „B”

Zasady (polityka) rachunkowości mają na celu przedstawienie obowiązujących w Dent-a-Medical SA :

- 1) ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- 2) metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym:
 - a) Zakładowego Planu Kont,
 - b) wykazu zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) opisu systemu przetwarzania danych (systemu informatycznego),
- 4) zasad rozliczania kosztów i przychodów,
- 5) systemu służącego ochronie danych (w tym dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i innych dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów).

Działalność Dent-a-Medical SA skupia się na dwóch obszarach.

Segment usług stomatologicznych

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 liczącą ponad trzysta placówek, ogólnopolską sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających pod znakiem Dent-a-Medical.

Produkty konstruowane przez Spółkę są zróżnicowane pod względem zakresu usług, wysokości rabatów na leczenie stomatologiczne oraz dodatkowych korzyści dołączonych do nich.

Segment deweloperski

W roku 2015r. przedmiot działalności Spółki polega również na kontynuacji aktywności na rynku inwestycji deweloperskich, realizowanych przede wszystkim w sektorze handlowym i usługowym oraz budownictwa jednorodzinnego w zabudowie szeregowej. Nad tym obszarem działań czuwają powołani w październiku 2014 r. nowi członkowie Rady Nadzorczej i Zarządu Dent-a-Medical.

Rzeszów 31.03.2016

Podpis Zarządu

Vice Prezes Zarządu

Sławomir Drohobycki

mgr Janina Kut
mm
Prezes Zarządu
Fin-Service Sp. z o.o.

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

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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.

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".

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.

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.

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.

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.

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.

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 korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne które nie spełniają wymogów rachunkowości zabezpieczeń wyceniane są według wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Wbudowane instrumenty pochodne

Wyodrębnione wbudowane instrumenty pochodne wykazywane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu. Wyceniane są według wartości godziwej a zmiany ich wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat.

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.

Uznawanie przychodów

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

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.

Odsetki

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

Rachunek Zysków i strat

Rachunek Zysków i strat spółka sporządza w wersji porównawczej.

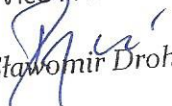
Informacja o zmianach w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

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

Rzeszów 31.03.2016

Podpis Zarządu

Vice Prezes Zarządu


Sławomir Drohobycki


mgr Janina Kut
Prezes Zarządu
Fin-Service Sp. z o.o.

Lp	BILANS - AKTYWA	Stan na	Stan na
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu ubiegłego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Aktywa trwałe		47 558,26	50 584,75
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		3 484,88	6 511,37
1. Środki trwałe		3 484,88	6 511,37
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		44 073,38	44 073,38
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		44 073,38	44 073,30
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe		1 087 945,18	573 262,78
I. Zapasy			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe		904 637,27	493 776,39
1. Należności od jednostek powiązanych		712 211,50	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		712 211,50	
– do 12 miesięcy		712 211,50	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek		192 425,77	493 776,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		94 066,58	443 755,73
– do 12 miesięcy		94 066,58	443 755,73
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		68 428,99	40 335,78
c) inne		23 276,98	9 684,88
d) dochodzone na drodze sądowej		6 653,22	
III. Inwestycje krótkoterminowe		174 504,85	76 670,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		174 504,85	76 670,29
a) w jednostkach powiązanych			5 000,00
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			5 000,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		174 504,85	71 670,29
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		174 504,85	71 670,29
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		8 803,06	2 816,10
Aktywa razem		1 135 503,44	623 847,53

Miejsce i data sporządzenia

Rzeszów, dnia 2016-03-31

Podpis osoby sporządzającej:

mgr Janina Kut

Prezes Zarządu

Dent a Medical Sp. z o.o.

Vice Prezes Zarządu

Sławomir Drohobvcki

Lp	BILANS - PASywa	Stan na	Stan na
		koniec okresu bieżącego	koniec okresu ubiegłego
		w złotych	w złotych
1	2	3	4
A. Kapitał (fundusz) własny		147 639,03	29 423,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		6 567 136,55	6 567 136,55
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			(43 720,66)
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		7 070 623,06	7 070 623,06
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(13 564 615,27)	(13 588 320,89)
VIII. Zysk (strata) netto		74 494,69	23 705,62
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		987 864,41	594 423,85
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
II. Zobowiązania długoterminowe		548 128,43	207 686,19
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek		548 128,43	207 686,19
a) kredyty i pożyczki		548 128,43	207 686,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		439 735,98	386 737,66
1. Wobec jednostek powiązanych		205 708,50	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		205 708,50	
– do 12 miesięcy		205 708,50	
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek		234 027,48	386 737,66
a) kredyty i pożyczki		34 360,95	207 686,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		115 050,40	319 680,62
– do 12 miesięcy		115 050,40	319 680,62
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		33 679,85	27 878,75
h) z tytułu wynagrodzeń		10 840,20	28 008,83
i) inne		40 096,08	11 169,46
3. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
– długoterminowe			
– krótkoterminowe			
Pasywa razem		1 135 503,44	623 847,53

Miejsce i data sporządzenia

Rzeszów, dnia 2016-03-31

Podpis osoby sporządzającej:

Janina Kut

mgr Janina Kut

Prezes Zarządu
Fin-Service Sp. z o.o.

Vice Prezes Zarządu

Sławomir Drohobycki

(wersja pełna)

AKTYWA		Stan na koniec okr.br	Stan na koniec okr.ub	PASywa		Stan na koniec okr.br	Stan na koniec okr.ub
A.	Aktywa trwałe	47 558,26	50 584,75	A.	Kapitał (fundusz) własny	147 639,03	29 423,68
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 567 136,55	6 567 136,55
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-43 720,66
2.	Wartość firmy			III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 070 623,06	7 070 623,06
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 484,88	6 511,37	VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1.	Środki trwałe	3 484,88	6 511,37	VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 564 615,27	-13 588 320,89
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII.	Zysk (strata) netto	74 494,69	23 705,62
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 484,88	4 615,04	B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	987 864,41	594 423,85
d)	środki transportu			I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	Inne środki trwałe		1 896,33	1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2.	Środki trwałe w budowie			2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			–	długoterminowa		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	–	krótkoterminowa		
1.	Od jednostek powiązanych			3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek			–	długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	–	krótkoterminowe		
1.	Nieruchomości			II.	Zobowiązania długoterminowe	548 128,43	207 686,19
2.	Wartości niematerialne i prawne			1.	Wobec jednostek powiązanych		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	548 128,43	207 686,19
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	548 128,43	207 686,19
–	udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
–	inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
–	udzielone pożyczki			d)	inne		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe			III.	Zobowiązania krótkoterminowe	439 735,98	386 737,66
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1.	Wobec jednostek powiązanych	205 708,50	0,00
–	udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	205 708,50	0,00
–	inne papiery wartościowe			–	do 12 miesięcy	205 708,50	
–	udzielone pożyczki			–	powyżej 12 miesięcy		
–	inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4.	Inne inwestycje długoterminowe			2.	Wobec pozostałych jednostek	234 027,48	386 737,66
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 073,38	44 073,38	a)	kredyty i pożyczki	34 360,95	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 073,38	44 073,38	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
B.	Aktywa obrotowe	1 087 945,18	573 262,78	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	115 050,40	319 680,62
I.	Zapasy	0,00	0,00	–	do 12 miesięcy	115 050,40	319 680,62
1.	Materiały			–	powyżej 12 miesięcy		
2.	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3.	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4.	Towary			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	33 679,85	27 878,75
5.	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń	10 840,20	28 008,83
II.	Należności krótkoterminowe	904 637,27	493 776,39	i)	inne	40 096,08	11 169,46
1.	Należności od jednostek powiązanych	712 211,50	0,00	3.	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	712 211,50	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	712 211,50		1.	Ujemna wartość firmy		
–	powyżej 12 miesięcy			2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b)	inne			–	długoterminowe		
2.	Należności od pozostałych jednostek	192 425,77	493 776,39	–	krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	94 066,58	443 755,73				
–	do 12 miesięcy	94 066,58	443 755,73				
–	powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	68 428,99	40 335,78				
c)	inne	23 276,98	9 684,88				
d)	dochodzone na drodze sądowej	6 653,22					
III.	Inwestycje krótkoterminowe	174 504,85	76 670,29				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	174 504,85	76 670,29				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	5 000,00				
–	udziały lub akcje						
–	inne papiery wartościowe						
–	udzielone pożyczki		5 000,00				
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
–	udziały lub akcje						
–	inne papiery wartościowe						
–	udzielone pożyczki						
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	174 504,85	71 670,29				
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	174 504,85	71 670,29				
–	inne środki pieniężne						
–	inne aktywa pieniężne						
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 803,06	2 816,10				
	Aktywa razem	1 135 503,44	623 847,53		Pasywa razem	1 135 503,44	623 847,53

Miejsce i data sporządzenia
Rzeszów, dnia 2016-03-31
Podpis osoby sporządzającej
Janina Kut

mgr Janina Kut
Prezes Zarządu
Fin-Service-Sn. z o.o.

Vice Prezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant porównawczy)

Sporządzony na dzień:

31-12-2015

LP.	Wyszczególnienie	bieżący rok kwota	ubiegły rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 276 012,90	697 901,14
–	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 276 012,90	627 156,39
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		70 744,75
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 165 680,80	915 030,59
I.	Amortyzacja	8 330,51	3 604,26
II.	Zużycie materiałów i energii	24 320,12	42 386,81
III.	Usługi obce	1 824 256,57	448 259,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	13 587,30	
–	podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	156 028,88	293 954,31
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 404,73	10 384,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	124 752,69	64 574,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		51 867,30
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	110 332,10	-217 129,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	644,78	267 703,97
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		16,23
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	644,78	267 687,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	23 043,46	35 587,83
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	294,13	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	22 749,33	35 587,83
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	87 933,42	14 986,69
G.	Przychody finansowe	0,00	19 492,54
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
–	od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:		
–	od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		19 492,54
H.	Koszty finansowe	13 438,73	8 866,57
I.	Odsetki, w tym:	13 438,73	
–	dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		8 866,57
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	74 494,69	25 612,66
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	74 494,69	25 612,66
L.	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N.	Zysk (strata) netto (K–L–M)	74 494,69	25 612,66

Miejsce i data sporządzenia

Rzeszów, dnia 2016-03-31

Podpis osoby sporządzającej

Janina Kut

mgr Janina Kut

Prezes Zarządu

Fin-Service Sp. z o.o.

Vice-Prezes Zarządu

Czesław Prochowycki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 (metoda pośrednia)

 Sporządzony na dzień:
 31-12-2015

	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy	ubiegły rok obrotowy
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	74 494,69	23 705,62
II.	Korekty razem	-389 585,83	-390 870,91
1.	Amortyzacja	8 330,51	3 604,26
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	294,13	-16,23
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-410 860,88	-349 521,24
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 637,37	223 146,58
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 986,96	-909,06
10.	Inne korekty		-267 175,22
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-315 091,14	-367 165,29
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	6 081,30	12 900,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 081,30	12 900,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	5 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	5 000,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	5 000,00	
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	6 679,45	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 679,45	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-598,15	12 900,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	591 849,09	430 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	43 720,66	261 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	548 128,43	169 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	173 325,24	11 048,72
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	173 325,24	11 048,72
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	418 523,85	418 951,28
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	102 834,56	64 685,99
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	71 670,29	6 984,30
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	174 504,85	71 670,29
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejsce i data sporządzenia

Rzeszów, dnia 2016-03-31

Podpis osoby sporządzającej

Janina Kut

mgr Janina Kut

Prezes Zarządu

Fin-Service Sp. z o.o.

Vice Prezes Zarządu

Dent a Medical

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Sporządzone na dzień:
31-12-2015

	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
I.	Kapitał (fundusz) własny	29 423,68	-205 159,88
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
Ia.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	29 423,68	-205 159,88
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 567 136,55	6 117 136,55
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	450 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		450 000,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)		450 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 567 136,55	6 567 136,55
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-43 720,66	-33 545,44
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	43 720,66	-10 175,22
a)	zwiększenie (z tytułu)		-10 175,22
b)	zmniejszenie (z tytułu)	43 720,66	
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	-43 720,66
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	udziały przeznaczone do sprzedaży		
-	udziały przeznaczone do umorzenia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	sprzedaż udziałów		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 070 623,06	7 070 623,06
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-	inne		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 070 623,06	7 070 623,06
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		189 000,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-189 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)		227 279,78
b)	zmniejszenie (z tytułu)		-416 279,78
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 564 615,27	-13 548 374,05
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	23 705,62	
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	23 705,62	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	23 705,62	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-13 588 320,89	-13 548 374,05
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
-	korekty błędów		-39 946,84
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-13 588 320,89	-13 588 320,89
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 588 320,89	-13 588 320,89
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 564 615,27	-13 588 320,89
8.	Wynik netto	74 494,69	23 705,62
a)	zysk netto	74 494,69	23 705,62
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	147 639,03	29 423,68
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	147 639,03	29 423,68

Miejsce i data sporządzenia

Rzeszów, dnia 2016-03-31

Podpis osoby sporządzającej

Janina Kut

mgr Janina Kut

Prezes Zarządu

Fin-Service Sp. z o.o.

Vice Prezes Zarządu

Sławomir Drohobycki

Dent a Medical 35-037 Rzeszów ul. Armii Krajowej 4A/105

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy od 01-01-2015 do 31-12-2015

Spis treści

- Ustęp I.** Dodatkowe informacje do bilansu.
- Ustęp II.** Objasnienia do rachunku zysków i strat.
- Ustęp IIa.** Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS
- Ustęp IIa.** Objasnienia do instrumentów finansowych
- Ustęp III.** Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych
- Ustęp IV.** Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.
- Ustęp V.** Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.
- Ustęp VI.** Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.
- Ustęp VII.** Informacje o połączeniu spółek.
- Ustęp VIII.** Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.
- Ustęp IX.** Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.



Ustęp I. Dodatkowe informacje do bilansu.

1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany								Stan na koniec okresu (3+7-11)
			zwiększenia				zmniejszenia				
			aktualizacja	przychody	przemieszcz enia	Razem (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Razem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I. Wartości niematerialne i prawne											
a	wartość początkowa	1 965,04		2 623,00		2 623,00					4 588,04
b	dotychczasowe umorzenie	1 965,04		2 623,00		2 623,00					4 588,04
c	wartość netto(a-b)										
II Środki trwałe(1+2+3+4+5+6+7)											
a	wartość początkowa	34 829,38									34 829,38
b	dotychczasowe umorzenie	28 318,01	1 130,16		1 896,33	3 026,49					31 344,50
c	wartość netto(a-b)	6 511,37	(1 130,16)		(1 896,33)	(3 026,49)					3 484,88
1. Grunty(w tym prawo wiecz. użytk)											
a	wartość początkowa										
b	dotychczasowe umorzenie										
c	wartość netto(a-b)										
2 Budynki, lokale i obiekty inż. iąd.i wod.											
a	wartość początkowa										
b	dotychczasowe umorzenie										
c	wartość netto(a-b)										
3 Urządzenia techniczne i maszyny											
a	wartość początkowa	18 984,24									18 984,24
b	dotychczasowe umorzenie	14 369,20	1 130,16			1 130,16					15 499,36
c	wartość netto(a-b)	4 615,04	(1 130,16)			(1 130,16)					3 484,88
4 Środki transportu											
a	wartość początkowa										
b	dotychczasowe umorzenie										
c	wartość netto(a-b)										
5 Pozostałe środki trwałe											
a	wartość początkowa	15 845,14									15 845,14
b	dotychczasowe umorzenie	13 948,81			1 896,33	1 896,33					15 845,14
c	wartość netto(a-b)	1 896,33			(1 896,33)	(1 896,33)					
6 Środki trwałe w budowie											
7 Zaliczki na środki trwałe w budowie											
III Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja										
c	wartość netto(a-b)										
1 Nieruchomości											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja inwestycji w nieruchomości										
c	wartość netto(a-b)										
2 Wartości niematerialne i prawne											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja inwestycji w WNIP										
c	wartość netto(a-b)										
3 Długoterminowe aktywa finansowe											
a	wartość początkowa										
b	aktualizacja										
c	wartość netto(a-b)										

mgr Janina Kut
Prezes Zarządu
Fin-Service Sp. z o.o.

Vice Prezes Zarządu
Sławomir Drobobycki

Jednostka badana:	Dent-a-Medical S. A.	KDR 06 Załącznik nr 1
-------------------	----------------------	-----------------------

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa i ich umorzenie

Lp	Wyszczególnienie	Grunt (w tym prawo użytkowania wieloletniego gruntu)	Budynki, lokale i inne budynki inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1	Wartość brutto - stan na początek okresu			41 622,23		15 845,14			57 467,37
2	Zwiększenia, z tytułu:			4 056,45					4 056,45
-	przejęcie ze środków trwałych w budowie							-	
-	zakup			4 056,45					4 056,45
-	aport, darowizna								
-	używane na podstawie umów leasingu finansowego								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
3	Zmniejszenia, z tytułu:			15 405,44		15 845,14			31 250,58
-	sprzedaż			15 405,44		15 845,14			31 250,58
-	likwidacja								
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
4	Wartość brutto stan na koniec okresu			30 273,24					30 273,24
5	Umorzenie - stan na początek okresu			37 007,19		13 948,81			50 956,00
6	Zwiększenie umorzenia z tytułu:			5 186,61		520,90			5 707,51
-	amortyzacja (umorzenie), w tym:			5 186,61		520,90			5 707,51
a	amortyzacja (umorzenie) stanowiąca koszty uzyskania			5 186,61		520,90			5 707,51
b	amortyzacja (umorzenie) nie stanowiąca kosztów								
-	uzyskania								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
7	Zmniejszenie umorzenia z tytułu:			15 405,44		14 469,71			29 875,15
-	sprzedaż			15 405,44		14 469,71			29 875,15
-	likwidacja								
-	darowizna, aport								
-	aktualizacja wartości								
-	inne								
8	Umorzenie - stan na koniec okresu			26 788,36					26 788,36
9	Wartość netto stan na koniec okresu			3 484,88					3 484,88
10	Stopień umorzenia w % na BO			88,91%		88,03%			88,67%
11	Stopień umorzenia w % na BZ			88,49%					88,49%

mgr Janina K...
Prezes Zarządu
Fin-Service Sp. z o.o.

Wykonał(a):

Vice Prezes Zarządu

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.- Nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Powierzchnia (m2)				
2.	Wartość				

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów.-Nie dotyczy.

Jednostka korzysta z, używanego na podstawie umowy najmu z dnia..... podpisaną z

Jednostka korzysta z, używanego na podstawie umowy najmu z dnia..... podpisaną z

Jednostka korzysta z, używanego na podstawie umowy najmu z dnia..... podpisaną z

Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze.- Nie dotyczy.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
Razem					

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.- Nie dotyczy.

Wobec	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Budżetu państwa		
Jednostek samorządu terytorialnego		
Ogółem		

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał podstawowy w kwocie 6 567 136,55 zł , dzieli się na 656 713 655,00 akcji zwykłych
rodzaj akcji / udziału zwykłe
każda o wartości nominalnej 0,01 zł

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna jednej akcji / udziału	Wartość nominalna posiadanych akcji / udziałów	Procentowy udział posiadanych akcji / udziałów	Liczba głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Kazimierz Stafin	87 857 880,00	0,01	878 578,80	13,38%		13,38%
Mariusz Andrych	58 870 621,00	0,01	588 706,21	8,96%		8,96%
Pozostali	509 985 154,00	0,01	5 099 851,54	77,66%		77,66%
Razem	656 713 655,00		6 567 136,55	100,00%		100,00%

*Scalenie akcji

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka oczekuje rejestracji zmian przez sąd rejestrowy.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z 18 grudnia 2015 r. postanowiło o rozpoczęciu procesu scalenia akcji Spółki.

Zamiarem jest ustalenie nowej wartości nominalnej każdej akcji Spółki w wysokości 0,50 zł (scalenie każdych 50 dotychczasowych akcji w jedną nową akcję).

W realizacji procesu scalania NWZ Spółki uchwaliło zmianę oznaczenia serii akcji Spółki w ten sposób, że dotychczasowe akcje serii: A1, A2, A3, B, C, D, E1, E2, E3, F, G, H otrzymują oznaczenie jako akcje serii J. Spółka nabyła nieodpłatnie pięć akcji własnych w celu umorzenia, NWZ podjęło uchwały o umorzeniu tych akcji i odpowiadającym mu obniżeniu kapitału zakładowego. Po rejestracji kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie 6 567 136,50 zł i dzielić się będzie na: 656 713 650 akcji o wartości nominalnej 0,01 zł każda, tj.:

- 45.000.000 akcji serii I
- oraz 611.713.650 akcji serii J.

Akcjonariusze / udziałowcy wniesli:

wkład niepieniężny w tym:	
- wartości nie materialne i prawne	
- środki trwale	
wkład pieniężny (akcje)	6 567 136,55

6. Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z akt.wyceny
1.	Stan na początek roku obrotowego	7 070 623,06		
a	zwiększenie:			
-	agio			
-	z zysku			
-	dopłaty			
-	inne			
b	zmniejszenie:			
-	pokrycie straty			
-	dywidendy			
-	zwroty dopłat			
-	inne			
2.	Stan na koniec roku obrotowego	7 070 623,06		
	w tym pokrywający własne udziały			

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Proponowany podział zysku netto

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zysk netto za rok obrotowy	74 494,69
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów, zmian zasad (polityki) rach. lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	
3.	Zysk netto z zysku lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem (funduszem) rezerwowym, przeznaczony do podziału	
4.	Razem do podziału (1+/-2+3)	74 494,69
5.	Proponowany podział:	74 494,69
a	pokrycie straty	74 494,69
b	wypłata dywidendy (wypłacone zaliczki.....)	
c	zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	
d	zwiększenie kapitału (funduszu) rezerwowego	
e	podwyższenie kapitału (funduszu) zakładowego	
f	nagrody i premie	
g	zasilenie funduszy specjalnych	
h	inne	
6.	Zysk niepodzielony (4-5)	

Proponowany sposób pokrycia straty -Nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Strata netto	(13 564 615,27)
2.	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych (w tym także skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży lub umorzeniu akcji / udziałów własnych)	74 494,69
3.	Razem do pokrycia (1+/-2)	
4.	Proponowane źródło pokrycia:	
a	kapitał (fundusz) zapasowy	
b	kapitał (fundusz) rezerwowy	
c	obniżenie kapitału (funduszu) podstawowego	
d	dopłaty wspólników	
e	dodatkowa emisja akcji lub udziałów po cenach wyższych od nominalnych	
f	zyski przyszłych lat	
g	inne	
5.	Niepokryta strata (3-4)	

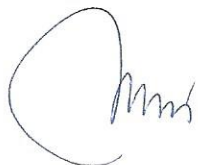
8. Dane o stanie rezerw.

Cześć opisowa zawierająca:

- a) opis charakteru obowiązku (zobowiązania) oraz oczekiwanych terminów wynikających z nich wpływów korzyści ekonomicznych,
- b) informacje o wszelkich istotnych niepewnościach co do kwoty i terminu wystąpienia tych wpływów,
- c) główne założenia, dotyczące przyszłych zdarzeń, które zostały uwzględnione przy szacowaniu rezerwy,
- d) kwotę wszelkiego zakładanego zwrotu składnika aktywów, w tym kwotę ujętą w bilansie.

Rezerwy i ich wykorzystanie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe:					
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe					
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:					
2.	Rezerwy krótkoterminowe:					
	- na świadczenia emerytalne i pozostałe					
	- na pozostałe koszty, w tym:					
	- na inne, w tym:					
Razem						



Odroczony podatek dochodowy

Lp.	Stan na	Rezerwy odniesione na		Aktywa odniesione na		
		wynik finansowy	kapitał (fundusz własny)	wynik finansowy	w tym odpisy aktualizujące aktywa	kapitał (fundusz własny)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Początek roku obrotowego	44 073,38				
2.	Zwiększenie / zmniejszenie					
3.a	Stan końcowy (1+2)	44 073,38				
3.b	- w tym z tytułu strat podatkowych	-	-			-

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Lp.	Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności od pozostałych podmiotów	56 324,01				56 324,01




**10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu
o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:**

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności					
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
		stan na:					
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Jednostek powiązanych						
a	z tyt.dostaw i usług						
b	inne						
2.	Pozostałych jednostek			207 686,19	375 445,90		172 682,53
a	kredyty i pożyczki			207 686,19	375 445,90		172 682,53
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych						
c	inne zobowiązania finansowe						
d	z tyt.dostaw i usług						
e	zaliczki otrzymane na dostawy						
f	zobowiązania wekslowe						
g	z tyt.podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń						
h	z tytułu wynagrodzeń						
i	inne						
Razem (1+2)				207 686,19	375 445,90		172 682,53

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1	2	9	10	11	12
1.	Jednostek powiązanych				
a	z tyt.dostaw i usług				
b	inne				
2.	Pozostałych jednostek			207 686,19	548 128,43
a	kredyty i pożyczki			207 686,19	548 128,43
b	z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych				
c	inne zobowiązania finansowe				
d	z tyt.dostaw i usług				
e	zaliczki otrzymane na dostawy				
f	zobowiązania wekslowe				
g	z tyt.podatzków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń				
h	z tytułu wynagrodzeń				
i	inne				
Razem (1+2)				207 686,19	548 128,43

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2	3	4
A.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym:	52 876,44	46 889,48
1.	Długoterminowe RMO	44 073,38	44 073,38
a	aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego	44 073,38	44 073,38
b	inne rozliczenia międzyokresowe		
2.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 803,06	2 816,10
a	koszty większych remontów środków trwałych		
b	koszty uruchomienia nowej produkcji		
c	opłacona z góry (za następny rok) prenumerata czasopism i innych publikacji		
d	podatek VAT do rozliczenia w nast.okresie		
e	opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe		
f	odsetki od pożyczek długoterminowych	8 803,06	2 816,10
B.	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
a	ujemna wartość firmy		
b	równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe		
c	równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych w budowie, wnip		
d			

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.-Nie dotyczy.

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka, w tym:		
- kaucyjna		
- przymusowa		
Zastaw, w tym:		
- skarbowy		
Weksle		
Inny sposób		
Razem		

W tym zabezpieczenia na aktywach trwałych:

13. Wykaz grup zobowiązań warunkowych.-Nie dotyczy.

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku	koniec roku
Gwarancji i poręczeń w tym:		
- udzielonym jednostkom powiązanym		
Kaucji i wadiów		
Indosu weksli		
Zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów		
Innych		
Ogółem		

Część opisowa zawierająca:

- opis charakteru zobowiązania warunkowego,
- przesłanki świadczące o istnieniu niepewności co do kwoty lub terminu wypływu,
- możliwości uzyskania zwrotów.

Ustęp II. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem		W tym za granicę		W tym do państw UE	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Usług, w tym:	2 276 012,90	627 156,39				
a	usługi działalności podstawowej	2 276 012,90	627 156,39				
b							
c							
d							
2.	Wyrobów, w tym:						
a	sprzedaż wyrobów						
b							
c							
d							
2.	Towarów i materiałów w tym:		70 744,75				
a	sprzedaż towarów handlowych						
b	sprzedaż materiałów		70 744,75				
c							
d							
	Razem	2 276 012,90	697 901,14				

1a. Informacje o przychodach z tytułu umów o usługi, w tym budowlanych.

Struktura sprzedaży długoterminowych usług

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody netto	Koszty ich osiągnięcia	Przychody zafakturowane	Koszty poniesione	Rezerwa na straty
1	2	3	4	5	6	7
1.	Umowy o długoterminowe usługi (zakończone lub niezakończone) ogółem, w tym:					
a	Umowy niezakończone, w tym:					
-						
-						
-						
b	umowy niezakończone ustalone metodą zysku zerowego					




1b. Zmiana stanu produktów.

Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianą stanu produktów wykazanego w bilansie (poz. B.I.2 i 3 na koniec okresu bieżącego i okresu ubiegłego) a zmianą stanu produktów wykazaną w Rachunku zysków i strat w wariantie porównawczym (poz. A.II)

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.-Nie dotyczy.

Część opisowa - np. *W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość środków trwałych i wnip z tytułu trwałej utraty wartości.*

Lp.	Przesłanki trwałej utraty wartości	Stan na	
		na początek roku	na koniec roku
1	zaniechanie produkcji		
2	zmiany technologii		
3	przeznaczenie do likwidacji		
4	konieczność wycofania z używania		
5	inne		
Razem			

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.-Nie dotyczy.

Część opisowa - *W roku bieżącym jednostka nie dokonywała odpisu aktualizującego wartość zapasów z tytułu trwałej utraty wartości.*

Lp.	Przesłanki trwałej utraty wartości	Stan na	
		na początek roku	na koniec roku
1	zaleganie zapasów dłużej niż 6 miesięcy do roku		
2	zaleganie zapasów dłużej niż rok		
3	uszkodzenie, zepsucie, upływ terminu ważności		
4	nieprzydatność zapasu		
5	obniżenie cen rynkowych		
Razem			

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

W roku obrotowym nie zaniechano ani też nie ograniczono żadnej z grup działalności handlowej czy usługowej. Nie przewiduje się też tego w następnym roku obrotowym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

(w złotych)

Przychody ogółem w roku obrotowym	2 276 657,68
Przychody wyłączone z opodatkowania, z tego:	
Przychody włączone do opodatkowania, w tym:	644,78
pozostałe przychody operacyjne	644,78
Przychód do opodatkowania	2 277 302,46
Koszty ogółem w roku obrotowym	2 202 162,99
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym:	22 520,33
usługi obce	56,00
koszty zastępstwa procesowego	3 600,00
koszty sądowe	4 020,00
koszty egzekucyjne	6 073,22
provizja za egzekucję z rach.bankowego	1 530,00
spisanie sald	2 094,85
koszty lat ubiegłych	5 146,26
Koszty włączone do kosztów uzyskania przychodu, w tym:	
Koszty uzyskania (koszty podatkowe)	2 179 642,66
Dochód podatkowy	97 659,80
Odpis straty z lat ubiegłych	
Darowizny uznane podatkowo	
Inne	
Podstawa opodatkowania	97 660,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	18 555,00

6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki.

(dotyczy jednostek, które sporządzają RZiS w wariantcie kalkulacyjnym)

Rodzaj	bieżący rok obr.	ub. rok obrotowy.
Amortyzacja	8 330,51	3 604,26
Zużycie materiałów i energii	24 320,12	42 386,81
Usługi obce	1 824 256,57	448 259,11
Podatki i opłaty, w tym:	13 587,30	
podatek akcyzowy		
Wynagrodzenia	156 028,88	293 954,31
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 404,73	10 384,06
Pozostałe koszty rodzajowe	124 752,69	64 574,74
Razem koszty rodzajowe	2 165 680,80	863 163,29
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		51 867,30

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych na ich sfinansowanie. - Nie dotyczy.

Rodzaj środka trwałego	Oddane w br. do użytkowania	W budowie
Koszty wytworzenia ogółem		
w tym koszty finansowania:		
- odsetki		
- skapitalizowane różnice kursowe		

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe. -Nie dotyczy.

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne		
Środki trwałe		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Środki trwałe w budowie		
- w tym dotyczące ochrony środowiska		
Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem		

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych. -Nie dotyczy.

Lp.	Nadzwyczajne	Rok bieżący	Rok ubiegły
1	Zyski losowe		
2	Straty losowe		
3	Razem (1-2)		
4	Zyski pozostałe		
5	Straty pozostałe		
6	Razem (4-5)		
7	Ogółem (3+/-6)		
8	Podatek dochodowy od poz. 7		

Ustęp IIa. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS. -Nie dotyczy.

Waluta / nr i data tabeli kursów NBP	kod waluty	kurs średni
EUR / Tabela nr / /NBP/2014 z dnia		

Ustęp IIb. Objaśnienia do instrumentów finansowych.

-Nie dotyczy.

Należy skasować i uzupełnić właściwe dane

Wariant I

Jeżeli jednostka wykazuje w księgach rachunkowych i bilansie instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia, wówczas — stosownie do postanowień § 40 i 41 rozporządzenia zamieszcza w tej pozycji dość obszerne, dodatkowe objaśnienia.

Obejmują one m.in. - w podziale na:

- aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pożyczki udzielone i należności własne,
 - aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
 - aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
- (bez względu na to, czy zaliczono je do długo- czy krótkoterminowych):

- 1) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
- 2) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,
- 3) wskazanie sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży (czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny),
- 4) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również skutków ich przeszacowania w roku obrotowym odniesionych odpowiednio na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny lub przychody bądź koszty finansowe,
- 5) zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych (jest to tabela obejmująca stan kapitału na początek oraz stan na koniec roku obrotowego oraz tytuły jego zwiększeń i zmniejszeń),
- 6) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne, a dalej
- 7) opis przyjętych celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczącym zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań.

Jeżeli aktywa finansowe zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży wycenia się w skorygowanej cenie nabycia zamiast w wartości godziwej, to podaje się ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można było wiarygodnie ustalić ich wartości godziwej, a także - o ile to możliwe - określa granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać.

Dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 rozporządzenia nie wycenia się w wartości godziwej (zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych), zamieszcza się dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego (a więc np. 25.03.2009 r.).

Jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to podaje się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników oraz przedstawia przyczyny zaniechania aktualizacji ich wartości bilansowej, w tym przesłanki uzasadniające przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie.

O ile w roku obrotowym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to odrębnie dla każdej transakcji przedstawia się:

- 1) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym,
- 2) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym

Wariant II

Jednostka, której sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy, a która skorzystała z możliwości niestosowania przepisów rozporządzenia o instrumentach finansowych (§ 2 ust. 2), zamieszcza w tej pozycji dodatkowych objaśnień informację:

- 1) w przypadku długoterminowych aktywów finansowych wykazanych w bilansie w cenach nabycia przekraczających ich wartość godziwą o:
 - wartości bilansowej i wartości godziwej poszczególnych składników aktywów lub odpowiednich grup składników aktywów,
 - przyczynach niezaktualizowania wartości bilansowej tych aktywów, w tym przesłankach uzasadniających przekonanie jednostki o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie;
- 2) w przypadku pochodnych instrumentów finansowych o:
 - rodzaju i charakterystyce tych instrumentów,
 - wartości godziwej każdej grupy tych instrumentów, o ile wartość taka może być wiarygodnie ustalona.

Ustęp III . Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią i struktura przedstawia się następująco:

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej -	(315 091,14)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej -	(598,15)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej -	418 523,85
Przepływy pieniężne netto	102 834,56

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana stanu rezerw		poz. A.5.		Bilans - pasywa		B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu	
Rezerwa na świadczenia prac.						

2. Zmiana stanu zapasów		poz. A.6.		Bilans - aktywa	B.I.3.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
materiały i produkty					

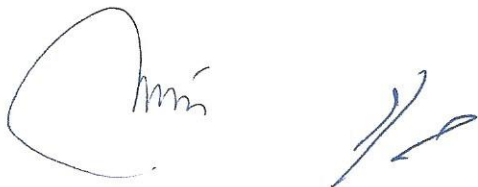
3. Zmiana stanu należności	poz. A.7.			Bilans - aktywa	B.II.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
należności krótkoterminowe	493 637,27	410 860,88		904 498,15	410 860,88
kredyty i pożyczki					
	493 637,27	410 860,88		904 498,15	410 860,88

4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.		poz. A.8.		Bilans - pasywa	B.III.
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
(korekty do poz)					
Zobowiązania	386 737,66	18 637,37		405 375,03	18 637,37
	386 737,66	18 637,37		405 375,03	18 637,37
razem	386 737,66	18 637,37		405 375,03	18 637,37

5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		poz. A.9		Bilans - A/P	
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	Zmiana stanu
długoterminowe aktywa	44 073,38			44 073,38	
krótkoterminowe aktywa	2 816,10	5 986,96		8 803,06	(5 986,96)
krótkoterminowe pasywa					
razem	46 889,48	5 986,96		52 876,44	(5 986,96)

6. Inne korekty poz.A.10

część opisowa - do "inne" korekty działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej



Ustęp IV. Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji. i niektórych zagadnień osobowych.-Nie dotyczy.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.-Nie dotyczy.

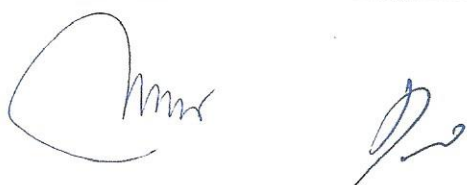
Jednostka zawarła umowy (nie wymienione w pkt. I. 3,12,13):

Tytuł umowy	Strona umowy	Data zawarcia
sprzedaż wierzytelności z obowiązkiem ich odkupu		
sprzedaż towarów z obowiązkiem ich odkupu		
konsygnacyjna		
typu <i>take or pay</i>		
sekurytyzacji		
outsourcingu		
-		

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Rodzaj powiązania	Strona transakcji	Wartość wg charakteru transakcji			
	osoby fizyczne / prawne	Przychody	Koszty	Pożyczki	Inne
członek organu zarządzającego					
członek organu nadzorującego					
małżonek					
konkubent					
krewny lub powinowaty do II stopnia pokrewieństwa					
spółka kontrolowana lub współkontrolowana					
Ogółem					



3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku ubiegłym
Pracownicy umysłowi	2	2
Pracownicy na stanowiskach robotniczych		
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
Uczniowie		
Pracownicy na urlopach wychowawczych lub bezpłatnych		
Ogółem	2	2

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 2 osoby w etatach.

Na dzień bilansowy Jednostka zatrudnia 1 pracownika na podstawie umowy o pracę.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy.

Członkowie organów	Stan na koniec roku	
	wynagrodzenia obciążające	
	należne	wypłacone
Zarządzający	15 161,00	15 161,00
Nadzorujący		
Administrujący		
Razem	15 161,00	15 161,00

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkowie organów -Nie dotyczy.	Stan na koniec roku		
	udzielone pożyczki		
	kwota do spłaty	termin spłaty	%
Zarządzający - umowy zlecenia			
Zarządzający - umowy o pracę			
Administrujący			
Nadzorujący			
Razem			

W roku 2012r. jednostka nie udzieliła pożyczek ani członkom Zarządu, ani członkom organów nadzorujących.

6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Rodzaj usługi	Wynagrodzenia ogółem
badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 380,00
inne usługi poświadczające	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	
- półroczny przegląd sprawozdania	
- inne	
	7 380,00

[Handwritten signatures and marks]

Ustęp V. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzeń.

- 1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.**

W roku obrotowym jednostka nie otrzymała informacji o zdarzeniach, które miałyby istotny wpływ na podważenie wiarygodności sprawozdań finansowych lat ubiegłych.

- 2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

Nie wystąpiły.

- 3. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym.**

Jednostka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.

- 4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym zapewniają porównywalność danych roku 2014 do roku 2015



Ustęp VI. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych. Nie dotyczy.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Lp.	Wyszczególnienie	
1	Nazwa, zakres wspólnego przedsięwzięcia	
2	Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu	
2	Wartość wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
3	Zobowiązania zaciągnięte w celu sfinansowania realizacji wspólnego przedsięwzięcia (bezpośrednio i wspólnie)	
4	Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia	
5	Przychody uzyskane przez jednostkę z realizacji wspólnego przedsięwzięcia	
6	Koszty poniesione przez jednostkę na realizację wspólnego przedsięwzięcia	

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W 2015 roku Dent-a Medical prowadziła budownictwo mieszkaniowe ze spółkami powiązanymi osobowo.

3. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki.

-Nie dotyczy.

Lp.	Jednostka (nazwa i siedziba)	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za rok obrotowy
1				
2				
3				



4. Informacja jednostki o nie sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego.-Nie dotyczy.

a) Spółki nieobjęte konsolidacją i podstawa prawna i przyczyny odstąpienie od konsolidacji

(stan na dzień bilansowy)

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	Procent posiadanych udziałów			
2	Wartość nominalna udziałów			
3	Mała grupa kapitałowa (art. 56 ust. 1)			
4	Konsolidacji dokonuje jednostka dominująca wyższego szczebla (nazwa i siedziba) - (art. 56 ust. 2)			
5	Udziały jednostki zostały nabyte, zakupione lub pozyskane w innej formie z wyłącznym ich przeznaczeniem do późniejszej odprzedaży, w ciągu roku (art. 57 ust. 1 pkt 1)			
6	Występują ograniczenia w sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad jednostką (art. 57 ust. 1 pkt 3)			
7	Dane finansowe są nieistotne (art. 58 ust. 1 pkt 1)			

b) Informacje o spółkach nieobjętych konsolidacją

Lp.	Wyszczególnienie	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)	Jednostka (nazwa i siedziba)
1	wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.			
2	Wynik finansowy netto			
3	Kapitał własny, w tym:			
a)	kapitał podstawowy			
b)	kapitał zapasowy			
c)	kapitał rezerwowy			
d)	zysk (strata) z lat ubiegłych			
4	wartość aktywów trwałych			
5	przeciętne roczne zatrudnienie			
6	Inne (podać jakie)			



- c) podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
- wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych.
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy
 - wartość aktywów trwałych
 - przeciętne roczne zatrudnienie

5. Informacje o:

- a) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- b) nazwa i siedziba jednostki sporządzającej sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w pkt.a

Ustęp VII. Informacje o połączeniu spółek.-Nie dotyczy.

1. Informacja o połączeniu spółek, które zostało rozliczone metoda nabycia:
- a) nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej
- b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
- c) cena przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji
2. Informacja o połączeniu spółek, które zostało rozliczone metoda łączenia udziałów
- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru
- b) liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku, obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia



Ustęp VIII. Wyjaśnienia poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Sytuacja majątkowa i finansowa jest stabilna, co pozwoli na kontynuację działalności gospodarczej w 2016 roku w co najmniej niezmiennym zakresie.

Ustęp IX. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Miejsce i data sporządzenia

Rzeszów, dnia 2016-03-31

Sporządził:

Janina Kut

mgr Janina Kut
mm
Prezes Zarządu
Fin-Service Sp. z o.o.

Vice Prezes Zarządu
Ryszard
Sławomir Drohobycki