

RAPORT
ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU

partner group
Dent-a-Medical

DENT-A-MEDICAL SPÓŁKA AKCYJNA

Z SIEDZIBĄ W KRAKOWIE

16 LISTOPADA 2020 r.

1. INFORMACJE O EMITENCIE

Firma:	Dent-a-Medical Spółka Akcyjna
Adres siedziby:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
Adres do korespondencji:	30-382 Kraków, ul. Kobierzyńska 211
NIP	8942834459
REGON	020073934
KRS	0000322873
Telefon:	+48 22 228 64 21
Adres poczty elektronicznej:	sekretariat@dent-a-medical.com
Adres strony internetowej:	www.dent-a-medical.com
Rynek notowań:	ASO NewConnect
Skrót giełdowy:	DAM
Data debiutu	17 grudnia 2009

Skład Zarządu:

- Piotr Grzesiak – Prezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej:

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

Z dniem 4 lipca 2020 r. Piotr Cholewa zrezygnował z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, natomiast w dniu 15 września 2020 r. NWZ Spółki odwołało Michała Potopłaka.

Opis działalności

Dent-a-Medical S.A. w III kwartale 2020 r. utrzymywała działalność w segmencie stomatologicznym na minimalnym poziomie. Spółka oferuje dostęp do usług stomatologicznych bezpośrednio osobom indywidualnym oraz pośrednio poprzez współpracę z podmiotami oferującymi pakiety usług medycznych osobom indywidualnym oraz w formie grupowej zakładom pracy. Oferowanie usług odbywa się poprzez ogólnopolską sieć partnerskich klinik stomatologicznych, działających we współpracy z Dent-a-Medical.

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

W III kwartale 2020 r., Spółka koncentrowała się wyłącznie na pozyskaniu inwestora strategicznego.

Wybrane dane finansowe

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

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

	trzeci kwartał		trzy kwartały	
	2020	2019	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży	8 425	68 571	36 423	220 479
Zysk/strata na sprzedaży	(6 114)	23 824	(26 409)	94 302
Zysk/strata z dział. operacyjnej	332 817	17 492	279 036	90 209
Zysk/strata brutto	330 221	17 492	271 974	83 413
Zysk/strata netto	330 221	17 659	271 974	76 139

Bilans (zł) (wielkości ujemne w nawiasach)

	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
Kapitał własny	(200 784)	(472 758)	(65 361)
Zobowiązania długoterminowe	-	48 444	85 920
Zobowiązania krótkoterminowe	224 766	152 225	82 182
Rezerwy na zobowiązania	-	311 950	-
Należności krótkoterminowe	23 704	42 678	55 478
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	218	16 565	14 815
Suma bilansowa	23 982	60 046	102 741

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

DANE W ZŁ, WIELKOŚCI UJEMNE W NAWIASACH

AKTYWA (zł)				
		30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
A	Aktywa trwałe	-	-	30 000
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	30 000
II.2.	Środki trwałe w budowie	-	-	30 000
III.	Należności długoterminowe	-	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
B	Aktywa obrotowe	23 982	60 046	72 741
I.	Zapasy	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	23 704	42 678	55 478
II.3.	Należności od pozostałych jednostek	23 704	42 678	55 478
III.	Inwestycje krótkoterminowe	218	16 565	14 815
III.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	218	16 565	14 815
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60	803	2 448
	AKTYWA RAZEM	23 982	60 046	102 741

PASywa (zł)				
		30.09.2020	31.12.2019	30.09.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	(200 784)	(472 758)	(65 361)
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 638 258	1 638 258	1 638 258
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	98 426	409 944	409 944
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 209 442)	(2 209 442)	(2 189 702)
VI.	Zysk (strata) netto	271 974	(311 518)	76 139
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	224 766	532 804	168 102
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	332 135	-
I.3.	Pozostałe rezerwy	-	332 135	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	48 444	85 920
II.3.	Wobec pozostałych jednostek	-	48 444	85 920
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	224 766	152 225	82 182
III.3.	Wobec pozostałych jednostek	224 766	152 225	82 182
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	PASYWA RAZEM	23 982	60 046	102 741

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) (zł)		1.07.2020	1.07.2019	1.01.2020	1.01.2019
		-30.09.2020	-30.09.2019	-30.09.2020	-30.09.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 425	68 571	36 423	220 479
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 425	68 571	36 423	220 479
II.	Zmiana stanu produktów	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	14 539	44 747	62 832	126 177
I.	Amortyzacja	-	-	-	94
II.	Zużycie materiałów i energii	-	3 058	2 294	6 494
III.	Usługi obce	14 212	23 376	43 846	62 395
IV.	Podatki i opłaty	327	3 313	10 623	12 194
V.	Wynagrodzenia	-	15 000	6 000	45 000
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	69	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C	Zysk (/strata) ze sprzedaży (A-B)	(6 114)	23 823	(26 409)	94 302
D	Pozostałe przychody operacyjne	367 386	955	367 386	9 627
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	367 386	-	367 386	-
III.	Dotacje	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	-	955	-	9 627
E	Pozostałe koszty operacyjne	28 455	7 287	61 941	13 720
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	28 455	7 287	61 941	13 720
F	Zysk/strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	332 817	17 492	279 036	90 209
G	Przychody finansowe	-	-	-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H	Koszty finansowe	2 596	0	7 062	6 796
I.	Odsetki	2 596	0	4 062	784
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	0	3 000	6 012
I	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	330 221	17 492	271 974	83 413
J	Podatek dochodowy	-	(167)	-	7 274
K	Pozostałe obowiązkowe zm. zysku (zw. straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	330 221	17 659	271 974	76 139

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (zł)				
	1.07.2020- 30.09.2020	1.07.2019- 30.09.2019	1.01.2020- 30.09.2020	1.01.2019- 30.09.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	(510 821)	(83 020)	(452 573)	(466 331)
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	(510 821)	(83 020)	(452 573)	(466 331)
<i>I.1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 313 427</i>
<i>I.1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>324 831</i>
<i>I.1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 638 258</i>	<i>1 638 258</i>
<i>I.2. Kapitał zapasowy na początek okresu</i>	<i>409 944</i>	<i>570 623</i>	<i>409 944</i>	<i>570 623</i>
<i>I.2.1. Zmiany kapitału zapasowego</i>	<i>(311 518)</i>	<i>(160 679)</i>	<i>(311 518)</i>	<i>(160 679)</i>
<i>I.1.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</i>	<i>98 426</i>	<i>409 944</i>	<i>98 426</i>	<i>409 944</i>
<i>I.5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</i>	<i>(2 500 776)</i>	<i>(2 350 381)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>
<i>I.5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</i>	<i>(2 500 776)</i>	<i>(2 350 381)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>
<i>I.5.5. Strata z lat ubiegłych po korektach</i>	<i>(2 500 776)</i>	<i>(2 350 381)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>
<i>I.5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>
<i>I.5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>	<i>(2 209 442)</i>	<i>(2 189 702)</i>
<i>I.8. Wynik netto</i>	<i>330 221</i>	<i>17 659</i>	<i>271 974</i>	<i>76 139</i>
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(200 784)	(65 361)	(200 784)	(65 361)
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	(200 784)	(65 361)	(200 784)	(65 361)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA) (zł)				
	1.07.2020 -30.09.2020	1.07.2019 -30.09.2019	1.01.2020 -30.09.2020	1.01.2019 -30.09.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	330 221	17 659	271 974	76 139
I. Korekty razem	(370 989)	(16 246)	(320 940)	(51 076)
II.1. Amortyzacja	-	-	-	94
II.2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	474	-	474
II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
II.5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
II.6. Zmiana stanu zapasów	-	-	-	-
II.7. Zmiana stanu należności	(14 151)	200	18 974	352
II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(24 703)	(30 491)	(8 522)	(59 911)
II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	743	(6 130)
II.10. Inne korekty	(332 135)	-	(332 135)	-
III. Przepływy netto z działalności operacyjnej	(40 768)	1 413	(48 966)	25 063
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	-	-
III. Przepływy netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	64 500	-	64 500	40 000
I.1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	40 000
I.2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek	64 500	-	64 500	-
II. Wydatki	24 297	22 946	31 881	58 753
I.4. Spłaty kredytów i pożyczek	24 297	22 946	31 881	58 753
III. Przepływy netto z działalności finansowej	40 203	(22 946)	32 619	(18 753)
D. Przepływy pieniężne netto razem	(565)	(21 533)	(16 347)	6 310
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(565)	(21 533)	(16 347)	6 310
F. Środki pieniężne na początek okresu	783	36 348	16 565	8 505
G. Środki pieniężne na koniec okresu	218	14 815	218	14 815

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

3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

3.2. Metody wyceny:

Środki trwałe i WNIP

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

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

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

Długoterminowe aktywa finansowe

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

Aktywa obrotowe

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

a) zapasy:

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

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

b) należności, roszczenia i zobowiązania

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

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

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

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

c) środki pieniężne

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

Kredyty i pożyczki

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

Różnice kursowe

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

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

Kapitały własne w wartości nominalnej,

Rezerwy na zobowiązania w wiarygodnie oszacowanej wysokości,

Fundusze specjalne w wartości nominalnej,

Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,

Wynik finansowy

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

Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:

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

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

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

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

3.3. Omówienie pozostałych zagadnień związanych ze sporządzeniem sprawozdania finansowego:

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

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

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

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

Obecnie Spółka koncentruje się wyłącznie na pozyskaniu inwestora strategicznego oraz działaniach mających na celu niedopuszczenie do jej upadłości likwidacyjnej. Spółka reguluje jedynie zobowiązania, które pozwalają na utrzymanie statusu spółki publicznej. Utrzymanie akcji w aktywnych notowaniach na NewConnect jest najistotniejszym argumentem w negocjacjach z inwestorami na temat wejścia kapitałowego do Spółki. Z uwagi na ujemny kapitał własny Spółka w I kwartale 2020 r. złożyła do sądu wnioski o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego, a w przypadku nie przychylenia się do tego wniosku, o otwarcie postępowania upadłościowego. Zgodnie z listem intencyjnym podpisanym z potencjalnym inwestorem strategicznym Spółka zmierza do zatrzymania tych postępowań.

W III kwartale 2020 r. Spółka wypracowała przychody ze sprzedaży na poziomie 8 425 zł, co było wynikiem o 77% niższym niż w III kwartale 2019 r. Podobnie jak w poprzednich kwartałach br. zmiana przychodów wynikała ze zmiany liczby pacjentów objętych usługami zarządzanymi przez Spółkę w segmencie stomatologicznym. Całość przychodów ze sprzedaży Spółki wciąż pochodziła z segmentu usług stomatologicznych.

W III kwartale 2020 r. Spółka wykazała zysk operacyjny w wysokości 332 817 zł. Zysk ten wynika z rozwiązania rezerwy na potencjalnie zobowiązania wynikające ze sporu ze spółką Medihelp oraz związanej z tym aktualizacji wartości aktywów niefinansowych na łączną kwotę 367 386 zł. Przyczyną rozwiązania rezerwy jest wypełnienie warunków ugody zawartej ze spółką Medihelp, która zakończyła ten wieloletni spór. Na zwykłej działalności Spółka ponosiła stratę, co jest konsekwencją obniżenia przychodów ze sprzedaży wobec stałych kosztów operacyjnych.

W dniu 20 sierpnia 2020 r. Spółka podpisała list intencyjny z potencjalnym inwestorem strategicznym, w którym strony wyraziły wolę zrealizowania wspólnego przedsięwzięcia, polegającego na uruchomieniu w Spółce nowego segmentu działalności operacyjnej. Segment ten zostanie uruchomiony w oparciu o strategię przygotowywaną przez inwestora oraz finansowanie, które ten inwestor dostarczy. W związku z tym Spółka przeprowadzi szereg czynności niezbędnych do osiągnięcia celu, w tym również, aby utrzymać działalność operacyjną oraz jej notowania na rynku NewConnect. Inwestor zadeklarował pomoc w realizacji tych czynności. Zarząd Spółki w tym celu zwołał w II kwartale br. dwa Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia, które powołały 3 członków Rady Nadzorczej, a także umożliwiły emisję nowych akcji Spółki z prawem poboru (seria N) oraz bez prawa poboru (seria M). Emisja serii M ma być skierowana do podmiotu wskazanego przez inwestora.

Spółka nie spełniła żądania postawionego przez Idea Bank S.A. w wypowiedzeniu kredytu, o którym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 9/2020. Warunkiem uniknięcia wypowiedzenia umowy kredytowej była spłata zaległej kwoty głównej kredytu, odsetek i prowizji w łącznej kwocie 21 479,01 zł, w okresie 30-dniowego terminu wypowiedzenia. Z powodu braku środków pieniężnych Spółka w tym czasie dokonała spłaty ok. 20% żądanej kwoty. Wobec powyższego cała należność kapitałowa kredytu w kwocie 43 541,20 zł wraz z należnymi odsetkami stała się wymagalna. Spółka obecnie stopniowo spłaca kredyt, posiłkując się pożyczkami od akcjonariusza.

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

W dniu 6 listopada 2020 r. Spółka otrzymała postanowienia sądu z 29.10.2020 r. w sprawie zabezpieczenia roszczeń powódki Kingi Zembrzyckiej-Stachoń wobec Spółki o stwierdzenie nieważności uchwały nr 8 NWZ Spółki z 13.10.2020 r. poprzez wstrzymanie wykonania zaskarżonej uchwały i zobowiązanie Spółki do nie składania do sądu KRS wniosku o dokonanie wpisu zmian jej

statutu oraz podwyższenia kapitału zakładowego dla akcji serii M do czasu prawomocnego rozstrzygnięcia sprawy. Zdaniem Spółki uchwały NWZ zostały podjęte prawidłowo, nie mniej jednak wstrzymała działania w zakresie podwyższenia kapitału do czasu wyjaśnienia sprawy.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2020 rok.

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

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

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

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

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

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

9. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

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

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

Struktura akcjonariatu Dent-a-Medical S.A.*

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Mariusz Andrych	1 177 413	7,19%	7,19%
Pozostali	15 205 164	92,81%	92,81%
Razem	16 382 577	100,00%	100,00%

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

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

Na dzień publikacji raportu Spółka nie zatrudnia pracownika etatowego.

Piotr Grzesiak – Prezes Zarządu