

**RAPORT KWARTALNY**

**SPÓŁKI**

**MEDARD S.A.**

**ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU**

**Warszawa, 12 listopada 2021 roku**

**SPIS TREŚCI:**

1. WPROWADZENIE .....	3
2. BILANS.....	4
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	6
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	7
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	8
6. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU .....	9
7. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	10
8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH .....	11
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE.....	11
10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ .....	11
11. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU .....	12
12. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE .....	12
13. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM .....	12
PO DNIU BILANSOWYM NIE WYSTĄPIŁY ŻADNE ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI I PROWADZONEJ PRZEZ NIĄ DZIAŁALNOŚCI. ....	12
14. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU MEDARD S.A. ....	12

## 1. WPROWADZENIE

### Podstawowe informacje o Emitencie:

<b>Firma:</b>	<b>Medard S.A.</b>
<b>Kraj:</b>	Polska
<b>Siedziba:</b>	Warszawa
<b>Adres:</b>	Al. Jana Pawła II 11/409, 00-828 Warszawa
<b>Adres Zarządu:</b>	ul. Młyńska 12 lok. 16, 61-730 Poznań
<b>Adres strony internetowej:</b>	<a href="http://www.medardsa.pl">www.medardsa.pl</a>
<b>Adres e-mail:</b>	bri@medardsa.pl
<b>NIP:</b>	701-02-04-825
<b>REGON:</b>	141998845
<b>KRS:</b>	0000384450
<b>Kapitał zakładowy:</b>	223 200 PLN w całości opłacony

### Zarząd

Arkadiusz Sieradzki – Prezes Zarządu

### Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Mateusz Richter – Członek Rady Nadzorczej

Dariusz Szyman – Członek Rady Nadzorczej

Adam Kuźnicki – Członek Rady Nadzorczej

Wojciech Kryszko – Członek Rady Nadzorczej

Wiesław Sieradzki – Członek Rady Nadzorczej

### Podstawa sporządzenia:

Niniejszy raport kwartalny spółki Medard S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”, „Emitent”) został sporządzony zgodnie z wymogami § 5 ust. 1 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” w związku z zapisami § 5 ust. 3 oraz ust. 4.1 i 4.2.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od 1 stycznia do 30 września 2021 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego.

Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

Spółka nie umieszczała w dokumencie informacyjnym informacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

## 2. BILANS

AKTYWA									
+/	Poz.		Nazwa pozycji					Na koniec	Na koniec ub. roku
-	A		Aktywa trwałe					2021-09-30	2020-09-30
								<b>1 546 195,41</b>	<b>1 618 800,33</b>
-	I		Wartości niematerialne i prawne					977 559,13	1 050 164,05
	1		Koszty zakończonych prac rozwojowych					0,00	0,00
	2		Wartość firmy					0,00	0,00
	3		Inne wartości niematerialne i prawne					977 559,13	1 050 164,05
	4		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00
-	II		Rzeczowe aktywa trwałe					147 174,28	147 174,28
-	1		Środki trwałe					0,00	0,00
	a)		grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)					0,00	0,00
	b)		budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00	0,00
	c)		urządzenia techniczne i maszyny					0,00	0,00
	d)		środki transportu					0,00	0,00
	e)		inne środki trwałe					0,00	0,00
	2		Środki trwałe w budowie					147 174,28	147 174,28
	3		Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00	0,00
-	III		Należności długoterminowe					24 756,00	24 756,00
	1		Od jednostek powiązanych					0,00	0,00
	2		Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w					0,00	0,00
	3		Od pozostałych jednostek					24 756,00	24 756,00
-	IV		Inwestycje długoterminowe					0,00	0,00
	1		Nieruchomości					0,00	0,00
	2		Wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00
-	3		Długoterminowe aktywa finansowe					0,00	0,00
-	a)		w jednostkach powiązanych					0,00	0,00
	- (1)		udziały lub akcje					0,00	0,00
	- (2)		inne papiery wartościowe					0,00	0,00
	- (3)		udzielone pożyczki					0,00	0,00
	- (4)		inne długoterminowe aktywa finansowe					0,00	0,00
-	b)		W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowa					0,00	0,00
	- (1)		udziały lub akcje					0,00	0,00
	- (2)		inne papiery wartościowe					0,00	0,00
	- (3)		udzielone pożyczki					0,00	0,00
	- (4)		inne długoterminowe aktywa finansowe					0,00	0,00
-	c)		w pozostałych jednostkach					0,00	0,00
	- (1)		udziały lub akcje					0,00	0,00
	- (2)		inne papiery wartościowe					0,00	0,00
	- (3)		udzielone pożyczki					0,00	0,00
	- (4)		inne długoterminowe aktywa finansowe					0,00	0,00
	4		Inne inwestycje długoterminowe					0,00	0,00
-	V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe					396 706,00	396 706,00
	1		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego					396 706,00	396 706,00
	2		Inne rozliczenia międzyokresowe					0,00	0,00
-	B		Aktywa obrotowe					<b>217 182,53</b>	<b>238 009,51</b>
-	I		Zapasy					398,15	398,15
	1		Materiały					0,00	0,00
	2		Półprodukty i produkty w toku					0,00	0,00
	3		Produkty gotowe					0,00	0,00
	4		Towary					0,00	0,00
	5		Zaliczki na dostawy i usługi					398,15	398,15
-	II		Należności krótkoterminowe					134 044,74	128 160,68
-	1		Należności od jednostek powiązanych					0,00	0,00
-	a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					0,00	0,00
	- (1)		do 12 miesięcy					0,00	0,00
	- (2)		powyżej 12 miesięcy					0,00	0,00
	b)		inne					0,00	0,00
-	2		Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaang					0,00	0,00
-	a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty					0,00	0,00
	- (1)		do 12 miesięcy					0,00	0,00
	- (2)		powyżej 12 miesięcy					0,00	0,00
	b)		inne					0,00	0,00
-	3		Należności od pozostałych jednostek					134 044,74	128 160,68
-	a)		z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					94 873,25	94 873,25
	- (1)		do 12 miesięcy					94 873,25	94 873,25
	- (2)		powyżej 12 miesięcy					0,00	0,00
	b)		z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotny					28 412,46	22 528,40
	c)		inne					10 759,03	10 759,03
	d)		dochodzone na drodze sądowej					0,00	0,00
-	III		Inwestycje krótkoterminowe					1 076,85	1 076,85
-	1		Krótkoterminowe aktywa finansowe					1 076,85	1 076,85
-	a)		w jednostkach powiązanych					0,00	0,00
	- (1)		udziały lub akcje					0,00	0,00
	- (2)		inne papiery wartościowe					0,00	0,00
	- (3)		udzielone pożyczki					0,00	0,00
	- (4)		inne krótkoterminowe aktywa finansowe					0,00	0,00
-	b)		w pozostałych jednostkach					0,00	0,00
	- (1)		udziały lub akcje					0,00	0,00
	- (2)		inne papiery wartościowe					0,00	0,00
	- (3)		udzielone pożyczki					0,00	0,00
	- (4)		inne krótkoterminowe aktywa finansowe					0,00	0,00
-	c)		środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					1 076,85	1 076,85
	- (1)		środki pieniężne w kasie i na rachunkach					1 076,85	1 076,85
	- (2)		inne środki pieniężne					0,00	0,00
	- (3)		inne aktywa pieniężne					0,00	0,00
	2		Inne inwestycje krótkoterminowe					0,00	0,00
	IV		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					81 662,79	108 373,83
	C		Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					0,00	0,00
	D		Udziały (akcje) własne					11 662,35	11 662,35
<b>Suma</b>								<b>1 775 040,29</b>	<b>1 868 472,19</b>

## Pasywa

PASywa			Na koniec	Na koniec ub. roku
+/-	Poz.	Nazwa pozycji	2021-09-30	2020-09-30
-	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>252 989,89</b>	<b>327 567,12</b>
-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	223 200,00	223 200,00
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 393 456,15	1 393 456,15
*	-(1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nomina	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*	-(1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	619 803,51	619 803,51
*	-(1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*	-(2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 926 375,49	-1 863 707,95
	VI	Zysk (strata) netto	-57 094,28	-45 184,59
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 522 050,40</b>	<b>1 540 905,07</b>
-	I	Rezerwy na zobowiązania	59 856,00	59 856,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 856,00	59 856,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowa	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	425 661,36	425 661,36
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowa	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	425 661,36	425 661,36
	a)	kredyty i pożyczki	425 661,36	425 661,36
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	288 492,35	253 924,94
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiad	0,00	0,00
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-(1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	288 492,35	253 924,94
	a)	kredyty i pożyczki	40,37	40,37
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	217 178,13	182 610,72
	-(1)	do 12 miesięcy	217 178,13	182 610,72
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz i	5 380,07	5 380,07
	h)	z tytułu wynagrodzeń	997,82	997,82
	i)	inne	64 895,96	64 895,96
-	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	748 040,69	801 462,77
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	748 040,69	801 462,77
	-(1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(2)	krótkoterminowe	748 040,69	801 462,77
<b>Suma</b>			<b>1 775 040,29</b>	<b>1 868 472,19</b>

## 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Poz.	Nazwa pozycji	III kwartał 2021	Narastająco na koniec 2021-09-30	III kwartał 2020	Narastająco na koniec 2020-09-30
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>26 311,98</b>	<b>77 127,56</b>	<b>24 341,35</b>	<b>65 217,87</b>
I	Amortyzacja	18 151,23	54 453,69	18 151,23	54 453,69
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Usługi obce	8 160,75	22 673,87	6 190,12	10 764,18
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-26 311,98</b>	<b>-77 127,56</b>	<b>-24 341,35</b>	<b>-65 217,87</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 677,76</b>	<b>20 033,28</b>	<b>6 677,76</b>	<b>20 033,28</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	6 677,76	20 033,28	6 677,76	20 033,28
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-19 634,22</b>	<b>-57 094,28</b>	<b>-17 663,59</b>	<b>-45 184,59</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-19 634,22</b>	<b>-57 094,28</b>	<b>-17 663,59</b>	<b>-45 184,59</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-19 634,22</b>	<b>-57 094,28</b>	<b>-17 663,59</b>	<b>-45 184,59</b>

## 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał 2021	Narastająco na koniec 2021-09-30	III kwartał 2020	Narastająco na koniec 2020-09-30
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-19 634,22	-57 094,28	-17 663,59	-45 184,59
II. Korekty razem	19 634,22	57 094,28	17 663,59	45 184,59
1. Amortyzacja	18 151,23	54 453,69	18 151,23	54 453,69
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 508,94	-4 501,90	-1 423,70	-2 475,72
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 669,69	27 175,77	7 613,82	13 239,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-6 677,76	-20 033,28	-6 677,76	-20 033,28
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
dywidendy i udziały w zyskach				
splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
odsetki				
inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
nabycie aktywów finansowych				
udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
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. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 076,85</b>	<b>1 076,85</b>	<b>1 076,85</b>	<b>1 076,85</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>1 076,85</b>	<b>1 076,85</b>	<b>1 076,85</b>	<b>1 076,85</b>

## 5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	II kwartał 2020	Narastająco za II kwartały 2020	II kwartał 2021	Narastająco za II kwartały 2021
I Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO )	372 751,71	359 244,99	310 084,17	292 184,87
- korekty błędów podstawowych				
I a Kapitał ( fundusz ) własny na początek okresu ( BO ), po korektach	372 751,71	359 244,99	310 084,17	292 184,87
1 Kapitał ( fundusz ) podstawowy na początek okresu				
1.1 Zmiany kapitału ( funduszu ) podstawowego				
a) zwiększenie ( z tytułu )				
-wydania udziałów ( emisji akcji )				
b) zmniejszenie ( z tytułu )				
-umorzenia udziałów ( akcji )				
1.2 Kapitał ( fundusz ) podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
a) zwiększenie ( z tytułu )				
b) zmniejszenie ( z tytułu )				
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
3 Udziały ( akcje ) własne na początek okresu				
a) zwiększenie				
b) zmniejszenie				
3.1 Udziały ( akcje ) własne na koniec okresu				
4 Kapitał ( fundusz ) zapasowy na początek okresu				
4.1 Zmiany kapitału ( funduszu ) zapasowego	-	-	-	-
a) zwiększenie ( z tytułu )	-	-	-	-
-akcji powyżej wartości nominalnej				
-z podziału zysku ( ustawowo )				
-z podziału zysku ( ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość )				
b) zmniejszenie ( z tytułu )	-	-	-	-
-pokrycia straty				
4.2 Stan kapitału ( funduszu ) zapasowego na koniec okresu	-	-	-	-
5 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
5.1 Zmiany kapitału ( funduszu ) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenie ( z tytułu )				
b) zmniejszenie ( z tytułu )				
-zbycia środków trwałych				
5.2 Kapitał ( fundusz ) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
6 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na początek okresu				
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów ( funduszy ) rezerwowych	-	-	-	-
a) zwiększenie ( z tytułu )				
b) zmniejszenie ( z tytułu )				
6.2 Pozostałe kapitały ( fundusze ) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
7 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na początek okresu				
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
-korekty błędów podstawowych				
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a) zwiększenie ( z tytułu )				
-podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenie ( z tytułu )				
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
-korekty błędów podstawowych				
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a) zwiększenie ( z tytułu )				
-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie ( z tytułu )				
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
7.7 Zysk ( strata ) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
8 Wynik netto	- 27 521,00	- 14 014,28	- 37 460,06	- 19 560,76
a) zysk netto				
b) strata netto	- 27 521,00	- 14 014,28	- 37 460,06	- 19 560,76
c) odpisy z zysku				
II Kapitał ( fundusz ) własny na koniec okresu ( BZ )	345 230,71	345 230,71	272 624,11	272 624,11
III Kapitał ( fundusz ) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku ( pokrycia straty )	345 230,71	345 230,71	272 624,11	272 624,11



## **6. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU**

Dane finansowe i informacje przedstawione w niniejszym raporcie zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591) i zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Spółki.

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 września 2021 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. W ciągu roku obrotowego nie zmieniono zasad wyceny aktywów i pasywów. Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

### **Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3 500,00 zł odnoszone są jednorazowo w koszty.

Pozostałe środki trwałe, o wyższej wartości, amortyzowane są liniowo.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Inwestycje długoterminowe** wycenia się według ceny nabycia minus odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

**Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych** wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674).

### **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.

### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według ceny zakupu netto.

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

### **Należności**

Należności handlowe 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.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

#### **Środki pieniężne**

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

Wykazana w rachunku 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.

#### **Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

#### **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**

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne).

#### **Przychody**

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

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).

## **7. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE**

W okresie objętym przedmiotowym raportem Emitent nie generował przychodów ze sprzedaży. W stosunku do analogicznego kwartału poprzedniego roku obrotowego zwiększeniu uległy koszty działalności operacyjnej, które w III kwartale 2021 roku wyniosły 26 311,98 zł w stosunku do kwoty 24 341,35 zł poniesionej w III kwartale 2020 roku. Największą pozycją kosztową stanowiącą ponad 70% wszystkich kosztów jest amortyzacja, która wyniosła 18 151,23 zł. W raportowanym kwartale wartość usług obcych wyniosła 8 160,75 zł w stosunku do 6 190,12 zł wydatkowanych w analogicznym okresie w roku poprzedniego. Powyższe koszty przełożyły się na osiągnięcie straty netto za III kwartał 2021 roku w kwocie – 19 634,22 zł, w stosunku do straty wygenerowanej w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego wynoszącej -17 663,59 zł. i odpowiednio narastająco za III kwartały 2021 r. - 57 094,28 zł a za III kwartały 2020 r. – 45 184,59 zł

Wartość aktywów na koniec III kwartału 2021 roku, tj. 1 775 040,29 zł jest o kilka procent mniejsza od wartości wykazanej w bilansie za III kwartał 2020 roku, tj. 1 868 472,19 zł, głównie za sprawą amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych. Wartość kapitału własnego wyniosła 252 989,89 zł i była kilkanaście procent niższa od wysokości kapitału własnego na koniec III kwartału 2020 r. (327 567,12 zł). Wpływ na niższy kapitał własny miała strata osiągnięta przez Spółkę w poprzednich okresach. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania nieznacznie spadły w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego i wyniosły na koniec III kwartału 2021 r. 1522 050,40 zł.

W III kwartale 2021 r. Emitent nie podejmował działań związanych z poszukiwaniem nowych kierunków rozwoju związanych z działalnością Spółki. W III kwartale 2021 r. głównymi czynnikami wpływającymi na podjęcie jakichkolwiek dalszych działań związanych z działalnością Spółki były czynniki związane z pandemią COVID 19. Czynniki te bezpośrednio wpłynęły na planowaną działalność Emitenta, potencjalny rozwój, a także w konsekwencji na jego obecną sytuację, w tym sytuację finansową. Niestety trudno przewidzieć termin podjęcia konkretnych działań przez Spółkę w kwestii określenia dalszego kierunku działalności.

Z uwagi na sytuację spółki nie udało się opublikować i zatwierdzić w terminie przez Walne Zgromadzenie sprawozdania finansowego spółki. Z uwagi na brak publikacji w terminie raportu rocznego za 2020 r. notowania akcji spółki zostały zawieszane.

W dniu 27 września 2021 r. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. uchwałą 986/2021 nałożyła na Emitenta obowiązek zawarcia umowy z Autoryzowanym Doradcą wraz z jednoczesnym upomnieniem.

Emitent spełniając warunek Giełdy Papierów Wartościowych zawarł w dniu 25 października 2021 r. umowę z Autoryzowanym Doradcą.

Następnie Emitent opublikował (1) w dniu 5 listopada 2021 r. zaległe sprawozdanie finansowe za 2020 r. wraz z raportem badania biegłego rewidenta oraz (2) w dniu 10 listopada 2021 r. zaległe sprawozdanie okresowe za II kwartał 2021 r.

## **8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH**

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

## **9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE**

W II kwartale 2021 roku Emitent nie wprowadzał rozwiązań innowacyjnych w Spółce.

## **10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

Spółka Medard S.A. nie tworzy grupy kapitałowej, więc nie ma obowiązku publikowania skonsolidowanych raportów kwartalnych zgodnie z zapisami § 5 ust. 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

## 11. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU

	Liczba akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział % w głosach na WZ
Medard Finance sp. z o.o.	943 020	42,25%	943 020	42,25%
Midven sp. z o.o.	431 600	19,34%	431 600	19,34%
Robert Szulc	185 196	8,30%	185 196	8,30%
Pozostali	672 184	30,11%	672 184	30,11%
<b>Łącznie</b>	<b>2 232 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 232 000</b>	<b>100,00%</b>

## 12. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE

Liczba osób zatrudnionych przez spółkę w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 1 osoba/etat.

## 13. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące Spółki i prowadzonej przez nią działalności.

## 14. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU MEDARD S.A.

Zarząd spółki Medard S.A. z siedzibą w Warszawie oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, dane finansowe zawarte w niniejszym raporcie kwartalnym zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi Spółkę oraz, że niniejszy raport zawiera prawdziwy, rzetelny i jasny obraz Spółki.

### Podpisy osób reprezentujących Spółkę:

-----

**Arkadiusz Sieradzki**

Prezes Zarządu