

RAPORT KWARTALNY

SPÓŁKI

MEDARD S.A.

ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

Warszawa, 15 maja 2019 roku

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE	3
2. BILANS.....	4
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
6. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	6
7. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI 8	
8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH	9
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE.....	9
10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	9
11. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU	9
12. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE	9
13. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	10
14. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU MEDARD S.A.	10

1. WPROWADZENIE

Podstawowe informacje o Emitencie:

Firma:	Medard S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Bagno 2, lok. 212
Telefon:	+48 22 490 99 50
Adres strony internetowej:	www.medardsa.pl
Adres e-mail:	bri@medardsa.pl
NIP:	701-02-04-825
REGON:	141998845
KRS:	0000384450
Kapitał zakładowy:	223 200 PLN w całości opłacony

Zarząd na dzień bilansowy:

Arkadiusz Sieradzki – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza na dzień bilansowy:

Andrzej Zając – Członek Rady Nadzorczej
Mateusz Richter – Członek Rady Nadzorczej
Dariusz Szyman – Członek Rady Nadzorczej
Adam Kuźnicki – Członek Rady Nadzorczej
Artur Zandecki – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 1 maja 2019 roku Zarząd Spółki powziął informację o rezygnacji Pana Andrzeja Zająca z pełnienia funkcji Członka 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 31 marca 2019 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

Bilans - aktywa	31.03.2019	31.03.2018
A. Aktywa trwałe	1 727 707,71	1 800 312,63
I. WNiP	1 159 071,43	1 231 676,35
II. Rzeczowe aktywa trwałe	147 174,28	147 174,28
III. Należności długoterminowe	24 756,00	24 756,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia krótko okresowe	396 706,00	396 706,00
B. Aktywa obrotowe	210 641,04	151 951,59
I. Zapasy	398,15	398,15
II. Należności krótkoterminowe	120 821,63	88 142,42
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 080,71	1 781,51
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	88 340,55	61 629,51
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	11 662,35	11 662,35
Aktywa razem	1 950 011,10	1 963 926,57

Pasywa

Bilans - pasywa	31.03.2019	31.03.2018
A. Kapitał własny	428 465,84	549 283,30
I. Kapitał podstawowy	223 200,00	223 200,00
II. Kapitał zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów akcji	1 393 456,15	1 393 456,15
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym (1) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	1 116 000,00	1 116 000,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe w tym (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki (2) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z ubiegłych lat	619 803,51	619 803,51
VIII. Zysk (strata) netto	-1 787 465,29	-1 656 612,16
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-20 528,53	-30 564,20
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I. rezerwy na zobowiązania	1 521 545,26	1 414 643,27
II. Zobowiązania długo terminowe	59 856,00	59 856,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	425 661,36	425 661,36
IV. Rozliczenia międzyokresowe	214 531,85	107 629,86
Pasywa razem	1 950 011,10	1 963 926,57

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat	I kwartał 2019	I kwartał 2018
A.Przychody netto ze sprzedaży w tym	0,00	0,00
I.przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.zmiany stanu produktów	0,00	0,00
III.koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.Koszty działalności operacyjnej	27 206,29	37 241,96
I.Amortyzacja	18 151,23	18 151,23
II.Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III.usługi obce	9 055,06	19 090,73
IV.podatki i opłaty	0,00	0,00
V.wynagrodzenia	0,00	0,00
VI.ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII.pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII.wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-27 206,29	-37 241,96
D.pozostałe przychody operacyjne	6 677,76	6 677,76
I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.Dotacje	6 677,76	6 677,76
III.aktualizacje wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.strata z powodu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.aktualizacje wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
III.Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-20 528,53	-30 564,20
G.Przychody finansowe	0,00	0,00
I.dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.Odsetki	0,00	0,00
III.zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.Inne	0,00	0,00
H.Koszty finansowe	0,00	0,00
I.Odsetki	0,00	0,00
II.strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.Inne	0,00	0,00
I.Zysk (strata) brutto (I±J)	-20 528,53	-30 564,20
J.Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L.Zysk (strata) netto (K-L-M)	-20 528,53	-30 564,20

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych	I kwartał 2019	I kwartał 2018
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.Zysk (strata) netto	-20 528,53	-30 564,20
II.Korekty razem	20 667,14	19 770,69
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	138,61	-10 793,51
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.wpływy	0,00	0,00
II.Wydatki	0,00	0,00
III.Przepływy pieniężne z netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	0,00	0,00
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.wpływy	0,00	0,00
II.Wydatki	0,00	0,00
III.Przepływy pieniężne z netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	138,61	-10 793,51
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	138,61	-10 793,51
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.środki pieniężne na początek okresu	942,10	12 575,02
G.środki pieniężne na koniec okresu	1 080,71	1 781,51

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym	I kwartał 2019	I kwartał 2018
I. Stan kapitału własnego na początek okresu	448 994,37	579 847,40
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu po korektach	448 994,37	579 847,50
II. Kapitał własny na koniec okresu	428 465,84	549 283,30
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	428 465,84	549 283,30

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 2019 roku do dnia 31 marca 2019 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. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W I kwartale 2019 roku, podobnie jak w poprzednich kwartałach, Zarząd Emitenta skupiał się na kontynuowaniu działań, mających na celu zakończenie poprzednio prowadzonej działalności operacyjnej i przygotowania Emitenta do działalności w nowym obszarze. W związku z powyższym, Spółka w I kwartale 2019 r. nie generowała przychodów ze sprzedaży, a poniesione koszty operacyjne w kwocie 27 tys. zł, były częściowo związane z amortyzacją - 18 tys. zł, a częściowo z usługami obcymi - 9 tys. zł (w I kwartale 2018 roku usługi obce wyniosły 19 tys. zł, natomiast amortyzacja również wyniosła 18 tys. zł) i były związane z zapewnieniem utrzymania bieżącego funkcjonowania Emitenta. Ponadto, Spółka zaksięgowwała również niewielką kwotę w ramach pozostałych przychodów operacyjnych, która jest związana z rozliczeniem dotacji w wysokości niemal 7 tys. zł. Spółka zakończyła I kwartał 2019 roku stratą netto w wysokości ok. 20 tys. zł w stosunku do straty netto w wysokości ok. 30 tys. zł poniesionej w I kwartale 2018 roku.

Jednocześnie cały czas trwały dalsze przygotowania do realizacji przyszłych potencjalnie możliwych zamierzeń dotyczących funkcjonowania Medard S.A., w szczególności związanych z rozpoczęciem działalności w nowym obszarze. Jednocześnie na dzień publikacji raportu nie zostały podjęte przez Zarząd żadne wiążące decyzje

dotyczące dalszej działalności Spółki. O podjęciu jakiegokolwiek decyzji w przedmiotowym zakresie Zarząd Emitenta niezwłocznie poinformuje w formie odrębnego raportu bieżącego.

W dniu 31 stycznia 2019 roku Zarząd Emitenta opublikował harmonogram publikacji raportów okresowych w 2019 roku.

Raporty kwartalne Spółki zostaną opublikowane w następujących terminach:

raport za II kwartał 2019 roku – 14 sierpnia 2019 roku,

raport za III kwartał 2019 roku – 14 listopada 2019 roku.

Raport roczny Spółki za 2018 rok zostanie opublikowany w dniu 31 maja 2019 roku.

8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2019 rok.

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE

W I kwartale 2019 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
Pozostali	952 076	42,66%	952 076	42,66%
Medard Finance sp. z o.o.	943 020	42,25%	943 020	42,25%
Robert Szulc	185 196	8,30%	185 196	8,30%
Jan Krawczyk	151 708	6,80%	151 708	6,80%
łącznie	2 232 000	100,00%	2 232 000	100,00%

12. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE

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

13. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 9 maja 2019 roku Zarząd Emitenta zawarł umowę o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego MEDARD S.A. za rok obrotowy 2018 ze spółką FTW Audit sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 923.

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