

RAPORT KWARTALNY

SPÓŁKI

MEDARD S.A.

(dawniej Boomerang S.A.)

ZA IV KWARTAŁ 2017 ROKU

Warszawa, 14 lutego 2018 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	7
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	10
13. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	10
14. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU BOOMERANG S.A.....	10

1. WPROWADZENIE

Podstawowe informacje o Emitencie:

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

Zarząd

Arkadiusz Sieradzki – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

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

Podstawa sporządzenia:

Niniejszy raport kwartalny spółki Boomerang 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 grudnia 2017 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	31.12.2017	31.12.2016
A. Aktywa trwałe	1 818 463,86	1 921 994,84
I. WNiP	1 249 827,58	1 469 606,78
II. Rzeczowe aktywa trwałe	147 174,28	104 428,06
III. Należności długoterminowe	24 756,00	24 756,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia krótko okresowe	396 706,00	323 204,00
B. Aktywa obrotowe	138 119,56	661 795,41
I. Zapasy	398,15	830,38
II. Należności krótkoterminowe	70 194,64	31 478,01
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 575,02	389 795,44
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 951,75	239 691,58
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	11 662,35	11 662,35
Aktywa razem	1 968 245,77	2 595 452,60

Pasywa

Bilans - pasywa	31.12.2017	31.12.2016
A. Kapitał własny	579 847,50	629 060,35
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	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe w tym (1) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki (2) na udziały (akcje) własne	619 803,51	619 803,51
V. Zysk (strata) z ubiegłych lat	-1 519 116,07	-1 439 567,22
VIII. Zysk (strata) netto	-137 496,09	-167 832,09
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 388 398,27	1 966 392,24
I. rezerwy na zobowiązania	59 856,00	82 855,00
II. Zobowiązania długo terminowe	425 661,36	683 218,65
III. Zobowiązania krótkoterminowe	81 384,86	172 239,31
IV. Rozliczenia międzyokresowe	821 496,05	1 028 079,28
Pasywa razem	1 968 245,77	2 595 452,59

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat	Narastająco 2017	IV kwartał 2017	Narastająco 2016	IV kwartał 2016
A.Przychody netto ze sprzedaży w tym	1 174 797,15	0,00	2 840 511,39	1 195 921,42
I.przychody netto ze sprzedaży produktów	1 174 797,15	0,00	2 840 511,39	1 195 921,42
II.zmiany 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.Koszty działalności operacyjnej	1 213 005,10	22 300,23	2 891 217,19	945 660,18
I.Amortyzacja	91 249,88	18 151,23	113 646,13	28 318,54
II.Zużycie materiałów i energii	6 383,36	0,00	12 055,63	3 247,97
III.usługi obce	1 033 220,11	4 149,00	2 462 130,58	854 911,20
IV.podatki i opłaty	9 994,70	0,00	6 801,88	1 667,30
V.wynagrodzenia	51 392,01	0,00	234 548,22	45 444,86
VI.ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 767,49	0,00	37 227,56	8 196,21
VII.pozostałe koszty rodzajowe	9 997,55	0,00	24 807,19	3 874,10
VIII.wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-38 207,95	-22 300,23	-50 705,80	250 261,24
D.pozostałe przychody operacyjne	32 464,99	6 936,20	27 173,46	6 678,37
I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Dotacje	26 711,04	6 936,20	26 711,04	6 677,76
III.aktualizacje wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Inne przychody operacyjne	5 753,95	0,00	462,42	0,61
E.Pozostałe koszty operacyjne	107 011,45	2 400,00	29 725,00	5 350,00
I.strata z powodu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	17 940,41	0,00	0,00	0,00
II.aktualizacje wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Inne koszty operacyjne	89 071,04	2 400,00	29 725,00	5 350,00
F.Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-112 754,41	-17 764,03	-53 257,34	251 589,61
G.Przychody finansowe	0,00	0,00	4 128,97	-581,90
I.dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Odsetki	0,00	0,00	96,53	0,00
III.zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	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	4 032,44	-581,90
H.Koszty finansowe	24 741,68	0,87	118 703,72	14 948,78
I.Odsetki	16 984,03	0,87	31 003,72	14 948,78
II.strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Inne	7 757,65	0,00	87 700,00	0,00

I.Zysk (strata) brutto (I±J)	-137 496,09	-17 764,90	-167 832,09	236 058,93
J.Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K.Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.Zysk (strata) netto (K-L-M)	-137 496,09	-17 764,90	-167 832,09	236 058,93

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych	Narastająco 2017	IV kwartał 2017	Narastająco 2016	IV kwartał 2016
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.Zysk (strata) netto	-133 084,89	-17 764,90	-167 832,09	236 058,93
II.Korekty razem	30 389,36	29 126,15	269 903,63	125 111,02
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-102 695,53	11 361,25	102 071,54	361 169,95
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.wpływy	0,00	0,00	2 596,53	0,00
II.Wydatki	0,00	0,00	372,36	0,00
III.Przepływy pieniężne z netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	0,00	0,00	2 224,17	0,00
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00			
I.wpływy	0,00	0,00	670 998,36	13 882,66
II.Wydatki	274 578,15	0,00	436 356,79	23 986,81
III.Przepływy pieniężne z netto z działalności finansowej (I-II)	-274 578,15	0,00	234 641,57	-10 104,15
D.Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-377 273,68	11 361,25	338 937,28	351 065,80
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-377 273,68	11 361,25	338 937,28	351 065,80
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.środki pieniężne na początek okresu	389 848,70	1 213,77	50 868,34	38 739,82
G.środki pieniężne na koniec okresu	12 575,02	12 575,02	389 805,62	389 805,62

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym	Narastająco 2017	IV kwartał 2017	Narastająco 2016	IV kwartał 2016
I. Stan kapitału własnego na początek okresu	717 343,59	597 612,40	796 892,44	393 001,42
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu po korektach	717 343,59	597 612,40	796 892,44	393 001,42
II. Kapitał własny na koniec okresu	579 847,50	579 847,50	629 060,35	629 060,35
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	579 847,50	579 847,50	629 060,35	629 060,35

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 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 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 IV kwartale 2017 r. w Emitent kontynuował działania, które zostały rozpoczęte jeszcze w III kwartale 2017 r. mające na celu zakończenie poprzednio prowadzonej działalności operacyjnej. Tym samym Spółka w IV kwartale 2017 r. nie generowała przychodów ze sprzedaży, a poniesione koszty operacyjne (22 tys. zł) były związane z utrzymaniem bieżącego funkcjonowania Spółki.

Jednocześnie cały czas trwały przygotowania do realizacji przyszłych potencjalnie możliwych zamierzeń dotyczących funkcjonowania Medard S.A., w szczególności związanych z rozpoczęciem działalności w nowym obszarze, wynikającym m.in. z treści uchwał podjętych przez akcjonariuszy na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Emitenta w dniu 5 września 2017 roku.

W styczniu 2018 r. sąd rejestrowy zarejestrował kluczowe zmiany w statucie, w tym zmianę firmy spółki na MEDARD S.A. Biorąc pod uwagę powyższe został zrealizowany kolejny krok dotyczący podjętych wcześniej zmian. Jednocześnie na dzień publikacji raportu nie zostały podjęte przez Zarząd żadne inne decyzje dotyczące dalszej działalności. O podjęciu jakiegokolwiek wiążącej decyzji w przedmiotowym zakresie Zarząd Emitenta niezwłocznie poinformuje w formie raportu bieżącego.

W dniu 30 listopada 2017 roku Zarząd Spółki dokonał wypowiedzenia umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy zawartej ze spółką SALWIX Sp. z o.o. Przedmiotowa umowa została wypowiedziana z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia. Umowa obowiązywała strony do 31 grudnia 2017 roku.

8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2017 rok.

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE

W IV kwartale 2017 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 S.A.	390 600	17,50%	390 600	17,50%
Robert Szulc	185 196	8,30%	185 196	8,30%
Jan Krawczyk	151 708	6,80%	151 708	6,80%
Pozostali	561 476	25,15%	561 476	25,15%
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 stycznia 2018 roku wpłynęło do siedziby Spółki postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w sprawie rejestracji zmian w Statucie wynikających z uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 5 września 2017 roku. Zarejestrowane przez sąd zmiany dotyczą m.in. rejestracji zmiany nazwy, adresu siedziby Spółki oraz zmian w Statucie podjętych podczas obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. Szczegółowe informacje dotyczące zarejestrowanych zmian znajdują się w raporcie bieżącym nr 1/2018 z dnia 9 stycznia 2018 roku.

14. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU BOOMERANG S.A.

Zarząd spółki MEDARD S.A. (dawniej Boomerang 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