

RAPORT KWARTALNY

SPÓŁKI

MEDARD S.A.

(dawniej Boomerang S.A.)

ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU

Warszawa, 14 listopada 2018 roku

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE	3
2. BILANS.....	4
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	5
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
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	7
8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH	8
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE.....	8
10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	8
11. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU	8
12. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE	9
13. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	9
14. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU BOOMERANG S.A.....	9

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
Adres e-mail:	bri@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 Zandrecki – 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 2018 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	30.09.2018	30.09.2017
A. Aktywa trwałe	1 764 010,17	1 842 665,50
I. WNiP	1 195 373,89	1 274 029,22
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	187 423,29	127 345,02
I. Zapasy	398,15	398,15
II. Należności krótkoterminowe	106 446,91	70 194,64
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 593,20	1 213,77
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 985,03	55 538,46
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	11 662,35	11 662,35
Aktywa razem	1 963 095,81	1 981 672,87

Pasywa

Bilans - pasywa	30.09.2018	30.09.2017
A. Kapitał własny	482 789,60	602 023,60
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	619 803,51	619 803,51
VIII. Zysk (strata) netto	-1 656 612,16	-1 519 116,07
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-97 057,90	-115 319,99
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 480 306,21	1 379 649,27
I. rezerwy na zobowiązania	59 856,00	59 856,00
II. Zobowiązania długo terminowe	425 661,36	425 661,36
III. Zobowiązania krótkoterminowe	173 292,80	63 732,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	821 496,05	830 399,73
Pasywa razem	1 963 095,81	1 981 672,87

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat	III kwartał 2018	III kwartał 2017	Narastająco od 01.01.2018 do 30.09.2018	Narastająco od 01.01.2017 do 30.09.2017
A.Przychody netto ze sprzedaży w tym	0,00	21 390,44	0,00	1 174 797,15
I.przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	21 390,44	0,00	1 174 797,15
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	42 330,25	71 766,77	117 091,18	1 184 067,75
I.Amortyzacja	18 151,23	16 762,06	54 453,69	67 048,24
II.Zużycie materiałów i energii	0,00	359,29	0,00	6 383,36
III.usługi obce	24 179,02	34 516,94	62 484,00	1 028 595,61
IV.podatki i opłaty	0,00	6 000,83	153,49	9 994,70
V.wynagrodzenia	0,00	9 794,12	0,00	51 392,01
VI.ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 007,92	0,00	10 767,49
VII.pozostałe koszty rodzajowe	0,00	2 325,61	0,00	9 886,34
VIII.wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00

C.Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-42 330,25	-50 376,33	-117 091,18	-9 270,60
D.pozostałe przychody operacyjne	6 677,76	9 902,33	20 033,28	23 302,87
I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Dotacje	6 677,76	4 451,84	20 033,28	17 807,36
III.aktualizacje wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Inne przychody operacyjne	0,00	5 450,49	0,00	5 495,51
E.Pozostałe koszty operacyjne	0,00	22 646,80	0,00	104 611,45
I.strata z powodu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	17 940,41	0,00	17 940,41
II.aktualizacje wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Inne koszty operacyjne	0,00	4 706,39	0,00	86 671,04
F.Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-35 652,49	-63 120,80	-97 057,90	-90 579,18
G.Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Odsetki	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
H.Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.Odsetki	0,00	6 194,63	0,00	24 740,81
II.strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	5 861,68	0,00	16 983,16
III.aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Inne	0,00	332,95	0,00	7 757,65
I.Zysk (strata) brutto (I±J)	-35 652,49	-69 315,43	-97 057,90	-115 319,99
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)	-35 652,49	-69 315,43	-97 057,90	-115 319,99

4. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych	III kwartał 2018	III kwartał 2017	Narastająco od 01.01.2018 do 30.09.2018	Narastająco od 01.01.2018 do 30.09.2018
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.Zysk (strata) netto	-35 652,49	-69 315,43	-97 057,90	-115 319,99
II.Korekty razem	40 010,20	76 998,37	90 076,08	1 263,21
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	4 357,71	7 682,94	-6 981,82	-114 056,78
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Przepływy pieniężne z netto z działalności inwestycyjnej(I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Wydatki	0,00	13 207,29	0,00	274 578,15
III.Przepływy pieniężne z netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	-13 207,29	0,00	-274 578,15
D.Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 357,71	-5 524,35	-6 981,82	-388 634,93
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 357,71	-5 524,35	-6 981,82	-388 634,93
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.Środki pieniężne na początek okresu	1 235,49	6 738,12	12 575,02	389 848,70
G.Środki pieniężne na koniec okresu	5 593,20	1 213,77	5 593,20	1 213,77

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym	III kwartał 2018	III kwartał 2017	Narastająco od 01.01.2018 do 30.09.2018	Narastająco od 01.01.2017 do 30.09.2017
I. Stan kapitału własnego na początek okresu	518 422,09	671 339,30	518 422,09	717 343,59
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu po korektach	518 422,09	671 339,30	518 422,09	717 343,59
II. Kapitał własny na koniec okresu	482 769,60	602 023,60	482 769,60	602 023,60
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	482 769,60	602 023,60	482 769,60	602 023,60

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 2018 roku do dnia 30 września 2018 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 III kwartale 2018 r. w Emitent kontynuował działania, mające na celu zakończenie poprzednio prowadzonej działalności operacyjnej i przygotowania Emitenta do działalności w nowym obszarze. Biorąc pod uwagę powyższe Spółka w III kwartale 2018 r. tak jak i dwóch poprzednich kwartałach tj. w I i II nie generowała przychodów ze sprzedaży, a poniesione koszty operacyjne, głównie związane z usługami obcymi (24 tys. zł) były związane z zapewnieniem utrzymania bieżącego funkcjonowania. Ponadto Spółka zaksięgowwała również

niewielką kwotę w ramach pozostałych przychodów operacyjnych, która jest związana z rozliczeniem dotacji w wysokości niemal 7 tys. zł.

Na koniec III kwartału 2018 roku Spółka miała stratę netto w wysokości ok. 35 tys. zł. Strata narastająco za trzy kwartały 2018 r. wyniosła łącznie 97 tys. zł.

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 inne decyzje dotyczące dalszej działalności. O podjęciu jakiegokolwiek wiążącej decyzji w przedmiotowym zakresie Zarząd Emitenta niezwłocznie poinformuje w formie raportu bieżącego.

Ponadto, w dniu 2 lipca 2018 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie, na którym m.in. dokonano zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Rady Nadzorczej za 2017 r. Udzielono również absolutorium Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej z tytułu pełnienia funkcji w organach Spółki w 2017 roku oraz podjęto uchwałę w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2017. Szczegółowe informacje dotyczące uchwał podjętych podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki znajdują się w raporcie bieżącym nr 9/2018 z dnia 2 lipca 2018 roku.

8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2018 rok.

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE

W III kwartale 2018 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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

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