

RAPORT KWARTALNY

SPÓŁKI

MEDARD S.A.

ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU

Warszawa, 10 listopada 2020 roku

SPIS TREŚCI:

| | |
|---|---|
| 1. WPROWADZENIE | 3 |
| 2. BILANS..... | 4 |
| 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | 5 |
| 4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 5 |
| 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 | 8 |
| 9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE | 8 |
| 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 | 9 |
| PO DNIU BILANSOWYM NIE WYSTĄPIŁY ŻADNE ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI I PROWADZONEJ PRZEZ NIĄ DZIAŁALNOŚCI. | 9 |
| 14. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU MEDARD S.A. | 9 |

1. WPROWADZENIE

Podstawowe informacje o Emitencie:

| | |
|-----------------------------------|--|
| Firma: | Medard S.A. |
| Kraj: | Polska |
| Siedziba: | Warszawa |
| Adres: | Bagno 2 lok. 212 |
| 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:

Mateusz Richter – Członek Rady Nadzorczej

Dariusz Szyman – Członek Rady Nadzorczej

Adam Kuźnicki – Członek Rady Nadzorczej

Artur Zandeki – 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 31 marca 2020 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 | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 1 655 102,79 | 1 727 707,71 |
| I. WNiP | 1 086 466,51 | 1 159 071,43 |
| 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 | 242 679,19 | 210 641,04 |
| I. Zapasy | 398,15 | 398,15 |
| II. Należności krótkoterminowe | 126 152,60 | 120 821,63 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 076,85 | 1 080,71 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 115 051,59 | 88 340,55 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne | 11 662,35 | 11 662,35 |
| Aktywa razem | 1 909 444,33 | 1 950 011,10 |

Pasywa

| Bilans - pasywa | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|---|---------------------|---------------------|
| A. Kapitał własny | 359 244,99 | 428 465,84 |
| I. Kapitał podstawowy | 223 200,00 | 223 200,00 |
| II. Kapitał zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną 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 | -1 863 707,95 | -1 787 465,29 |
| VIII. Zysk (strata) netto | -13 506,72 | -20 528,53 |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 550 199,34 | 1 521 545,26 |
| I. rezerwy na zobowiązania | 59 856,00 | 59 856,00 |
| II. Zobowiązania długo terminowe | 425 661,36 | 425 661,36 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 243 185,93 | 214 531,85 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 821 496,05 | 821 496,05 |
| Pasywa razem | 1 909 444,33 | 1 950 011,10 |

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Rachunek zysków i strat | I kwartał 2020 | I kwartał 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| 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 | 20 184,48 | 27 206,29 |
| I.Amortyzacja | 18 151,23 | 18 151,23 |
| II.Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 0,00 |
| III.usługi obce | 2 033,25 | 9 055,06 |
| 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) | -20 184,48 | -27 206,29 |
| 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) | -13 506,72 | -20 528,53 |
| 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) | -13 506,72 | -20 528,53 |
| 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) | -13 506,72 | -20 528,53 |

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

| Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych | I kwartał 2020 | I kwartał 2019 |
|---|-----------------|-----------------|
| A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| I.Zysk (strata) netto | -13 506,72 | -20 528,53 |
| II.Korekty razem | 13 506,72 | 20 667,14 |
| III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | 0,00 | 138,61 |
| 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) | 0,00 | 138,61 |
| E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 0,00 | 138,61 |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F.środki pieniężne na początek okresu | 1 076,85 | 942,10 |
| G.środki pieniężne na koniec okresu | 1 076,85 | 1 080,71 |

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| Zestawienie zmian w kapitale własnym | I kwartał 2020 | I kwartał 2019 |
|--|----------------|----------------|
| I. Stan kapitału własnego na początek okresu | 372 751,71 | 448 994,37 |
| I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu po korektach | 372 751,71 | 448 994,37 |
| II. Kapitał własny na koniec okresu | 359 244,99 | 428 465,84 |
| III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty) | 359 244,99 | 428 465,84 |

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 2020 roku do dnia 31 marca 2020 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 okresie objętym przedmiotowym raportem Emitent nie generował przychodów ze sprzedaży. W stosunku do analogicznego kwartału poprzedniego roku obrotowego zmniejszeniu uległy koszty działalności operacyjnej, które w I kwartale 2020 roku wyniosły 20 184,48 zł w stosunku do kwoty 27 206,29 zł poniesionej w I kwartale 2019 roku. W raportowanym kwartale udało się znacząco obniżyć również wartość usług obcych, które wyniosły 2 033,25 zł w stosunku do 9 055,06 zł wydatkowanych w roku poprzednim. Powyższe działania przełożyły się na obniżenie straty netto poniesionej w I kwartale 2020 roku w kwocie 13 506,72 zł, w stosunku do straty wygenerowanej w analogicznym kwartale poprzedniego roku obrotowego wynoszącej 20 528,53 zł. Wartość aktywów na koniec I kwartału 2020 roku, tj. 1 909 444,33 zł nie odbiega znacząco od wartości wykazanej w bilansie za I kwartał 2019 roku, tj. 1 950 011,10 zł.

W I kwartale 2020 roku Emitent nie podejmował działań związanych z poszukiwaniem nowych kierunków rozwoju związanych z działalnością Spółki. Jednocześnie w raportowanym kwartale wystąpiły czynniki nadzwyczajne związane z pandemią COVID 19, które bezpośrednio wpłynęły na planowaną działalność Spółki, potencjalny rozwój, a także w konsekwencji na sytuację finansową.

8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2020 rok.

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE

W I kwartale 2020 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 | 19,33% | 431 600 | 19,33% |
| Robert Szulc | 185 196 | 8,30% | 185 196 | 8,30% |
| Jan Krawczyk | 151 708 | 6,80% | 151 708 | 6,80% |
| Pozostali | 520 476 | 23,32% | 520 476 | 23,32% |
| 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 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