

RAPORT KWARTALNY

SPÓŁKI

MEDARD S.A.

(dawniej Boomerang S.A.)

ZA IV KWARTAŁ 2018 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	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	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	9
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
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 Zajac – 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 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 grudnia 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	31.12.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe	1 745 858,94	1 818 463,86
I. WNiP	1 177 222,66	1 249 827,58
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	199 919,95	138 119,56
I. Zapasy	398,15	398,15
II. Należności krótkoterminowe	116 916,91	70 194,64
III. Inwestycje krótkoterminowe	942,10	12 575,02
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 662,79	54 951,75
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	11 662,35	11 662,35
Aktywa razem	1 957 441,24	1 968 245,77

Pasywa

Bilans - pasywa	31.12.2018	31.12.2017
A. Kapitał własny	448 994,37	579 847,50
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	-1 656 612,16	-1 519 116,07
VIII. Zysk (strata) netto	-130 853,13	-137 496,09
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 508 446,87	1 388 398,27
I. rezerwy na zobowiązania	59 856,00	59 856,00
II. Zobowiązania długo terminowe	425 661,36	425 661,36
III. Zobowiązania krótkoterminowe	201 433,46	81 384,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe	821 496,05	821 496,05
Pasywa razem	1 957 441,24	1 968 245,77

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat	IV kwartał 2018	IV kwartał 2017	Narastająco od 01.01.2018 do 31.12.2018	Narastająco od 01.01.2017 do 31.12.2017
A.Przychody netto ze sprzedaży w tym	0,00	0,00	0,00	1 174 797,15
I.przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	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	40 472,99	22 300,23	157 564,17	1 213 005,10
I.Amortyzacja	18 151,23	18 151,23	72 604,92	91 249,88
II.Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	6 383,36
III.usługi obce	22 321,76	4 149,00	84 805,76	1 033 220,11
IV.podatki i opłaty	0,00	0,00	153,49	9 994,70
V.wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	51 392,01
VI.ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	10 767,49
VII.pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	9 997,55
VIII.wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-40 472,99	-22 300,23	-157 564,17	-38 207,95
D.pozostałe przychody operacyjne	6 677,76	6 936,20	26 711,04	32 464,99
I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Dotacje	6 677,76	6 936,20	26 711,04	26 711,04
III.aktualizacje wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	5 753,95
E.Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 400,00	0,00	107 011,45
I.strata z powodu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	17 940,41
II.aktualizacje wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Inne koszty operacyjne	0,00	2 400,00	0,00	89 071,04
F.Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-33 795,23	-17 764,03	-130 853,13	-112 754,41
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	0,87	0,00	24 741,68
I.Odsetki	0,00	0,87	0,00	16 984,03
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	0,00	0,00	0,00	7 757,65
I.Zysk (strata) brutto (I±J)	-33 795,23	-17 764,90	-130 853,13	-137 496,09
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)	-33 795,23	-17 764,90	-130 853,13	-137 496,09

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych	IV kwartał 2018	IV kwartał 2017	Narastająco od 01.01.2018 do 31.12.2018	Narastająco od 01.01.2017 do 31.12.2017
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.Zysk (strata) netto	-33 795,23	-17 764,90	-130 853,13	-133 084,89
II.Korekty razem	29 144,13	29 126,15	119 220,21	30 389,36
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 651,10	11 361,25	-11 632,92	-102 695,53
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	0,00	0,00	274 578,15
III.Przepływy pieniężne z netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	-274 578,15
D.Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-4 651,10	11 361,25	-11 632,92	-377 273,68
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-4 651,10	11 361,25	-11 632,92	-377 273,68
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.środki pieniężne na początek okresu	5 593,20	1 213,77	12 575,02	389 848,70
G.środki pieniężne na koniec okresu	942,10	12 575,02	942,10	12 575,02

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym	IV kwartał 2018	IV kwartał 2017	Narastająco od 01.01.2018 do 31.12.2018	Narastająco od 01.01.2017 do 31.12.2017
I. Stan kapitału własnego na początek okresu	482 789,60	597 612,40	579 847,50	717 343,59
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu po korektach	482 789,60	597 612,40	579 847,50	717 343,59
II. Kapitał własny na koniec okresu	448 994,37	579 847,50	448 994,37	579 847,50
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału				
III. zysku (pokryciu straty)	448 994,37	579 847,50	448 994,37	579 847,50

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 31 grudnia 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 IV kwartale 2018 roku, podobnie jak w poprzednich kwartałach, Zarząd Emitenta kontynuował działania, mające na celu zakończenie poprzednio prowadzonej działalności operacyjnej i przygotowania Emitenta do działalności w nowym obszarze. Biorąc pod uwagę powyższe, Spółka w IV kwartale 2018 r. nie generowała przychodów ze sprzedaży, a poniesione koszty operacyjne, głównie związane z usługami obcymi (22 tys. zł w IV kwartale 2018 roku i 85 tys. zł w ujęciu narastającym za 4 kwartały 2018 roku) 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. Wysokość otrzymanej dotacji w ujęciu rocznym za 2018 rok wyniosła około 27 tys. zł. W związku z powyższym, Spółka zakończyła IV kwartał 2018 roku Spółka stratą netto w wysokości ok. 34 tys. zł, natomiast strata netto w ujęciu narastającym za cztery kwartały 2018 roku wyniosła łącznie 131 tys. zł.

W ciągu minionego kwartału 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.

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 IV 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

W dniu 31 stycznia 2019 roku Spółka opublikowała harmonogram publikacji raportów okresowych w 2019 roku.

Raporty kwartalne Spółki zostaną opublikowane w następujących terminach:

raport za I kwartał 2019 roku – 15 maja 2019 roku,

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.

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