

RAPORT KWARTALNY

SPÓŁKI

MEDARD S.A.

ZA II KWARTAŁ 2019 ROKU

Warszawa, 14 sierpnia 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	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 MEDARD S.A.	9

1. WPROWADZENIE

Podstawowe informacje o Emitencie:

Firma:	Medard S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	Aleja Jana Pawła II 11/409
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:

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 30 czerwca 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	30.06.2019	30.06.2018
A. Aktywa trwałe	1 709 556,48	1 782 161,40
I. WNIPI	1 140 920,20	1 213 525,12
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	218 506,04	162 502,61
I. Zapasy	398,15	398,15
II. Należności krótkoterminowe	122 063,63	92 561,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 025,95	1 235,49
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	95 018,31	68 307,27
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	11 662,35	11 662,35
Aktywa razem	1 939 724,87	1 956 326,36

Pasywa

Bilans - pasywa	30.06.2019	30.06.2018
A. Kapitał własny	411 442,61	518 442,09
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	-1 787 465,29	-1 656 612,16
VIII. Zysk (strata) netto	-37 551,76	-61 405,41
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 528 282,26	1 437 884,27
I. rezerwy na zobowiązania	59 856,00	59 856,00
II. Zobowiązania długo terminowe	425 661,36	425 661,36
III. Zobowiązania krótkoterminowe	221 268,85	130 870,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe	821 496,05	821 496,05
Pasywa razem	1 939 724,87	1 956 326,36

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat	II kwartał 2019	II kwartał 2018	Narastająco od 01.01.2019 do 30.06.2019	Narastająco od 01.01.2018 do 30.06.2018
A.Przychody netto ze sprzedaży w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
I.przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
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	23 700,99	37 518,97	50 907,28	74 760,93
I.Amortyzacja	18 151,23	18 151,23	36 302,46	36 302,46
II.Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
III.usługi obce	5 400,00	19 214,25	14 455,06	38 304,98
IV.podatki i opłaty	149,76	153,49	149,76	153,49
V.wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-23 700,99	-37 518,97	-50 907,28	-74 760,93
D.pozostałe przychody operacyjne	6 677,76	6 677,76	13 355,52	13 355,52
I.Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.Dotacje	6 677,76	6 677,76	13 355,52	13 355,52
III.aktualizacje wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.strata z powodu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.aktualizacje wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F.Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-17 023,23	-30 841,21	-37 551,76	-61 405,41
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	0,00	0,00	0,00
I.Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
I.Zysk (strata) brutto (I±J)	-17 023,23	-30 841,21	-37 551,76	-61 405,41
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)	-17 023,23	-30 841,21	-37 551,76	-61 405,41

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych	II kwartał 2019	II kwartał 2018	Narastająco od 01.01.2019 do 30.06.2019	Narastająco od 01.01.2018 do 30.06.2018
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.Zysk (strata) netto	-17 023,23	-30 841,21	-37 551,76	-61 405,41
II.Korekty razem	16 968,47	30 295,19	37 635,61	50 065,88
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-54,76	-546,02	83,85	-11 339,53
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	0,00
III.Przepływy pieniężne z netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
D.Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-54,76	-546,02	83,85	-11 339,53
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-54,76	-546,02	83,85	-11 339,53
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.środki pieniężne na początek okresu	1 080,71	1 781,51	942,10	12 575,02
G.środki pieniężne na koniec okresu	1 025,95	1 235,49	1 025,95	1 235,49

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym	II kwartał 2019	II kwartał 2018	Narastająco od 01.01.2019 do 30.06.2019	Narastająco od 01.01.2018 do 30.06.2018
I. Stan kapitału własnego na początek okresu	428 465,84	549 283,30	448 994,37	579 847,40
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu po korektach	428 465,84	549 283,30	448 994,37	579 847,50
II. Kapitał własny na koniec okresu	411 442,61	518 422,09	411 442,61	518 422,09
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryciu straty)	411 442,61	518 422,09	411 442,61	518 422,09

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 30 czerwca 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 II kwartale 2019 roku Zarząd Emitenta kontynuował działania mające na celu zakończenie poprzednio prowadzonej działalności operacyjnej i przygotowanie Emitenta do działalności w nowym obszarze. W związku z powyższym, Spółka w II kwartale 2019 r. nie generowała przychodów ze sprzedaży, a poniesione koszty operacyjne w kwocie 51 tys. zł, były częściowo związane z amortyzacją - 36 tys. zł, a częściowo z usługami obcymi - 14 tys. zł (w II kwartale 2018 roku usługi obce wyniosły 38 tys. zł, natomiast amortyzacja również wyniosła 36 tys. zł) i były związane z zapewnieniem utrzymania bieżącego funkcjonowania Emitenta.

Ponadto, Spółka zaksięgowwała również niewielką kwotę w ramach pozostałych przychodów operacyjnych – 13 tys. zł, która jest związana z rozliczeniem dotacji. Spółka zakończyła II kwartał 2019 roku stratą netto w wysokości ok. 38 tys. zł w stosunku do straty netto w wysokości ok. 61 tys. zł poniesionej w II 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 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.

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 II 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 1 lipca 2019 roku miało się odbyć coroczne Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane celem podjęcia uchwał m.in. w przedmiocie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarząd z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018, zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej za rok obrotowy 2018, ustalenia sposobu pokrycia straty Spółki, czy udzielenia absolutorium Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2018. Powyższe Zwyczajne Walne Zgromadzenie nie odbyło się jednak z uwagi na fakt, że żaden z akcjonariuszy nie zgłosił chęci udziału w Walnym Zgromadzeniu.

Kolejne Zwyczajne Walne Zgromadzenie zostało zwołane na dzień 27 sierpnia 2019 roku i odbędzie się o godzinie 12:00 w siedzibie Spółki w Warszawie, przy Alei Jana Pawła II 11, lok. 411.

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