

RAPORT KWARTALNY

SPÓŁKI

MEDARD S.A.

ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE	3
2. BILANS	4
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
6. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	9
7. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	10
8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH	11
9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE	11
10. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	11
11. STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU	11
12. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE	11
13. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM	12
PO DNIU BILANSOWYM NIE WYSTĄPIŁY ŻADNE ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI I PROWADZONEJ PRZEZ NIĄ DZIAŁALNOŚCI.	12
14. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU MEDARD S.A.	12

1. WPROWADZENIE

Podstawowe informacje o Emitencie:

Firma:	Medard S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Młyńska 12 lok. 16, 61-730 Poznań
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

Rada Nadzorcza na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Mateusz Richter – Członek Rady Nadzorczej

Dariusz Szyman – Członek Rady Nadzorczej

Adam Kuźnicki – Członek Rady Nadzorczej

Wojciech Kryszko – Członek Rady Nadzorczej

Wiesław Sieradzki – 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 2023 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

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-09-30	Na koniec ub. roku 2022-09-30
-	A	Aktywa trwałe	1 400 985,57	1 473 590,49
-	I	Wartości niematerialne i prawne	832 349,29	904 954,21
-	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
-	2	Wartość firmy	0,00	0,00
-	3	Inne wartości niematerialne i prawne	832 349,29	904 954,21
-	4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	II	Rzeczowe aktywa trwałe	147 174,28	147 174,28
-	1	Środki trwałe	0,00	0,00
-	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
-	b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
-	c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
-	d)	środki transportu	0,00	0,00
-	e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
-	2	Środki trwałe w budowie	147 174,28	147 174,28
-	3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
-	III	Należności długoterminowe	24 756,00	24 756,00
-	1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Od pozostałych jednostek	24 756,00	24 756,00
-	IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	1	Nieruchomości	0,00	0,00
-	2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
-	3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- (4)	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
-	V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	396 706,00	396 706,00
-	1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	396 706,00	396 706,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	B	Aktywa obrotowe	229 263,20	222 628,69
-	I	Zapasy	398,15	398,15
-	1	Materiały	0,00	0,00
-	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
-	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
-	4	Towary	0,00	0,00
-	5	Zaliczki na dostawy i usługi	398,15	398,15
-	II	Należności krótkoterminowe	146 125,41	139 490,90
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
-	- (1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Należności od pozostałych jednostek	146 125,41	139 490,90
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	94 873,25	94 873,25
-	- (1)	do 12 miesięcy	94 873,25	94 873,25
-	- (2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
-	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych	40 493,13	33 858,62
-	c)	inne	10 759,03	10 759,03
-	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	1 076,85	1 076,85
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 076,85	1 076,85
-	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	- (1)	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	- (2)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	- (3)	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	- (4)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 076,85	1 076,85
-	- (1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 076,85	1 076,85
-	- (2)	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	- (3)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
-	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
-	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	81 662,79	81 662,79
-	C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
-	D	Udziały (akcje) własne	11 662,35	11 662,35
-	Suma		1 641 911,12	1 707 881,53

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-09-30	Na koniec ub. roku 2022-09-30
-	A	Kapitał (fundusz) własny	107 837,09	182 576,85
-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	223 200,00	223 200,00
-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 393 456,15	1 393 456,15
*	-(-1)	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów	0,00	0,00
-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
*	-(-1)	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
-	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	619 803,51	619 803,51
*	-(-1)	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
*	-(-2)	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 073 085,20	-2 000 440,07
	VI	Zysk (strata) netto	-55 537,37	-53 442,74
	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 534 074,03	1 525 304,68
-	I	Rezerwy na zobowiązania	59 856,00	59 856,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59 856,00	59 856,00
-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	-(-1)	długoterminowa	0,00	0,00
	-(-2)	krótkoterminowa	0,00	0,00
-	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	-(-1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(-2)	krótkoterminowe	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	425 661,36	425 661,36
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	3	Wobec pozostałych jednostek	425 661,36	425 661,36
	a)	kredyty i pożyczki	425 661,36	425 661,36
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e)	inne	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	353 938,06	318 457,67
-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	-(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	-(-1)	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	353 938,06	318 457,67
	a)	kredyty i pożyczki	40,37	40,37
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
-	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	282 623,84	247 143,45
	-(-1)	do 12 miesięcy	282 623,84	247 143,45
	-(-2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	5 380,07	5 380,07
	h)	z tytułu wynagrodzeń	997,82	997,82
	i)	inne	64 895,96	64 895,96
	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	694 618,61	721 329,65
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	694 618,61	721 329,65
	-(-1)	długoterminowe	0,00	0,00
	-(-2)	krótkoterminowe	694 618,61	721 329,65
Suma			1 641 911,12	1 707 881,53

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2023-09-30	III kwartał 2023	Na koniec 2022-09-30	III kwartał 2022
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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	75 570,65	26 412,04	73 476,02	23 512,03
	I	Amortyzacja	54 453,69	18 151,23	54 453,69	18 151,23
	II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
	III	Usługi obce	21 116,96	8 260,81	19 022,33	5 360,80
	IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	V	Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
-	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	emerytalne	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)	-75 570,65	-26 412,04	-73 476,02	-23 512,03
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	20 033,28	6 677,76	20 033,28	6 677,76
	I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Dotacje	20 033,28	6 677,76	20 033,28	6 677,76
	III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	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 tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	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)	-55 537,37	-19 734,28	-53 442,74	-16 834,27
-	G	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	a)	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
*	b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
*	-	w jednostkach powiązanych	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 (F+G-H)	-55 537,37	-19 734,28	-53 442,74	-16 834,27
	J	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
	K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-55 537,37	-19 734,28	-53 442,74	-16 834,27

4. RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia	III kw 2022 narastająco	III kw2022	III kw 2023 narastająco	III kw2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-53 442,74	-16 834,27	-55 537,37	-19 734,28
II. Korekty razem	53 442,74	16 834,27	55 537,37	19 734,28
1. Amortyzacja	54 453,69	18 151,23	54 453,69	18 151,23
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-4 375,11	-1 232,98	-4 856,86	-1 899,97
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 397,44	6 593,78	25 973,82	10 160,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-20 033,28	-6 677,76	-20 033,28	-6 677,76
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
-zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
dywidendy i udziały w zyskach				
spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
odsetki				
inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				
nabycie aktywów finansowych				
udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne 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
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne 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)	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 076,85	1 076,85	1 076,85	1 076,85
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	1 076,85	1 076,85	1 076,85	1 076,85
o ograniczonej możliwości dysponowania				

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 2023 roku do dnia 30 września 2023 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. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W okresie objętym przedmiotowym raportem Emitent nie generował przychodów ze sprzedaży. W stosunku do analogicznego kwartału poprzedniego roku obrotowego niewielkiemu zwiększeniu uległy koszty działalności operacyjnej, które w III kwartale 2023 roku wyniosły 26 412,04 zł w stosunku do kwoty 23 512,03 zł poniesionej w III kwartale 2022 roku. Największą pozycją kosztową stanowiącą ponad 70% wszystkich kosztów jest amortyzacja, która wyniosła 18 151,23 zł. (narastająco za trzy kwartały było to 54 453,69 zł). W raportowanym kwartale wartość usług obcych wyniosła 8 260,81 zł w stosunku do 5 360,80 zł wydatkowanych w analogicznym okresie w roku poprzedniego. Powyższe koszty przełożyły się na osiągnięcie straty netto za III kwartały 2023 roku w kwocie -55 537,37 zł, w stosunku do straty wygenerowanej w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego wynoszącej -53 442,74 zł.

Wartość aktywów na koniec III kwartału 2023 roku, tj. 1 641 911,12 zł jest o kilka procent mniejsza od wartości wykazanej w bilansie za III kwartał 2022 roku, tj. 1 707 881,53 zł, głównie za sprawą amortyzacji wartości

niematerialnych i prawnych. Wartość kapitału własnego wyniosła 107 837,09 zł i była kilkanaście procent niższa od wysokości kapitału własnego na koniec III kwartału 2022 r. (182 576,85 zł). Wpływ na niższy kapitał własny miała strata osiągnięta przez Spółkę w kolejnych kwartałach. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania nieznacznie wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego i wyniosły na koniec III kwartału 2023 r. łącznie 1 534 074,03 zł.

W III kwartale 2023 r. Emitent nie podejmował działań związanych z poszukiwaniem nowych kierunków rozwoju związanych z działalnością Spółki. Do dnia 30 września 2023 r. nie odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie zatwierdzające sprawozdanie finansowe za rok 2022 r. W III kwartale 2023 r. głównymi czynnikami wpływającymi na podjęcie jakichkolwiek dalszych działań związanych z działalnością Spółki były czynniki związane z wojną w Ukrainie oraz zapewnieniem stabilnego finansowania dla wdrożenia nowej działalności. Czynniki te bezpośrednio wpływają na planowaną działalność Emitenta, potencjalny rozwój, a także w konsekwencji na jego obecną sytuację w tym sytuację finansową. W chwili obecnej trudno określić termin podjęcia konkretnych działań przez Spółkę w kwestii określenia dalszego kierunku działalności.

8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2023 rok.

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE

W III kwartale 2023 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%
EQT Capital Ltd.	390 600	17,50%	390 600	17,50%
Robert Szulc	185 196	8,30%	185 196	8,30%
Pozostali	713 184	31,95%	713 184	31,95%
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