

RAPORT KWARTALNY

SPÓŁKI

MEDARD S.A.

ZA IV KWARTAŁ 2024 ROKU

SPIS TREŚCI:

1. WPROWADZENIE	3
2. BILANS	4
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
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	11
12. ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE	12
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 31 grudnia 2024 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

AKTYWA					Na koniec 2024-12-31	Na koniec 2023-12-31
+/-	Poz.	Nazwa pozycji				
-	A	Aktywa trwałe			1 310 229,42	1 382 834,34
-	I	Wartości niematerialne i prawne			741 593,14	814 198,06
	1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00	0,00
	2	Wartość firmy			0,00	0,00
	3	Inne wartości niematerialne i prawne			741 593,14	814 198,06
	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			183 359,40	230 440,23
-	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			100 221,61	147 302,44
-	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			100 221,61	147 302,44
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			47 792,42	94 873,25
	(-1)	do 12 miesięcy			47 792,42	94 873,25
	(-2)	powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych			41 670,16	41 670,16
	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					1 505 251,17	1 624 936,92

Pasywa

PASywa																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	</
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----

3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)				Na koniec 2024-12-31	IV kwartał 2024	Na koniec 2023-12-31	IV kwartał 2023
+/ -	Poz.		Nazwa pozycji				
-	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	72 604,92	18 151,23	98 839,43	23 268,78
	I		Amortyzacja	72 604,92	18 151,23	72 604,92	18 151,23
	II		Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00
	III		Usługi obce	0,00	0,00	26 234,51	5 117,55
-	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)	-72 604,92	-18 151,23	-98 839,43	-23 268,78
-	D		Pozostałe przychody operacyjne	26 944,50	6 677,76	26 711,04	6 677,76
	I		Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	II		Dotacje	26 711,04	6 677,76	26 711,04	6 677,76
	III		Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	IV		Inne przychody operacyjne	233,46	0,00	0,00	0,00
-	E		Pozostałe koszty operacyjne	15 525,01	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	15 525,01	0,00	0,00	0,00
	F		Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-61 185,43	-11 473,47	-72 128,39	-16 591,02
-	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)	-61 185,43	-11 473,47	-72 128,39	-16 591,02
	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)	-61 185,43	-11 473,47	-72 128,39	-16 591,02

4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia	IV kw 2023 narastająco	IV kw2023	IV kw 2024 narastająco	IV kw2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-72 128,39	-16 591,02	-61 185,43	-11 473,47
II. Korekty razem	72 128,39	16 591,02	61 185,43	11 473,47
1. Amortyzacja	72 604,92	18 151,23	72 604,92	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	-6 033,89	-1 177,03	47 080,83	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	32 268,40	6 294,58	-31 789,28	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-26 711,04	-6 677,76	-26 711,04	-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				

5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale własnym		Narastająco 2023	IV kwartał 2023	Narastająco 2024	IV kwartał 2024
I.	Stan kapitału własnego na początek okresu	163 374,46	107 837,09	91 246,07	41 534,11
I.a.	Stan kapitału własnego na początek okresu po korektach	163 374,46	107 837,09	91 246,07	41 534,11
II.	Kapitał własny na koniec okresu	91 246,07	91 246,07	30 060,64	30 060,64
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokryci	91 246,07	91 246,07	30 060,64	30 060,64
	I Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	163 374,46	107 837,09	91 246,07	41 534,11
	- korekty błędów podstawowych				
	I a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	163 374,46	107 837,09	91 246,07	41 534,11
	1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu				
	1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	-wydania udziałów (emisji akcji)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	-umorzenia udziałów (akcji)				
	1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-
	2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
	2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy				
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu				
	3 Udziały (akcje) własne na początek okresu				
	a) zwiększenie				
	b) zmniejszenie				
	3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
	4 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu				
	4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-akcji powyżej wartości nominalnej				
	-z podziału zysku (ustawowo)				
	-z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-pokrycia straty				
	4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-	-	-
	5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu				
	5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	-zbycia środków trwałych				
	5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
	6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu				
	6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
	7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu				
	7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
	-korekty błędów podstawowych				
	7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	-podziału zysku z lat ubiegłych				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
	7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
	-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	-przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia				
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
	7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
	8 Wynik netto	- 72 128,39	- 16 591,02	- 61 185,43	- 11 473,47
	a) zysk netto	-	-	-	-
	b) strata netto	- 72 128,39	- 16 591,02	- 61 185,43	- 11 473,47
	c) odpisy z zysku				
	II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	91 246,07	91 246,07	30 060,64	30 060,64
	III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału z	91 246,07	91 246,07	30 060,64	30 060,64

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 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 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 niniejszym raportem Emitent nie generował przychodów ze sprzedaży.

W porównaniu do analogicznego kwartału poprzedniego roku obrotowego nastąpiło istotne obniżenie kosztów działalności operacyjnej, które w IV kwartale 2024 roku wyniosły 18 151,23 zł wobec 23 268,78 zł w IV kwartale 2023 roku. Główną pozycję kosztową stanowiła amortyzacja, która w analizowanym okresie wyniosła 18 151,23 zł (narastająco za cztery kwartały: 72 604,92 zł).

Poziom ponoszonych kosztów przełożył się na wykazanie straty netto za rok obrotowy 2024 w wysokości -61 185,43 zł, wobec straty w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego na poziomie -72 128,39 zł, co oznacza poprawę wyniku finansowego rok do roku.

Wartość aktywów na koniec IV kwartału 2024 roku wyniosła 1 505 251,17 zł i była niższa o kilka procent w porównaniu do stanu na koniec IV kwartału 2023 roku (1 624 936,92 zł). Spadek ten wynikał przede wszystkim z amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych.

Kapitał własny Emitenta na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 30 060,64 zł, co oznacza spadek w stosunku do poziomu 91 246,07 zł wykazanego na koniec IV kwartału 2023 roku. Zmiana ta była konsekwencją ponoszonych strat netto w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Łączna wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania na koniec IV kwartału 2024 roku wyniosła 1 475 190,53 zł i była nieznacznie wyższa niż w analogicznym okresie roku poprzedniego.

W IV kwartale 2024 roku Emitent nie podejmował działań związanych z poszukiwaniem nowych kierunków rozwoju działalności. Na możliwość podejmowania dalszych działań operacyjnych przez Spółkę wpływ miały w szczególności czynniki makroekonomiczne, w tym sytuacja związana z wojną w Ukrainie, a także konieczność zapewnienia stabilnego finansowania dla wdrożenia nowej działalności. Czynniki te oddziałują zarówno na planowany rozwój Emitenta, jak i jego bieżącą sytuację, w tym sytuację finansową.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie jest możliwe precyzyjne określenie terminu podjęcia przez Spółkę konkretnych działań w zakresie dalszego kierunku rozwoju działalności.

8. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI REALIZACJI OGŁOSZONYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2024 rok.

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W SPÓŁCE

W IV kwartale 2024 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

	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