RAPORT ROCZNY

SPÓŁKI

MEDARD S.A.

ZA 2023 ROK

PODSTAWA PRAWNA

Niniejszy raport roczny 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. 6.1, 6.2 i 6.3.
Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie rocznym Spółki zawierają dane za okres od dnia 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównawcze za analogiczny okres roku poprzedniego, tj. od dnia 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 roku.
Niniejsze sprawozdanie zostały sporządzone zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości. Wszelkie dane finansowe, o ile nie wskazano inaczej, zostały zaprezentowane w złotych polskich.

SPIS TREŚCI

PISMO ZARZĄDU 4
WYBRANE DANE FINANSOWE 5
SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MEDARD S.A. ZA ROK OBROTOWY 2023 6
OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT 6
SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI MEDARD S.A. 11
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SPÓŁKI MEDARD S.A. 12

PISMO ZARZĄDU

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Rok 2023 był kolejnym wymagającym rokiem, który dla Spółki oznaczał konieczność działania przy minimalizowaniu kosztów i stałych opłat ponoszonych na rzecz utrzymania wraz z przygotowaniem scenariuszy do podjęcia decyzji w 2023 r. co do dalszego rozwoju Spółki. Następnie w związku z zaistnieniem czynników nadzwyczajnych związanych z wojną w Ukrainie, działalność operacyjna Emitenta w 2023 roku była nastawiona głównie na minimalizację kosztów działalności przed przyjęciem nowego właściwego kierunku rozwoju w ramach bieżącej działalności.
Ograniczona działalność w roku 2023 oraz brak przychodów ze sprzedaży bezpośrednio wpłynęły na sytuację Spółki oraz potencjalny rozwój, a także w konsekwencji na sytuację finansową.

W okresie objętym raportem Emitent nie generował przychodów ze sprzedaży, analogicznie jak w roku poprzednim. Na dzień 31 grudnia 2023 roku suma aktywów Emitenta wyniosła 1 613,27 tys. zł, wobec 1 691,51 tys. zł na koniec 2022 roku, co oznacza spadek o 78,24 tys. zł. Spadek ten wynikał przede wszystkim z obniżenia wartości aktywów trwałych, które na koniec 2023 roku wyniosły 1 382,83 tys. zł (wobec 1 455,04 tys. zł rok wcześniej). Jednocześnie wartość aktywów obrotowych wzrosła do poziomu 230,44 tys. zł, w porównaniu do 224,41 tys. zł na koniec 2022 roku. Na dzień bilansowy wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania wyniosła 1 533,69 tys. zł, co oznacza nieznaczny wzrost w stosunku do poziomu 1 528,13 tys. zł na koniec 2022 roku. W strukturze zobowiązań niezmieniony pozostał poziom zobowiązań długoterminowych (425,66 tys. zł), natomiast zobowiązania krótkoterminowe wzrosły do poziomu 360,23 tys. zł (z 327,96 tys. zł rok wcześniej).

Kapitał własny Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł 91,24 tys. zł, wobec 163,37 tys. zł na koniec 2022 roku, co oznacza istotny spadek o 72,13 tys. zł, wynikający z poniesionej straty netto w analizowanym okresie. Strata netto za rok 2023 wyniosła również -98,84 tys. Zł.

W chwili obecnej Zarząd podejmuje działania mające na celu aktualizację wszystkich kwestii związanych z funkcjonowaniem Spółki. Obecnie głównymi czynnikami wpływającymi na podjęcie jakichkolwiek dalszych działań związanych z działalnością Spółki są czynniki związane sytuacją spółki.

Zapraszam do zapoznania się z treścią niniejszego raportu rocznego.

Arkadiusz Sieradzki
Prezes Zarządu

WYBRANE DANE FINANSOWE

	Okres zakończony 31.12.2023	Okres zakończony 31.12.2023	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 31.12.2022
	PLN'000	EUR'000	PLN'000	EUR'000
Aktywa razem	1 613,27	343,99	1 691,51	360,75
Aktywa trwałe	1 382,83	294,91	1 455,04	310,32
Aktywa obrotowe	230,44	49,12	224,41	47,86
Należności długoterminowe	24,76	5,28	24,76	5,28
Należności krótkoterminowe	147,30	31,41	141,27	30,13
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 533,69	326,96	1 528,13	325,90
Zobowiązania długoterminowe	425,66	90,78	425,66	90,78
Zobowiązania krótkoterminowe	360,23	76,81	327,96	69,94
Kapitał własny	91,24	20,98	163,37	34,84
Kapitał zakładowy	223,20	47,60	223,20	47,60
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) na działalności operacyjnej [EBIT]	-98,84	-21,83	-72,64	-15,49
Zysk (strata) przed opodatkowaniem (brutto)	-98,84	-21,83	-72,64	-15,49
Zysk (strata) netto	-98,84	-21,83	-72,64	-15,49

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysku i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych ze sprawozdania finansowego przeliczono na EURO według kursów średnich ustalonych przez Narodowy Bank Polski zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia: na dzień 31 grudnia 2023 roku średni kurs wynosił 4,3480 zł, na dzień 31 grudnia 2022 roku średni kurs wynosił 4,6889 zł.

Rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku – 4,5284 zł, średnia arytmetyczna w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku – 4,6883 zł.
Przeliczenia dokonano poprzez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI MEDARD S.A. ZA ROK OBROTOWY 2023

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, a następnie zbadane przez firmę audytorską, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi oraz stanowi załącznik do niniejszego raportu rocznego.
Roczne sprawozdanie finansowe stanowi Załącznik (Roczne Sprawozdanie Finansowe za rok 2023) do niniejszego raportu rocznego.

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU OBROTOWYM 2023

Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku obrotowym 2023 stanowi Załącznik do niniejszego raportu rocznego.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT

Oświadczenie spółki Medard S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) w przedmiocie przestrzegania zasad zawartych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy z dnia 31 października 2008 r. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”, zmienionych Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

Lp.	Zasada	Propozycja
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjna, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK
	Komentarz: Spółka stosuje wszystkie zapisy tego punktu poza zapisem i transmisją WZ. W ocenie Zarządu koszty związane z techniczną obsługą transmisji oraz rejestracji posiedzeń walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu sieci Internet, w obecnej sytuacji Spółki nie znajdują uzasadnienia. Spółka w 2021 r. z uwagi na bieżącą sytuację opublikowała z opóźnieniem raporty okresowe, w tym raport roczny za 2020 r.	
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	TAK

3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK
3.1.	Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa);	TAK
3.2.	Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów;	TAK
	Komentarz: Emitent w 2021 r. nie osiągał przychodów.	
3.3.	Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku;	TAK
	Komentarz: W chwili obecnej trudno określić pozycję Emitenta na rynku, na którym działa z uwagi na ograniczenie działalności.	
3.4.	Życiorysy zawodowe członków organów Spółki;	TAK
	Komentarz: Spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej życiorysy zawodowe członków Zarządu.	
3.5.	Powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK
3.6.	Dokumenty korporacyjne spółki;	TAK
3.7.	Zarys planów strategicznych spółki;	TAK
3.8.	Opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku, gdy emitent publikuje prognozy);	NIE DOTYCZY
	Komentarz: Spółka nie publikuje prognoz.	
3.9.	Strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie;	TAK
3.10.	Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami;	TAK
3.11.	*(skreślony);*	-
3.12.	Opublikowane raporty bieżące i okresowe;	TAK
3.13.	Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych;	TAK
3.14.	Informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych;	TAK
3.15.	(*skreślony*);	-

3.16.	Pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania;	TAK
3.17.	Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem;	TAK
3.18.	Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy;	TAK
3.19.	Informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy.	TAK
3.20.	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta;	TAK
3.21.	Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy;	TAK
3.22.	(*skreślony*);	-
	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w jednym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.	TAK
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.gpwinfostrefa.pl.	NIE
	Komentarz: Aktualnie Spółka nie wykorzystuje jeszcze swojej sekcji relacji inwestorskich na GPWInfoStrefa.pl Zarząd nie wyklucza przyjęcia tej zasady w przyszłości.	
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakt z Autoryzowanym Doradcą.	TAK
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	TAK

8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	TAK
9.1.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej.	NIE
	Komentarz: Ze względu na tajemnicę przedsiębiorstwa Emitent nie zamierza stosować tej dobrej praktyki.	
9.2.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE
	Komentarz: Ze względu na tajemnicę przedsiębiorstwa Emitent nie zamierza stosować tej dobrej praktyki.	
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE
	Komentarz: W obecnej chwili z uwagi na dotychczasowe doświadczenia Emitenta, praktyka ta nie będzie stosowana przez Emitenta w sposób ciągły.	
12.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK
13.	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne, a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitent od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający	TAK

	pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierć tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: • informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, • zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, • informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, • kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE
	Komentarz: Emitent nie planuje publikacji raportów miesięcznych ze względu na fakt, że istotne zdarzenia są publikowane w raportach bieżących EBI i ESPI, a raport miesięczny stanowi tylko ich podsumowanie.	
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK
17.	*(skreślony);*	-

SPRAWOZDANIE Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI MEDARD S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego Emitenta za 2023 rok stanowi Załącznik do niniejszego raportu rocznego.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU SPÓŁKI MEDARD S.A.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI MEDARD S.A.

Zarząd spółki Medard S.A. na podstawie §5 ust. 6.1. pkt 5) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy roczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Arkadiusz Sieradzki
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI MEDARD S.A.

Zarząd spółki Medard S.A. na podstawie §5 ust. 6.1. pkt 6) Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect" oświadcza o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej i wskazuje, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami , standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Arkadiusz Sieradzki
Prezes Zarządu