

# MYCODERN SA



## **RAPORT ZA III KWARTAŁ 2024 R.** tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2024 r.

**sporządzony dnia 14 listopada 2024 roku**

Raport za III kwartał 2024 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

### *Dane teleadresowe*

---

<b>Mycodern Spółka Akcyjna</b>	
<i>adres siedziby</i>	<b>ul. Jaškowa Dolina 132/20, 80-286 Gdańsk</b>
<i>numer krs</i>	<b>0000384510</b>
<i>regon</i>	<b>014947817</b>
<i>nip</i>	<b>6342351875</b>
<i>www</i>	<b>www.mycodern.com</b>
<i>e-mail</i>	<b>biuro@mycodern.com</b>

### *Organy Spółki*

#### **Zarząd:**

W dniu 26 sierpnia 2024 r. Pan Bartosz Groth złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu, ze skutkiem na moment jej złożenia. Ponadto, również 26 sierpnia 2024 r., Rada Nadzorcza Spółki powołała na Prezesa Zarządu Pana Michała Przyłęckiego, ze skutkiem od momentu podjęcia uchwały. Wobec powyższego, na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzenia raportu Zarząd stanowi jedna osoba:

- Michał Przyłęcki – Prezes Zarządu

#### **Rada Nadzorcza:**

W okresie sprawozdawczym były następujące zmiany w Radzie Nadzorczej Spółki:

- w dniu 2 września 2024 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożył Pan Mateusz Darasewicz,
- w dniu 10 września 2024 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożył Pan Michał Zaręba,
- w dniu 12 września 2024 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożyła Pani Wiktoria Groth,
- w dniu 25 września 2024 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożył Pan Paweł Bobrowski.

Wobec powyższego, na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi jedna osoba:

- Katarzyna Lewandowska – Członek Rady Nadzorczej
-

## Akcjonariat

---

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, powyżej 5% głosów na walnym zgromadzeniu posiadają następujący Akcjonariusze:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym /głosach na WZ
Przyłęcki Fundacja Rodzinna	19 500 000	29,64%
Jacek Wasita	3 415 037	5,19%
Akcje własne Mycodern SA	34 802 532	52,91%
Pozostali	8 062 989	12,26%
<b>Suma</b>	<b>65 780 558</b>	<b>100%</b>

---

*\* struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na walnym zgromadzeniu została sporządzona w oparciu o otrzymane od akcjonariuszy zawiadomienia.*

---

## II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS

	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>224 430,04</b>	<b>27 758 255,69</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>224 430,04</b>	<b>203 500,48</b>
1. Środki trwałe	224 430,04	168 500,48
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	224 430,04	168 500,48
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	35 000,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>27 494 000,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	27 494 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	27 494 000,00
- udziały lub akcje		27 494 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>60 755,21</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		60 755,21

	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 397 760,75</b>	<b>2 642 671,14</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>2 779 198,73</b>	<b>1 549 543,40</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	350 000,00	1 041 666,67
5. Zaliczki na dostawy	2 429 198,73	507 876,73
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 403 254,17</b>	<b>1 075 316,77</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	3 200,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		3 200,00
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:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 403 254,17	1 072 116,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 204 830,89	897 293,25
- do 12 miesięcy	1 204 830,89	897 293,25
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	172 231,99	174 823,52
c) inne	26 191,29	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 335,63</b>	<b>17 810,97</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 335,63	17 810,97
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 335,63	17 810,97
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 335,63	17 810,97
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>201 972,22</b>	<b>0,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 622 190,79</b>	<b>30 400 926,83</b>

	Stan na 30.09.2024	Stan na 30.09.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 263 552,66</b>	<b>27 126 740,69</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>6 578 055,80</b>	<b>6 385 317,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>27 263 284,82</b>	<b>26 203 220,92</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	<b>23 055 263,90</b>	<b>21 995 200,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-5 224 718,13</b>	<b>-5 150 993,91</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-27 353 069,83</b>	<b>-310 803,32</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>3 358 638,13</b>	<b>3 274 186,14</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 066 347,54</b>	<b>1 005 292,75</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		901 067,40
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 066 347,54	104 225,35
a) kredyty i pożyczki	2 066 347,54	104 225,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>420 144,12</b>	<b>1 036 858,00</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	420 144,12	1 036 858,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	409 581,12	0,00
- powyżej 12 miesięcy	409 581,12	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 563,00	13 916,90

h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	1 022 941,10
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>872 146,47</b>	<b>1 232 035,39</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	872 146,47	1 232 035,39
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	872 146,47	1 232 035,39
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 622 190,79</b>	<b>30 400 926,83</b>

## Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>560 041,51</b>	<b>106 218,04</b>	<b>2 124 891,57</b>	<b>286 804,90</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 807,36	106 218,04	17 807,36	286 804,90
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	542 234,15		2 107 084,21	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>549 108,72</b>	<b>288 740,05</b>	<b>2 008 356,28</b>	<b>525 485,48</b>
I. Amortyzacja	-	6 423,57	8 978,55	15 029,52
II. Zużycie materiałów i energii	19 559,48		34 794,75	900,97
III. Usługi obce	40 824,86	138 922,79	118 432,02	266 974,05
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	367,00	367,00	384,00	667,00
V. Wynagrodzenia				
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	346,64	39 322,99	346,64	54 047,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	488 010,74	103 703,70	1 845 420,32	187 866,55
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>10 932,79</b>	<b>-182 522,01</b>	<b>116 535,29</b>	<b>-238 680,58</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 908,58</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne				2 908,58
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>9 132,23</b>	<b>-</b>	<b>9 132,23</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne		9 132,23		9 132,23
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>10 932,79</b>	<b>-191 654,24</b>	<b>116 535,29</b>	<b>-244 904,23</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>36 778,18</b>	<b>46 930,47</b>	<b>49 125,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a) od jednostek powiązanych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w tym:				

	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>			
II.	Odsetki, w tym:	-	-	-
	<i>- od jednostek powiązanych</i>			
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>			
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			
V.	Inne	36 778,18	46 930,47	49 125,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>27 494 011,20</b>	<b>91 998,31</b>	<b>27 516 535,59</b>
				<b>115 024,09</b>
I.	Odsetki, w tym:		5 068,49	
	<i>- dla jednostek powiązanych</i>			
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	27 493 999,00	27 493 999,00	
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>			
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	12,20	91 998,31	17 468,10
<b>I.</b>	<b>Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>-27 483 078,41</b>	<b>-246 874,37</b>	<b>-27 353 069,83</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L.</b>	<b>Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>-27 483 078,41</b>	<b>-246 874,37</b>	<b>-27 353 069,83</b>
				<b>-310 803,32</b>

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-27 483 078,41</b>	<b>-246 874,37</b>	<b>-27 353 069,83</b>	<b>-310 803,32</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>27 481 067,66</b>	<b>-253 129,43</b>	<b>27 332 135,54</b>	<b>-647 430,52</b>
1.	Amortyzacja	6 423,57		15 029,52
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		37 357,81	5 068,49
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	27 493 999,00		27 493 999,00
5.	Zmiana stanu rezerw			
6.	Zmiana stanu zapasów	627 957,51	-1 545 819,82	-360 322,00
7.	Zmiana stanu należności	625 608,31	-232 526,66	-106 509,21
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-806 902,27	197 881,20	521 186,15
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-459 594,89	1 260 864,40	-221 286,89
10.	Inne korekty		22 690,07	8 500,48
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>-2 010,75</b>	<b>-500 003,80</b>	<b>-20 934,29</b>	<b>-958 233,84</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych			
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00



	-zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 139 943,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:			1 139 943,00	
	a) w jednostkach powiązanych			1 139 943,00	
	b) w pozostałych jednostkach				
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 139 943,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>2 191 500,00</b>	<b>950 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2.	Kredyty i pożyczki		500 000,00	1 156 500,00	950 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			1 035 000,00	
4.	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 031 095,89</b>	<b>0,00</b>
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			1 000 000,00	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki			31 095,89	
9.	Inne wydatki finansowe				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>500 000,00</b>	<b>1 160 404,11</b>	<b>950 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-2 010,75</b>	<b>-3,80</b>	<b>-473,18</b>	<b>-8 233,84</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-2 010,75</b>	<b>-3,80</b>	<b>-473,18</b>	<b>-8 233,84</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>15 346,38</b>	<b>17 814,77</b>	<b>13 808,81</b>	<b>26 044,81</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>13 335,63</b>	<b>17 810,97</b>	<b>13 335,63</b>	<b>17 810,97</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	od 01.07.2024 do 30.09.2024	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>28 723 962,59</b>	<b>27 359 425,47</b>	<b>27 363 819,79</b>	<b>27 437 544,01</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				

b) korekty błędów podstawowych				
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>28 723 962,59</b>	<b>27 359 425,47</b>	<b>27 363 819,79</b>	<b>27 437 544,01</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>6 578 055,80</b>	<b>6 385 317,00</b>	<b>6 385 317,00</b>	<b>886 517,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego			192 738,80	5 498 800,00
a) zwiększenia (z tytułu)			192 738,80	5 498 800,00
- wydania udziałów (emisji akcji)			192 738,80	5 498 800,00
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 578 055,80	6 385 317,00	6 578 055,80	6 385 317,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>27 263 284,82</b>	<b>26 203 220,92</b>	<b>26 203 220,92</b>	<b>4 208 020,92</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego			1 060 063,90	21 995 200,00
a) zwiększenia (z tytułu)			1 060 063,90	21 995 200,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			1 060 063,90	21 995 200,00
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	27 263 284,82	26 203 220,92	27 263 284,82	26 203 220,92
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 156 500,00</b>	<b>27 494 000,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)			-1 156 500,00	-27 494 000,00
- rejestracja kapitału w KRS			-1 556 500,00	-27 494 000,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu				
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-5 354 726,71</b>	<b>-5 214 922,86</b>	<b>-5 224 718,13</b>	<b>-5 150 993,91</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- podział zysku				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	130 008,58	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 354 726,71	0,00	5 224 718,13	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				

b) korekty błędów podstawowych				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 354 726,71	0,00	5 224 718,13	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- ...				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 354 726,71	5 214 922,86	5 224 718,13	5 150 993,91
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 224 718,13	-5 214 922,86	-5 224 718,13	-5 150 993,91
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-27 483 078,41</b>	<b>-246 874,37</b>	<b>-27 353 069,83</b>	<b>-310 803,32</b>
a) zysk netto				
b) strata netto	27 483 078,41	246 874,37	27 353 069,83	310 803,32
c) odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 263 552,66</b>	<b>27 126 740,69</b>	<b>1 263 552,66</b>	<b>27 126 740,69</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 263 552,66</b>	<b>27 126 740,69</b>	<b>1 263 552,66</b>	<b>27 126 740,69</b>

### **III. KOMENTARZ NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JEJ SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W KWARTALE SPRAWOZDAWCZYM**

W sierpniu br., Zarząd podjął decyzję o dokonaniu sprzedaży wszystkich posiadanych przez Spółkę, 100% udziałów Hempley sp. z o.o., a także o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego na pełną wartość tych udziałów, wykazując tym samym ich wartość w bilansie w kwocie 0,00 zł, wobec pierwotnej 27,5 mln zł. Podjęcie tych decyzji spowodowane było trudną sytuacją Hempley sp. z o.o., w tym jej problemami płynnościowymi, a także otrzymaną informacją o przygotowywanym wniosku o ogłoszenie upadłości tej spółki. Sprzedaż wszystkich udziałów nastąpiła za łączną kwotę 1 zł. Sprzedaż tych udziałów podyktowana była również tym, aby ewentualna upadłość tej spółki i jej problemy płynnościowe, nie wpływały negatywnie na bieżącą działalność Spółki i nie generowały dodatkowych kosztów, jak np. konieczność sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Hempley sp. z o.o. w Grupie Kapitałowej była odpowiedzialna za działalność produkcyjną i częściowo bezpośrednią dystrybucję produktów, generując główne przychody dla Grupy, przy czym Hempley sp. z o.o. posiadała zobowiązania, przekraczające jej zdolności wytwórcze.

Zarząd Spółki ponadto porozumiał się ze wszystkimi akcjonariuszami Spółki posiadającymi akcje serii D, które zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 100% udziałów spółki Hempley sp. z o.o., w sprawie bezpłatnego przekazania tych akcji Spółce, w celu ich umorzenia. Na chwilę publikacji niniejszego raportu, zawarto transakcje przeniesienia 34 802 532 akcji, stanowiących 52,91% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. Kolejne transakcje są w trakcie realizacji – o ich realizacji, Spółka będzie na bieżąco informować.

Obecnie, w związku ze sprzedażą spółki zależnej, Zarząd koncentruje się na szczegółowej analizie możliwości kontynuowania działalności Spółki w oparciu o dotychczasowe doświadczenia i kompetencje. Przy czym należy podkreślić, że według stanu na dzień publikacji niniejszego raportu, żadne umowy związane z realizacją przez Spółkę dostaw żelków dla kontrahentów nie zostały wypowiedziane lub zakończone.

Zarząd prowadzi dogłębną analizę, która ma na celu identyfikację najbardziej efektywnych i perspektywicznych rozwiązań biznesowych, zgodnych z dotychczasowym profilem działalności Spółki. W ramach tej analizy, Zarząd rozważa różne scenariusze, w tym możliwość kontynuowania działalności w obszarze dotychczas realizowanym przez Spółkę, przy jednoczesnym wprowadzeniu nowych modeli operacyjnych. Jednym z branych pod uwagę kierunków jest outsourcing produkcji, czyli zlecenie jej podmiotom zewnętrznym, co mogłoby pozwolić na optymalizację kosztów i elastyczne dostosowywanie się do zmiennych warunków rynkowych. Równolegle analizowana jest możliwość prowadzenia produkcji we własnym zakresie, co pozwoliłoby z kolei na pełną kontrolę nad procesami oraz zachowanie know-how w strukturach spółki.

Ponadto Zarząd analizuje wszystkie umowy zawarte przez Spółkę, aby ocenić ich potencjalny wpływ na przyszłe operacje oraz zidentyfikować potencjalne ryzyka i szanse na optymalizację działalności. Celem tych działań jest wybór najbardziej efektywnej strategii, która pozwoli na dalszy rozwój przedsiębiorstwa, przy jednoczesnym zapewnieniu stabilności operacyjnej i maksymalizacji wartości dla akcjonariuszy.

W okresie sprawozdawczym Spółka otrzymała odpisy dwóch wyroków zaocznych wydanych w różnych sprawach przeciwko Spółce, w konsekwencji bądź to niedostarczenia, bądź też zakwestionowania przez kontrahenta zrealizowanych dostaw produktów (żelków). Łączna

suma roszczeń z tytułu tych wyroków wynosi 338 783,96 zł, które powinny zostać o należne odsetki.

W związku z sytuacją w jakiej znalazła się Spółka, Zarząd dopuszcza również inne opcje, w tym przebrązowania Spółki. Na chwilę obecną żadne wiążące decyzje nie zostały jeszcze podjęte. Proces analiz i konsultacji wciąż trwa, a wszystkie możliwości są starannie rozważane, aby zapewnić optymalne rozwiązania. Ostateczne ustalenia zostaną poczynione po zakończeniu niezbędnych procedur i uzgodnień. Wszelkie decyzje będą podejmowane z myślą o najlepszym interesie Spółki i jej Akcjonariuszy.

#### **IV. PROGNOZY FINANSOWE**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 r.

#### **V. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

W dniu 25 listopada 2022 roku Emitent nabył 100% udziałów, tj. 158 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 79.000 zł, spółki Hempley sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ wszystkich udziałów w spółce Hempley sp. z o.o., począwszy od raportu za III kwartał 2024 r. Spółka nie konsoliduje wyników finansowych z Hempley sp. z o.o. w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem: 0000847433. Przedmiotowe udziały zostały wniesione przez dotychczasowych wspólników Hempley sp. z o.o. do Emitenta jako wkład niepieniężny (aport) w zamian za akcje serii D Spółki. W związku z nabyciem 100 proc. udziałów Hempley sp. z o.o., spółka ta uzyskała status spółki zależnej od Emitenta, a jej wyniki finansowe konsolidowane były z wynikami finansowymi Emitenta począwszy od danych finansowych za IV kwartał 2022 r.

W związku ze sprzedażą w sierpniu 2024 r. udziałów w tej spółce, a tym samym zakończeniem funkcjonowania grupy kapitałowej, począwszy od raportu za III kwartał 2024 r. Spółka nie przygotowuje skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

#### **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

W okresie objętym niniejszym raportem, Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

#### **VII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Stan zatrudnienia w spółce Mycodern SA na dzień 30 września 2024 roku:

- w osobach – 0,
- w etatach – 0.

## VIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi roku ubiegłego, a także dane narastające za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. wraz z analogicznymi danymi 2023 roku.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

- jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o własny plan kont stanowiący załącznik nr 1. do zarządzenia Prezesa Zarządu z dnia 01.10.1999 r. w sprawie stosowanych zasad rachunkowości w przedsiębiorstwie i aneksu do zarządzenia w sprawie zakładowego planu kont z dnia 15.06.2013 r. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową przy zastosowaniu programu finansowo-księgowego. Nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości.
- w jednostce nie występują udziały zaliczane do aktywów trwałych w jednostkach podporządkowanych (brak jednostek podporządkowanych).

Wartość rzeczowych składników majątku obrotowego niezbędnych do realizacji statutowych działań firmy (materiały) odpisuje się w ciężar kosztów działalności w momencie ich zakupu. Wielkość zakupu w/w składników majątkowych ograniczono do potrzeb miesięcznych, w związku z czym nie wystąpiła konieczność ich składowania i prowadzenia osobnej ewidencji. Zasady tej nie stosuje się do materiałów i opakowań przeznaczonych do konfekcjonowania.

Jednostka wycenia środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) z ewentualnym uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. Jednostka amortyzuje środki trwałe i wartości niematerialne i prawne metodą liniową. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenione są w wysokości dotychczasowych nakładów na nie poniesionych z ewentualnym uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały i opakowania przeznaczone do konfekcjonowania jednostka wycenia według cen ewidencyjnych zbliżonych do cen nabycia z rozliczeniem odchyleń od tych cen.

Towary handlowe jednostka wycenia według cen ewidencyjnych zbliżonych do cen zakupu z rozliczeniem odchyleń od tych cen. Koszty zakupu towarów nie przekraczające 10% wartości nabywanego aktywów są odnoszone bezpośrednio w koszty działalności, natomiast koszty zakupu przekraczające powyższe wielkości są aktywowane na koncie rozliczeń międzyokresowych. Wartość rozchodu materiałów i opakowań do konfekcji oraz towarów handlowych ustala się według metody FIFO.

Należności krótkoterminowe jednostka wycenia w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Zasada wyceny dotyczy zarówno należności z tytułu dostaw i usług oraz podatków ceł i ubezpieczeń społecznych i innych.

Środki pieniężne jednostka wycenia w wartości nominalnej.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nominalnej tj. w wysokości kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych i rozliczane są w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od danego momentu bilansowego.

Kapitał podstawowy i zysk netto wyceniony został w wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, z tytułu wynagrodzeń i inne wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wersji porównawczej. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w dwóch układach, rodzajowym i kalkulacyjnym. Układ kalkulacyjny wprowadzono od 01.01.2003 r. w związku z koniecznością szczegółowego rozliczenia kosztów konfekcjonowania.