

RAPORT ROCZNY

2023



**MYCODERN SPÓŁKI
AKCYJNEJ**

Gdańsk, dn. 6 marca 2025 r.

Spis treści

- I.** List Zarządu do Akcjonariuszy
- II.** Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro
- III.** Opis organizacji Grupy Kapitałowej
- IV.** Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego
- V.** Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego
- VI.** Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”
- VII.** Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania jednostkowego Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023
- VIII.** Jednostkowe Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023
- IX.** Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku obrotowym 2023
- X.** Stanowisko Zarządu dotyczące odmowy wyrażenia opinii przez biegłego rewidenta

List Zarządu

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy Giełdowi,

Przekazuję na Państwa ręce dokumenty finansowe za 2023 r.

W pierwszej kolejności pragnę podkreślić, że jako obecny Zarząd Spółki pełnię swoje obowiązki od dnia 26 sierpnia 2024 roku. Tak więc nie sposób mi odnieść się wprost do wydarzeń mających miejsce w 2023 r.

Nie brałem również udziału w przygotowywaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za 2023 r., co do którego biegły rewident odmówił wydania opinii. Wszelkie okoliczności wskazane przez biegłego rewidenta powstały w okresie sprawowania funkcji przez członków poprzedniego Zarządu Spółki. Ponadto, poprzedni Zarząd Spółki nie poinformował mnie o fakcie odmowy wyrażenia przez biegłego rewidenta opinii o sprawozdaniu finansowym Spółki za rok 2023. Stosowny dokument otrzymałem od biegłego rewidenta dopiero w dniu 21 lutego 2025 roku. Uwagi biegłego rewidenta dotyczą:

- w ogromnej większości aktywów Spółki;
- okoliczności i zdarzeń mających miejsce przed powołaniem Zarządu obecnej kadencji.

W mojej ocenie, jako Zarządu Mycodern S.A., powyższe zastrzeżenia mają kluczowe znaczenie dla sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023.

W świetle faktu odmowy wydania opinii przez biegłego rewidenta, oraz mając na uwadze treść dokumentów Spółki, uzyskanych przez obecny Zarząd Spółki do dnia dzisiejszego, zasadne było dokonanie odpisu aktualizacyjnego na pełną wartość posiadanych przez Spółkę udziałów Hempley sp. z o.o., co miało miejsce w dniu 28 sierpnia 2024 roku (raport bieżący ESPI 5/2024 z dnia 28 sierpnia 2024 roku) oraz złożenie do prokuratury zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa przez członków poprzedniego Zarządu Spółki, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym ESPI nr 11/2024 z dnia 13 grudnia 2024 roku. Jako Zarząd, nie wykluczam, że zawiadomienie zostanie rozszerzone w związku z ujawnieniem nowych okoliczności dotyczących działania członków poprzedniego Zarządu Spółki, co obecnie znajduje się w fazie weryfikacji i potwierdzania. Ponadto, badam obecnie konieczność dokonania odpisu aktualizacyjnego na pełną wartość pozostałych aktywów Spółki, wskazanych przez biegłego rewidenta.

Po podjęciu ostatecznej decyzji co do sposobu prezentacji pozycji, których dotyczą uwagi biegłego rewidenta, rozważę sporządzenie nowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023 i poddanie go ponownie badaniu biegłego rewidenta, bądź też przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2024 rok dokonam stosownych przekształceń (korekt) danych za 2023 rok.

Ponadto wskazuje, że przywołane powyżej uwagi biegłego rewidenta potwierdzają, że Spółka znajduje się w bardzo niekorzystnej sytuacji ekonomicznej. Jako Zarząd Spółki podejmuję starania celem zmiany tej sytuacji, czego przejawem jest m.in. zawarcie listu intencyjnego, o którym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym ESPI 10/2024 z dnia 12 grudnia 2024 roku. Zaznaczam jednak, że istnieje znaczące ryzyko, że podejmowane próby naprawy sytuacji zakończą się niepowodzeniem i Spółka będzie zmuszona zakończyć działalność. Obecnie podejmuję nieustannie działania, które mają spowodować kontynuowanie przez Spółkę działalności, w tym możliwość kontynuowania działalności w obszarze dotychczas realizowanym przez Spółkę, przy jednoczesnym wprowadzeniu nowych modeli operacyjnych. Do dnia sporządzenia niniejszego raportu, żadne takie decyzje co do przyszłości Spółki nie zostały przy tym podjęte.

Odnosząc się z kolei do kwestii sprawozdania skonsolidowanego Spółki za 2023 r., chciałbym poinformować, że pomimo otrzymania od biegłego rewidenta sprawozdania zawierającego odmowę wyrażenia opinii do tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 r. (przedmiotowe sprawozdanie biegłego zostało załączone do niniejszego raportu rocznego),

Spółka nie dysponuje skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Wobec braku jednostkowego sprawozdania finansowego Hempley sp. z o.o., postanowiłem nie sporządzać sprawozdań skonsolidowanych począwszy od sprawozdania finansowego za rok 2023. Podstawą przedmiotowej decyzji jest przepis art. 57 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym „Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przy czym może mieć to zastosowanie w wyjątkowych przypadkach, które zostaną odpowiednio udokumentowane”. W mojej ocenie, nie ma żadnych podstaw do przyjęcia, że w przewidywalnej przyszłości, możliwe będzie uzyskanie sprawozdania finansowego Hempley sp. z o.o.

Michał Przyłęcki

Prezes Zarządu

Wybrane dane finansowe

Zarząd Spółki zwraca uwagę, że poniższe dane finansowe pochodzą z przygotowanego przez poprzedni Zarząd Sprawozdania Finansowego za rok 2023, co do którego biegły odmówił wydania opinii.

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	w złotych		w euro ¹	
Aktywa trwałe	27 727 408,59	27 617 530,00	6 377 048,89	5 888 724,71
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	233 408,59	123 530,00	53 681,83	26 339,58
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	27 494 000,00	27 494 000,00	6 323 367,07	5 862 385,13
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	3 853 878,41	76 181,26	886 356,58	16 243,69
Zapasy	3 059 186,76	0,00	703 584,81	0,00
Należności krótkoterminowe	780 882,84	50 136,45	179 595,87	10 690,30
Inwestycje krótkoterminowe	13 808,81	26 044,81	3 175,90	5 553,38
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem	31 581 287,00	27 693 711,26	7 263 405,47	5 904 968,39
Kapitał (fundusz) własny	27 363 819,79	27 437 544,01	6 293 426,81	5 850 347,34
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 385 317,00	886 517,00	1 468 564,17	189 026,84
Kapitał (fundusz) zapasowy	26 203 220,92	4 208 020,92	6 026 499,75	897 251,74
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	21 995 200,00	0,00	5 058 693,65	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	27 494 000,00	0,00	5 862 385,13
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 150 993,91	-5 094 537,92	-1 184 681,21	-1 086 278,58
Zysk (strata) netto	-73 724,22	-56 455,99	-16 955,89	-12 037,78
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 217 467,21	256 167,25	969 978,66	54 621,05
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	1 031 347,54	104 225,35	237 200,45	22 223,36

¹ dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 29.12.2023 r. oraz 30.12.2022 r.:

- 29.12.2023 r. - 4,3480 zł,
- 30.12.2022 r. - 4,6899zł.

Zobowiązania krótkoterminowe	2 092 686,31	151 941,90	481 298,60	32 397,68
Rozliczenia międzyokresowe	1 093 433,36	0,00	251 479,61	0,00
Pasywa razem	31 581 287,00	27 693 711,26	7 263 405,47	5 904 968,39

	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
	<i>w złotych</i>		<i>w euro²</i>	
Przychody netto ze sprzedaży	862 134,10	507 971,51	190 385,22	108 349,15
Koszty działalności operacyjnej	828 985,17	563 586,11	183 064,94	120 211,61
Zysk (strata) ze sprzedaży	33 148,93	-55 614,60	7 320,28	-11 862,47
Pozostałe przychody operacyjne	2 908,58	0,48	642,30	0,10
Pozostałe koszty operacyjne	12 713,84	0,32	2 807,60	0,07
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23 343,67	-55 614,44	5 154,99	-11 862,43
Przychody finansowe	209 368,94	0,00	46 234,98	0,00
Koszty finansowe	295 873,83	841,55	65 337,87	179,50
Zysk (strata) brutto	-63 161,22	-56 455,99	-13 947,90	-12 041,93
Zysk (strata) netto	-73 724,22	-56 455,99	-16 280,53	-12 041,93

² dane z rachunku wyników zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), przyjętym jako średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca odpowiednio roku 2023 oraz 2022:

- rok 2022 r. – 4,5284 zł,

- rok 2021 r. – 4,6883 zł.

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 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. Hempley sp. z o.o. zajmowała się produkcją i dystrybucją produktów spożywczych, tj. żelków.

Hempley sp. z o.o.

adres siedziby	ul. Jaškowa Dolina 132/25, 80-286 Gdańsk
numer telefonu	+48 690 085 985
adres poczty elektronicznej	kontakt@hempley.com
adres strony internetowej	www.hempley.pl
wsąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
data rejestracji	24 czerwca 2020 rok
numer krs	0000847433
regon	386369269
nip	9571124935

W dniu 28 sierpnia 2024 r. Zarząd Mycodern S.A. podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego na pełną wartość posiadanych przez Spółkę udziałów spółki Hempley sp. z o.o., wykazując tym samym wartość tych udziałów w bilansie w kwocie 0,00 zł. Podjęcie tej decyzji spowodowane było trudną sytuacją Hempley sp. z o.o., w tym jej problemami płynnościowymi, a także przygotowywanym wnioskiem o ogłoszenie upadłości tej spółki. Ponadto, również 28 sierpnia 2024 r. Zarząd powziął informację o podpisaniu przez drugą stronę przed notariuszem, a tym samym zawarciu transakcji sprzedaży 100% udziałów Hempley sp. z o.o. za cenę 1 zł za wszystkie udziały, tak, aby ewentualna upadłość tej spółki i problemy wskazane w zdaniu poprzednim, nie wpływały negatywnie na bieżącą działalność Spółki i nie generowały dodatkowych kosztów (jak np. konieczność sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych).

Rezygnacja z publikacji raportów skonsolidowanych

Z uwagi na brak posiadania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 r., Zarząd Mycodern S.A. postanowił nie sporządzać sprawozdań skonsolidowanych począwszy od sprawozdania finansowego za rok 2023. Podstawą przedmiotowej decyzji jest przepis art. 57 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym „Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli bez ponoszenia niewspółmiernie wysokich kosztów lub bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przy czym może mieć to zastosowanie w wyjątkowych przypadkach, które zostaną odpowiednio udokumentowane”. Spółka informuje, że do dnia dzisiejszego nie otrzymała rocznego sprawozdania finansowego spółki zależnej, to jest Hempley sp. z o.o., za rok 2023. W efekcie, Spółka nie dysponowała danymi finansowymi spółki zależnej, pozwalającymi na

sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2023, a przede wszystkim, na jego zbadanie przez biegłego rewidenta, gdyż do tego niezbędne było wcześniejsze przeglądnięcie przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego spółki zależnej. W ocenie Spółki, w takiej sytuacji - przy braku rocznego sprawozdania finansowego Hempley sp. z o.o. za rok 2023 - zachodzi przypadek wyłączenia konsolidacyjnego, o którym mowa w przepisie art. 57 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości, gdyż „bez zbędnej zwłoki nie można uzyskać informacji niezbędnych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego”. Należy zauważyć, że zgodnie z postanowieniem §5 ust. 2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”, w przypadku, w którym spółka (emitent) jest zwolniona z obowiązku objęcia konsolidacją jednostki zależnej na podstawie art. 57 ustawy o rachunkowości, spółka (emitent) nie jest zobowiązana do opublikowania skonsolidowanego raportu rocznego. Jednocześnie, w sytuacji Spółki, która nie otrzymała rocznego sprawozdania finansowego spółki zależnej, to jest Hempley sp. z o.o., za rok 2023, niemożliwe było podanie w raporcie rocznym za rok 2023 wybranych danych finansowych spółki zależnej, zawierających podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego.

W załączeniu Emitent przekazuje jednocześnie dokument „Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego” za rok 2023, który potwierdza fakt braku otrzymania przez biegłego rewidenta rocznego sprawozdania finansowego Hempley sp. z o.o. za rok 2023. Emitent wskazuje, że stan ten nie uległ zmianie do dnia dzisiejszego i według najlepszej wiedzy Emitenta nie ulegnie zmianie w przewidywalnej przyszłości.

OŚWIADCZENIE

w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego

Działając w imieniu Mycodern S.A. z siedzibą w Gdańsku wskazuję, że w konsekwencji odmowy wyrażenia opinii z badania sprawozdania finansowego za 2023 r. przygotowanego przez poprzedni Zarząd, nie mogę złożyć oświadczenia, co do tego, że roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2023 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz, że dane te odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Michał Przyłęcki
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE

w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego sprawozdania finansowego

Działając w imieniu Mycodern S.A. z siedzibą w Gdańsku oświadczam, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, 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.

Michał Przyłęcki
Prezes Zarządu

Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

Sprawozdanie w przedmiocie stosowania przez Spółkę w roku obrotowym 2023 zasad określonych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 31.10.2008 r. „Dobre praktyki spółek notowanych na NewConnect”, w sprawie przyjęcia zbiorów zasad dobrych praktyk obowiązujących na rynku NewConnect (zmienionej Uchwałą Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie SA z dnia 31.03.2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”).

DOBRA PRAKTYKA SPÓŁEK NOTOWANYCH NA RYNKU NEWCONNECT (Zgodnie z tekstem jednolitym dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” stanowiącym załącznik do uchwały nr 293/2010)	STANOWISKO SPÓŁKI Wyłączenia, uwagi
1. Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, 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, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK Spółka stosowała wskazaną praktykę z pominięciem rejestrowania, transmisji i upubliczniania obrad walnego zgromadzenia, gdyż w opinii Spółki ponoszone koszty są niewspółmierne do osiągniętych korzyści.
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: 3.1. Podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa), 3.2. Opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów, 3.3. Opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku, 3.4. Życiorysy zawodowe członków organów spółki, 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, 3.6. Dokumenty korporacyjne spółki, 3.7. Zarys planów strategicznych spółki, 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), 3.9. Strukturę akcjonariatu emitenta, wraz ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie, 3.10. Dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami, 3.11. (skreślony) 3.12. Opublikowane raporty bieżące i okresowe, 3.13. Kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK Z wyłączeniem: - określenia pozycji Spółki na rynku, - publikowania prognoz wyników finansowych, gdyż w opinii Zarządu Spółki publikowanie prognoz w oparciu o szacunki, które w tak zmiennych warunkach są obarczone dużymi błędami, mogłoby wprowadzić inwestorów w błąd, - spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych, ponieważ Spółka na bieżąco odpowiada na pytania inwestorów, analityków i mediów z wykorzystaniem ogólnodostępnych środków komunikacji oraz organizując spotkania indywidualne.

- 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,
- 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,
- 3.17. Informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,
- 3.18. Informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,
- 3.19. Informację 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,
- 3.20. Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,
- 3.21. Dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,
- 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.

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 tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta.

TAK
W języku polskim.

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.

TAK/NIE
Spółka nie wykorzystywała do celów informacyjnych sekcji „relacje inwestorskie” znajdującej się na stronie www.infostrefa.com.
W opinii Zarządu informacje znajdujące się na stronie Spółki są wystarczające oraz pełne. Ponadto strona Spółki jest pierwszym źródłem informacji dla akcjonariuszy oraz inwestorów.

6. Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty 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

TAK

8. Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	
9. Emitent przekazuje w raporcie rocznym: 9.1. Informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej, 9.2. Informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od Emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE Kwestia wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy jest uregulowana w umowie i jest sprawą poufną.
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 Koszty takich spotkań są niewspółmierne w stosunku do korzyści.
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 (dotyczy uchwały Zarządu w sprawie emisji akcji z prawem poboru)
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 Emitenta 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.	NIE DOTYCZY W 2023 roku do Spółki nie wpłynęły informacje o których mowa w punkcie 13a.
14. Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	NIE DOTYCZY W 2023 roku walne zgromadzenie nie podjęło uchwały w sprawie wypłaty dywidendy.
15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	NIE DOTYCZY W 2023 roku walne zgromadzenie nie podjęło uchwały w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej.

<p>16. Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none">• 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.	<p>NIE</p> <p>Z uwagi na fakt, iż w działalności Spółki nie zachodziły na tyle dynamiczne zmiany, obligujące do sporządzania raportów miesięcznych.</p>
<p>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.</p>	<p>TAK</p>
<p>17. (skreślony)</p>	<p>---</p>

Michał Przyłęcki

Prezes Zarządu