

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY

2022

Mycodern



HEMPLEY

**Grupa Kapitałowa
MYCODERN**

Gdańsk, dn. 7 lipca 2023 r.

Spis treści

- I. List Zarządu do Akcjonariuszy
- II. Wybrane skonsolidowane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro
- III. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- IV. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- V. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022
- VI. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2022
- VII. Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku obrotowym 2022

List Zarządu

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy Giełdowi,

Mam zaszczyt i przyjemność zaprezentować Państwu skonsolidowany raport roczny Grupy Kapitałowej Mycodern za rok obrotowy 2022.

Rok 2022 był przelotowy dla Spółki. W konsekwencji analizy możliwych kierunków rozwoju Spółki, sprzedaży jeszcze w 2021 roku zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującej dotychczasową działalność w sektorze reklamy i druku, a także nabycia 25 listopada 2022 r. 100% udziałów w Hempley spółce z ograniczoną odpowiedzialnością, Mycodern stworzyła Grupę Kapitałową w której jest jednostką dominującą, a także rozpoczęła działalność w zupełnie nowym obszarze. Jednocześnie, istotnie zmieniła się struktura właścicielska Mycodern, gdyż nabycie udziałów zostało dokonane w zamian za objęcie przez dotychczasowych udziałowców Hempley akcji nowej emisji serii D. Przypięczeniem rozpoczęcia nowego rozdziału w historii Mycodern, była również zmiana nazwy z poprzednio obowiązującej - Median Polska. Co prawda, zarówno zmiana nazwy jak i rejestracja przez sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego w drodze akcji serii D zostały zarejestrowane dopiero 8 marca br., ale decyzje w tej sprawie nasi Akcjonariusze podjęli podczas walnego zgromadzenia w dniu 4 listopada 2022 r.

Tak jak wspominałem, Spółka w 2022 roku rozpoczęła działalność w zupełnie nowym sektorze, w którym działalność z powodzeniem prowadzi już od jakiegoś czasu Hempley. Spółka ta zajmuje się produkcją żelków i nutraceutyków głównie pod markami własnymi, które oferuje w 25 krajach, m.in. Słowacji, Czechach, Słowenii, Portugalii, Holandii, Niemczech, Hiszpanii, Francji, RPA czy też Nowej Zelandii. Posiada również dział badawczo-rozwojowy, pozwalający na opracowanie własnych receptur, co dodatkowo zwiększa asortyment marek własnych.

W 2022 roku Grupa rozpoczęła działalność produkcyjną, skoncentrowaną na produkcji żelków żelatynowych oraz wegańskich, zarówno w wersji cukrowej, jak i bezcukrowej. Głównym naszym celem jest ciągłe pozyskiwanie klientów i kontraktów, obsługa ich zamówień oraz stabilizacja sytuacji finansowej Grupy. Istotnym wyzwaniem jest dla nas optymalizacja procesów produkcyjnych, w celu maksymalnego wykorzystania posiadanego obecnie parku maszynowego. Wypracowywane środki staramy się inwestować w nowe maszyny produkcyjne oraz pakujące, aby zwiększyć elastyczność realizacji zamówień w odpowiedzi na potrzeby naszych Klientów.

Dodatkowo, zamierzamy rozwijać swoje kompetencje w produkcji żelków funkcjonalnych, kapsulek oraz suplementów w formie płynnej. Wprowadzenie tych produktów umożliwi nam poszerzenie oferty i dotarcie do nowych segmentów rynku.

Podejmowane przez nas działania mają na celu systematyczne zwiększanie skali prowadzonej działalności, a w konsekwencji jej przychodów, poprzez zdobywanie nowych klientów, obsługę zamówień, optymalizację procesów produkcyjnych oraz rozwój nowych kompetencji. Czynniki te są naszym zdaniem kluczowe dla wzrostu przychodów i zysków oraz budowaniu solidnej podstawy do dalszego rozwoju Grupy.

Dziękując za zainteresowanie Grupą Mycodern, zachęcam do lektury niniejszego raportu rocznego.

Piotr Zawadzki
Prezes Zarządu

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
	w złotych		w euro ¹	
Aktywa trwałe	28 657 468,98	0,00	6 110 464,82	0,00
Wartości niematerialne i prawne	26 863 666,30	0,00	5 727 982,75	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	1 762 856,68	0,00	375 883,64	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 946,00	0,00	6 598,43	0,00
Aktywa obrotowe	1 321 339,25	0,00	281 741,46	0,00
Zapasy	508 926,10	0,00	108 515,34	0,00
Należności krótkoterminowe	371 330,77	0,00	79 176,69	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	441 082,38	0,00	94 049,42	0,00
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	29 978 808,23	0,00	6 392 206,28	0,00
Kapitał (fundusz) własny	26 684 601,39	0,00	5 689 801,78	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	886 517,00	886 517,00	189 026,84	192 746,23
Kapitał (fundusz) zapasowy	4 208 020,92	4 208 020,92	897 251,74	914 906,49
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	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	27 494 000,00	0,00	5 862 385,13	0,00
- 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	-5 094 537,92	-112 734,55	-1 086 278,58	-24 510,71
Zysk (strata) netto	-809 398,61	-4 981 803,37	-172 583,34	-1 083 142,01
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 294 206,84	0,00	702 404,49	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	867 693,15	0,00	185 013,15	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 426 513,69	0,00	517 391,35	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	29 978 808,23	0,00	6 392 206,28	0,00

¹ dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 30.12.2022 r. oraz 31.12.2021 r.:

- 30.12.2022 r. – 4,6899 zł,

- 31.12.2021 r. – 4,5994 zł.

	01.01.2022-31.1 2.2022	01.01.2021-31.1 2.2021	01.01.2022-31.1 2.2022	01.01.2021-3 1.12.2021
	w złotych		w euro ²	
Przychody netto ze sprzedaży	712 890,46	10 178 742,19	152 057,89	2 223 646,57
Koszty działalności operacyjnej	920 993,52	10 646 878,16	196 445,79	2 325 915,49
Zysk (strata) ze sprzedaży	-208 103,06	-468 135,97	-44 387,90	-102 268,92
Pozostałe przychody operacyjne	0,48	4 517 001,44	0,10	986 783,49
Pozostałe koszty operacyjne	162 876,53	9 049 761,95	34 741,19	1 977 009,71
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-370 979,11	-5 000 896,48	-79 128,99	-1 092 495,13
Przychody finansowe	1 177,80	22 672,13	251,22	4 952,95
Koszty finansowe	6 343,94	6 940,02	1 353,15	1 516,12
Zysk (strata) brutto	-840 344,61	-4 985 164,37	-179 243,56	-1 089 058,30
Zysk (strata) netto	-809 398,61	-4 981 803,37	-172 642,85	-1 088 324,06

Wyjaśnienie w zakresie rozbieżności danych finansowych w Skonsolidowanym Sprawozdaniu finansowym za 2022 r. względem skonsolidowanych danych finansowych za 2022 r. przedstawionych w raporcie za IV kwartał 2022 r.

- w zakresie rachunku zysków i strat – z uwagi na błędne wykazanie danych skonsolidowanych w raporcie za IV kwartał 2022 r., z uwagi na prezentację konsolidacji Mycodern S.A. oraz Hempley sp. z o.o. za cały 2022 r., tj. w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r., podczas gdy prawidłową prezentacją konsolidacji danych finansowych, która została poprawnie wykazana w Skonsolidowanym Sprawozdaniu finansowym za 2022 r. jest dokonanie skonsolidowania danych finansowych od momentu przejęcia kontroli przez Mycodern S.A. nad Hempley sp. z o.o., tj. od 25 listopada 2022 r.;
- w zakresie bilansu – w szczególności z uwagi na niewykazanie pozycji „Wartość firmy”, związanej z nabyciem udziałów w Hempley sp. z o.o. oraz błędnego wykazania w konsekwencji innych pozycji bilansowych.

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 2022 oraz 2021:

- rok 2022 r. – 4,6883 zł,

- rok 2021 r. – 4,5775 zł.

OŚWIADCZENIE

w sprawie rzetelności i kompletności skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Działając w imieniu Mycodern spółki akcyjnej z siedzibą w Gdańsku, jako jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej Mycodern oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Mycodern za rok obrotowy 2022 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Mycodern oraz jej wynik finansowy. Ponadto oświadczam, że Sprawozdanie z działalności Mycodern spółki akcyjnej oraz Grupy Kapitałowej Mycodern w roku obrotowym 2022 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Grupy Kapitałowej Mycodern, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Piotr Zawadzki
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE

w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Działając w imieniu Mycodern spółki akcyjnej z siedzibą w Gdańsku, jako jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej Mycodern oświadczam, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mycodern za rok obrotowy 2022 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Mycodern za rok obrotowy 2022 zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Piotr Zawadzki
Prezes Zarządu