

# MYCODERN SA



## SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA I KWARTAŁ 2024 R.

tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 r.

**sporządzony dnia 15 maja 2024 roku**

Skonsolidowany raport za I 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

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

### Organy Spółki

#### Zarząd:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w Zarządzie Spółki. Wobec powyższego, na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia raportu Zarząd stanowi jedna osoba:

Imię i nazwisko	Funkcja	Kadencja	
		od	do
Bartosz Groth	Prezes Zarządu	12.09.2022	12.09.2028

#### Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w Radzie Nadzorczej Spółki. Wobec powyższego, na dzień 31 marca 202 r. oraz na dzień sporządzenia raportu Rada Nadzorcza składa się z pięciu osób:

Imię i nazwisko	Funkcja	Kadencja	
		od	do
Katarzyna Lewandowska	Członek Rady Nadzorczej	04.11.2022	04.11.2027
Michał Zaręba	Członek Rady Nadzorczej	04.11.2022	04.11.2027
Paweł Bobrowski	Członek Rady Nadzorczej	04.11.2022	04.11.2027
Mateusz Darasewicz	Członek Rady Nadzorczej	04.11.2022	04.11.2027
Wiktoria Groth	Członek Rady Nadzorczej	23.10.2023	23.10.2028

### Akcjonariat

W okresie sprawozdawczym do Spółki nie wpłynęły zawiadomienia w sprawie zmiany udziału w głosach na walnym zgromadzeniu.

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	30,54%
Piotr Zawadzki	17 401 266	27,25%
Bartosz Groth	17 401 266	27,25%
Jacek Wasita	3 415 037	5,35%
<i>Pozostali</i>	<i>6 135 601</i>	<i>9,61%</i>
<b>Suma</b>	<b>63 853 170</b>	<b>100%</b>

---

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

---

## II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany bilans - aktywa		31.03.2024	31.03.2023
<b>A</b>	<b>Aktywa Trwałe</b>	<b>21 990 293,99</b>	<b>27 336 614,01</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>20 125 288,46</b>	<b>25 515 990,73</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	20 125 288,46	25 515 990,73
3	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 834 059,52</b>	<b>1 793 845,28</b>
1	Środki trwałe	1 834 059,52	226 171,34
a	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. ląd. i wod.	113 818,87	-
c	urządzenia techniczne i maszyny	1 592 685,79	226 171,34
d	środki transportu	127 554,87	-
e	inne środki trwałe	-	-
2	Środki trwałe w budowie	-	1 567 673,94
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za angażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	-	-
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a	w jednostkach powiązanych	-	-
x1	- udziały lub akcje	-	-
x2	- inne papiery wartościowe	-	-
x3	- udzielone pożyczki	-	-
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
x1	- udziały lub akcje	-	-
x2	- inne papiery wartościowe	-	-
x3	- udzielone pożyczki	-	-
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	w pozostałych jednostkach	-	-
x1	- udziały lub akcje	-	-
x2	- inne papiery wartościowe	-	-
x3	- udzielone pożyczki	-	-
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>30 946,00</b>	<b>26 778,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 946,00	26 778,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 576 234,33</b>	<b>2 212 183,20</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>1 167 237,08</b>	<b>1 053 170,33</b>
1	Materiały	876 514,38	129 949,38
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	675 586,81
5	Zaliczki na dostawy i usługi	290 722,70	247 634,14
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 782 637,28</b>	<b>596 932,69</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	6 950,00	-

a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
x1	- do 12 miesięcy	-	-
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	6 950,00	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
x1	- do 12 miesięcy	-	-
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	2 775 687,28	596 932,69
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 136 428,47	252 264,76
x1	- do 12 miesięcy	2 136 428,47	252 264,76
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tyt. podat.,ceł,ubezpz.spół. i zdrow.	526 247,70	235 395,16
c	inne	113 011,11	109 272,77
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>622 215,62</b>	<b>562 080,18</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	622 215,62	562 080,18
a	w jednostkach powiązanych	74 486,07	74 827,97
x1	- udziały lub akcje	-	-
x2	- inne papiery wartościowe	-	-
x3	- udzielone pożyczki	74 486,07	74 827,97
x4	- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	-	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-
x1	- udziały lub akcje	-	-
x2	- inne papiery wartościowe	-	-
x3	- udzielone pożyczki	-	-
x4	- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	-	-
c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	547 729,55	487 252,21
x1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	547 729,55	487 252,21
x2	- inne środki pieniężne	-	-
x3	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 144,35</b>	<b>-</b>
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
I	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-
I	Udziały (akcje) własne	-	-
<b>Suma aktywów</b>		<b>26 566 528,32</b>	<b>29 548 797,21</b>

Skonsolidowany bilans - pasywa		31.03.2024	31.03.2023
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>17 409 731,64</b>	<b>25 008 447,51</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>6 385 317,00</b>	<b>6 385 317,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>26 203 220,92</b>	<b>26 203 220,92</b>
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 208 020,92	4 208 020,92
2	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartośćią nominalną udziałów (akcji)	21 995 200,00	21 995 200,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
2	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>1 156 500,00</b>	<b>-</b>
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 156 500,00	-
2	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
3	- na udziały (akcje) własne	-	-
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-14 394 506,18</b>	<b>-5 887 004,93</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 940 800,10</b>	<b>-1 693 085,48</b>

<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	-	-
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 156 796,67</b>	<b>4 540 349,70</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>86 262,90</b>	<b>262 885,87</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	86 262,90	-
2	Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne	-	-
a	- długoterminowa	-	-
b	- krótkoterminowa	-	-
3	Pozostałe rezerwy	-	262 885,87
a	- długoterminowa	-	-
b	- krótkoterminowa	-	262 885,87
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 774 097,09</b>	<b>1 305 134,38</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	-	450 000,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	2 774 097,09	855 134,38
a	kredyty i pożyczki	2 066 347,54	104 225,35
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	707 749,55	750 909,03
d	inne	-	-
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>4 534 777,15</b>	<b>2 539 166,60</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	51 495,00	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
x1	- do 12 miesięcy	-	-
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	51 495,00	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
x1	- do 12 miesięcy	-	-
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 483 282,15	2 539 166,60
a	kredyty i pożyczki	397 829,00	1 547 829,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	196 272,74	213 132,15
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 369 359,85	200 167,05
x1	- do 12 miesięcy	2 369 359,85	200 167,05
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	772 638,78	221 683,09
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	614 090,02	94 020,72
h	z tytułu wynagrodzeń	133 091,76	86 507,35
i	inne	-	175 827,24
4	Fundusze specjalne	-	-
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 761 659,54</b>	<b>433 162,85</b>
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 761 659,54	433 162,85
a	- długoterminowe	-	-
b	- krótkoterminowe	1 761 659,54	433 162,85
<b>Suma pasywów</b>		<b>26 566 528,32</b>	<b>29 548 797,21</b>

Skonsolidowany rachunek zysków i strat		01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 362 263,64</b>	<b>642 859,44</b>
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>1 030,30</b>	-
X1	- od jednostek powiązanych	-	-

X2	- od jednostek niepowiązanych	1 030,30	-
	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	-	<b>221 571,86</b>
<b>2</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	-	-
<b>4</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>1 361 233,34</b>	<b>421 287,58</b>
X1	- od jednostek powiązanych	-	-
X2	- od jednostek niepowiązanych	1 361 233,34	421 287,58
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 891 254,62</b>	<b>986 990,34</b>
<b>1</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>26 522,65</b>	<b>2 882,38</b>
<b>2</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>101 119,72</b>	<b>48 823,64</b>
<b>3</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>336 865,37</b>	<b>454 076,92</b>
<b>4</b>	<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>3 302,37</b>	<b>3 858,28</b>
X1	- podatek akcyzowy	-	-
X2	- pozostałe podatki	3 302,37	300,00
<b>5</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>661 392,89</b>	<b>327 855,81</b>
<b>6</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	<b>122 085,95</b>	<b>51 199,71</b>
X1	- emerytalne	-	-
X2	- pozostałe	-	-
<b>7</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>131 119,51</b>	<b>98 293,60</b>
<b>8</b>	<b>Wartość sprzedanych materiałów i towarów</b>	<b>508 846,16</b>	-
<b>C</b>	<b>Zysk ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-528 990,98</b>	<b>-344 130,90</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 019,91</b>	<b>2 908,58</b>
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 219,51	-
2	Dotacje	-	-
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
4	Inne przychody operacyjne	800,40	2 908,58
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>899,62</b>	-
1	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
2	Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych	-	-
3	Inne koszty operacyjne	899,62	-
<b>F</b>	<b>Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-527 870,69</b>	<b>-341 222,32</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>19 672,84</b>	<b>542,82</b>
1	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
X1	od jednostek powiązanych	-	-
X2	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
X3	od jednostek pozostałych	-	-
2	Odsetki	-	-
X1	- w jednostkach powiązanych	-	-
X2	- w jednostkach pozostałych	-	-
3	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
X1	- w jednostkach powiązanych	-	-
X2	- w pozostałych jednostkach	-	-
4	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
5	Inne	19 672,84	542,82
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>23 259,63</b>	<b>4 730,41</b>
1	Odsetki, w tym:	5 824,40	2 870,27
X1	- dla jednostek powiązanych	-	-
X2	- dla jednostek pozostałych	5 824,40	2 870,27
2	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
X1	- w jednostkach powiązanych	-	-
X2	- w pozostałych jednostkach	-	-
3	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
4	Inne	17 435,23	1 860,14
<b>I</b>	<b>Zysk z działalności gospodarczej</b>	<b>-531 457,48</b>	<b>-345 409,91</b>
1	-odpis wartości firmy jednostki zależnej	1 347 675,57	1 347 675,57
2	-odpis wartości firmy jednostki współzależne	-	-
<b>I</b>	<b>Zysk brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 879 133,05</b>	<b>-1 693 085,48</b>

J	Podatek dochodowy	61 667,05	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	<b>Zysk netto (I-J-K)</b>	<b>-1 940 800,10</b>	<b>-1 693 085,48</b>

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych		01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-1 940 800,10</b>	<b>-1 693 085,48</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 928 357,60</b>	<b>1 400 794,36</b>
1.	Amortyzacja	26 522,65	2 882,38
2.	Odpisy wartości firm	1 347 675,57	1 347 675,57
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 824,40	2 870,27
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	61 667,05	262 885,87
3.	Zmiana stanu zapasów	543 262,48	-663 237,48
6.	Zmiana stanu należności	-1 371 531,60	-173 039,91
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	921 201,37	187 594,81
4.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	393 735,68	433 162,85
8.	Inne korekty	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-12 442,50</b>	<b>-292 291,12</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</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:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-
	- zbycie aktywów finansowych (sprzedaż akcji)	-	-
	- 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>-34 182,71</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-33 840,98
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-341,90
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-341,90
	- nabycie aktywów finansowych (ŚKL)	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-341,90
4.	Inne wydatki inwestycyjne (nabycie sprzętu komputerowego)	-	0,17
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-	<b>-34 182,71</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 191 500,00</b>	<b>450 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 156 500,00	-
2.	Kredyty i pożyczki	1 035 000,00	450 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-2 181 851,80</b>	<b>-2 870,27</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.	Spląty kredytów i pożyczek	-2 150 000,00	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	-31 851,80	-2 870,27
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>9 648,20</b>	<b>447 129,73</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-2 794,30</b>	<b>120 655,90</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-2 794,30</b>	<b>120 655,90</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>550 523,85</b>	<b>366 596,31</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>547 729,55</b>	<b>487 252,21</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>26 684 601,39</b>	<b>26 701 532,82</b>
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
<b>Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>	<b>26 684 601,39</b>	<b>26 701 532,82</b>
<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>6 385 317,00</b>	<b>886 517,00</b>
Zmiany kapitału zakładowego	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	5 498 800,00
- emisji akcji serii D	-	5 498 800,00
<b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>6 385 317,00</b>	<b>6 385 317,00</b>
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>26 203 220,92</b>	<b>4 208 020,92</b>
Zmiany kapitału zapasowego:	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	21 995 200,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	21 995 200,00
<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>26 203 220,92</b>	<b>26 203 220,92</b>
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>27 494 000,00</b>
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
zwiększenia (z tytułu)	1 156 500,00	-
- akcje serii D ..... nie zarejestrowane w KRS	-	-
- akcje serii E ..... nie zarejestrowane w KRS	1 156 500,00	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-27 494 000,00
- akcje serii ..... zarejestrowane w KRS	-	-27 494 000,00
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>1 156 500,00</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-14 394 506,18</b>	<b>-5 887 005,10</b>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 394 506,18	-5 887 004,93
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-14 394 506,18	-5 887 004,93
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 394 506,18	-5 887 004,93
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-14 394 506,18</b>	<b>-5 887 004,93</b>
<b>Wynik netto okresu</b>	<b>-1 940 800,10</b>	<b>-1 693 085,48</b>
zysk netto okresu	-	-

---

strata netto okresu	-1 940 800,10	-1 693 085,48
<b>Zysk (strata) netto narastająco</b>	-	-
odpisy z zysku	-	-
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>17 409 731,64</b>	<b>25 008 447,51</b>
proponowany podział wyniku finansowego	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>17 409 731,64</b>	<b>25 008 447,51</b>

---

### III. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans - aktywa		31.03.2024	31.03.2023
<b>A</b>	<b>Aktywa Trwałe</b>	<b>28 858 373,04</b>	<b>28 007 150,24</b>
<i>I</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	-	-
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<i>II</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>224 430,04</i>	<i>120 647,62</i>
1	Środki trwałe	224 430,04	120 647,62
a	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c	urządzenia techniczne i maszyny	224 430,04	120 647,62
d	środki transportu	-	-
e	inne środki trwałe	-	-
2	Środki trwałe w budowie	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<i>III</i>	<i>Należności długoterminowe</i>	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	<b>28 633 943,00</b>	<b>27 494 000,00</b>
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	28 633 943,00	27 494 000,00
a	w jednostkach powiązanych	28 633 943,00	27 494 000,00
x1	- udziały lub akcje	28 633 943,00	27 494 000,00
x2	- inne papiery wartościowe	-	-
x3	- udzielone pożyczki	-	-
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
x1	- udziały lub akcje	-	-
x2	- inne papiery wartościowe	-	-
x3	- udzielone pożyczki	-	-
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	w pozostałych jednostkach	-	-
x1	- udziały lub akcje	-	-
x2	- inne papiery wartościowe	-	-
x3	- udzielone pożyczki	-	-
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<i>V</i>	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	-	<b>392 502,62</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	392 502,62
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 511 886,60</b>	<b>555 928,00</b>
<i>I</i>	<i>Zapasy</i>	<i>2 969 745,91</i>	<i>3 723,58</i>
1	Materiały	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	350 000,00	-
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 619 745,91	3 723,58
<i>II</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>1 526 794,31</i>	<i>489 221,35</i>
1	Należności od jednostek powiązanych	89 600,25	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	89 600,25	-

x1	- do 12 miesięcy	89 600,25	-
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	6 950,00	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka p osiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
x1	- do 12 miesięcy	-	-
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	1 437 194,06	489 221,35
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 046 107,36	410 885,19
x1	- do 12 miesięcy	1 046 107,36	410 885,19
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tyt. podat.,ceł,ubezpz.spół. i zdrow.	391 086,70	78 336,16
c	inne	-	-
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>15 346,38</b>	<b>62 983,07</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 346,38	62 983,07
a	w jednostkach powiązanych	-	-
x1	- udziały lub akcje	-	-
x2	- inne papiery wartościowe	-	-
x3	- udzielone pożyczki	-	-
x4	- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	-	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-
x1	- udziały lub akcje	-	-
x2	- inne papiery wartościowe	-	-
x3	- udzielone pożyczki	-	-
x4	- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	-	-
c	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 346,38	62 983,07
x1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 346,38	62 983,07
x2	- inne środki pieniężne	-	-
x3	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>I</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-
<b>I</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-
	<b>Suma aktywów</b>	<b>33 370 259,64</b>	<b>28 563 078,24</b>

Bilans - pasywa		31.03.2024	31.03.2023
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>28 583 618,23</b>	<b>27 393 201,15</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>6 385 317,00</b>	<b>6 385 317,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>	<b>26 203 220,92</b>	<b>26 203 220,92</b>
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 208 020,92	4 208 020,92
2	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad war tością nominalną udziałów (akcji)	21 995 200,00	21 995 200,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>	-	-
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
2	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>1 156 500,00</b>	-
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 156 500,00	-
2	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
3	- na udziały (akcje) własne	-	-
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-5 224 718,13</b>	<b>-5 150 993,91</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>63 298,44</b>	<b>-44 342,86</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>	-	-

<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 786 641,41</b>	<b>1 169 877,09</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	-	-
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne	-	-
a	- długoterminowa	-	-
b	- krótkoterminowa	-	-
3	Pozostałe rezerwy	-	-
a	- długoterminowa	-	-
b	- krótkoterminowa	-	-
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 066 347,54</b>	<b>554 225,35</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	-	450 000,00
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 wart.	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	-	-
d	inne	-	-
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 257 951,54</b>	<b>182 488,89</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
x1	- do 12 miesięcy	-	-
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
x1	- do 12 miesięcy	-	-
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 257 951,54	182 488,89
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	-	-
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 092 116,84	-
x1	- do 12 miesięcy	1 092 116,84	-
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	165 834,70	6 661,65
h	z tytułu wynagrodzeń	-	-
i	inne	-	175 827,24
4	Fundusze specjalne	-	-
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 462 342,33</b>	<b>433 162,85</b>
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 462 342,33	433 162,85
a	- długoterminowe	-	-
b	- krótkoterminowe	1 462 342,33	433 162,85
	<b>Suma pasywów</b>	<b>33 370 259,64</b>	<b>28 563 078,24</b>

Rachunek zysków i strat	01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
<b>Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>956 064,56</b>	<b>30 111,83</b>
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-

- od jednostek niepowiązanych	-	-
<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	-	-
<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>956 064,56</b>	<b>30 111,83</b>
- od jednostek powiązanych	-	-
- od jednostek niepowiązanych	956 064,56	30 111,83
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>889 935,24</b>	<b>76 548,79</b>
<b>Amortyzacja</b>	<b>8 978,55</b>	<b>2 882,38</b>
<b>Zużycie materiałów i energii</b>	-	<b>220,97</b>
<b>Usługi obce</b>	<b>47 530,11</b>	<b>49 024,79</b>
<b>Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>17,00</b>	<b>300,00</b>
- podatek akcyzowy	-	-
- pozostałe podatki	17,00	300,00
<b>Wynagrodzenia</b>	-	-
<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:</b>	-	-
- emerytalne	-	-
- pozostałe	-	-
<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	-	-
<b>Wartość sprzedanych materiałów i towarów</b>	<b>833 409,58</b>	<b>24 120,65</b>
<b>Zysk ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>66 129,32</b>	<b>-46 436,96</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	-	<b>2 908,58</b>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne przychody operacyjne	-	2 908,58
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
Inne koszty operacyjne	-	-
<b>Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>66 129,32</b>	<b>-43 528,38</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>19 672,84</b>	<b>397,19</b>
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
od jednostek powiązanych	-	-
w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
od jednostek pozostałych	-	-
Odsetki	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
- w jednostkach pozostałych	-	-
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	19 672,84	397,19
<b>Koszty finansowe</b>	<b>22 503,72</b>	<b>1 211,67</b>
Odsetki, w tym:	5 068,49	-
- dla jednostek powiązanych	-	-
- dla jednostek pozostałych	5 068,49	-
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne	17 435,23	1 211,67
<b>Zysk brutto (F+G-H)</b>	<b>63 298,44</b>	<b>-44 342,86</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	-	-
<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>Zysk netto (I-J-K)</b>	<b>63 298,44</b>	<b>-44 342,86</b>

Rachunek przepływów pieniężnych		01.01.2024-31.03.2024	01.01.2023-31.03.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>63 298,44</b>	<b>-44 342,86</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-82 221,98</b>	<b>-368 718,88</b>
1.	Amortyzacja	8 978,55	2 882,38
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 068,49	-
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	89 440,85	-3 723,58
7.	Zmiana stanu należności	-745 911,47	-439 084,90
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	191 292,63	30 546,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	368 908,97	40 660,23
10.	Inne korekty	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-18 923,54</b>	<b>-413 061,74</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</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:	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach:	-	-
	- zbycie aktywów finansowych (sprzedaż akcji)	-	-
	- 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>-1 139 943,00</b>	<b>-</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 (ŚKL)	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne (nabycie sprzętu komputerowego)	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 139 943,00</b>	<b>-</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 191 500,00</b>	<b>450 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 156 500,00	-
2.	Kredyty i pożyczki	1 035 000,00	450 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-1 031 095,89</b>	<b>-</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.	Spląty 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>1 160 404,11</b>	<b>450 000,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 537,57</b>	<b>36 938,26</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>1 537,57</b>	<b>36 938,26</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</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>15 346,38</b>	<b>62 983,07</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

<b>Zestawienie zmian w kapitale własnym</b>	<b>01.01.2024-31.03.2024</b>	<b>01.01.2023-31.03.2023</b>
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>27 363 819,79</b>	<b>27 437 544,01</b>
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
<b>Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>	<b>27 363 819,79</b>	<b>27 437 544,01</b>
<b>Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>6 385 317,00</b>	<b>886 517,00</b>
Zmiany kapitału zakładowego	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	5 498 800,00
- emisji akcji serii D	-	5 498 800,00
<b>Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>6 385 317,00</b>	<b>6 385 317,00</b>
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>26 203 220,92</b>	<b>4 208 020,92</b>
Zmiany kapitału zapasowego:	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	21 995 200,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	21 995 200,00
<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>26 203 220,92</b>	<b>26 203 220,92</b>
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>27 494 000,00</b>
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 156 500,00	-
zwiększenia (z tytułu)	1 156 500,00	-
- akcje serii D ..... nie zarejestrowane w KRS	1 156 500,00	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-27 494 000,00
- akcje serii ..... zarejestrowane w KRS	-	-27 494 000,00
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>1 156 500,00</b>	<b>-</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-5 224 718,13</b>	<b>-5 150 993,91</b>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 224 718,13	-5 150 993,91
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-5 224 718,13	-5 150 993,91
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 224 718,13	-5 150 993,91
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-5 224 718,13</b>	<b>-5 150 993,91</b>
<b>Wynik netto okresu</b>	<b>63 298,44</b>	<b>-44 342,86</b>
zysk netto	-	-
strata netto	63 298,44	-44 342,86
<b>Zysk (strata) netto narastająco</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
odpisy z zysku	-	-
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>28 583 618,23</b>	<b>27 393 201,15</b>
proponowany podział wyniku finansowego	-	-



---

- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>28 583 618,23</b>	<b>27 393 201,15</b>

---

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

W dniu 11 października 2023 r., na podstawie upoważnienia zawartego w §5a Statutu, Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E w trybie subskrypcji zamkniętej (z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy) oraz w sprawie zmiany §5 Statutu Spółki. W drodze tej uchwały, Zarząd podwyższył kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie większą niż 638 531,70 zł, to jest z kwoty 6 385 317,00 zł do kwoty nie większej niż 7 023 848,70 zł w drodze emisji nie więcej niż 6 385 317 zwykłych akcji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł, które oferowane były po cenie emisyjnej 0,65 zł za każdą akcję i obejmowane za wkłady pieniężne, wniesione przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Dzień prawa poboru akcji serii E ustalony został na dzień 23 października 2023 roku, a zapisy na te akcje przyjmowane były od 24 października 2023 roku do 13 listopada 2023 roku. Przydział akcji objętych w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych nastąpił w dniu 22 listopada 2023 roku. Rozpoczęcie przyjmowania zapisów na akcje nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych – przez podmioty, które odpowiedziały na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpiło w dniu 23 listopada 2023 roku, a zakończenie przyjmowania tych zapisów dnia 24 stycznia 2024 roku.

W kwartale sprawozdawczym, Zarząd koncentrował się na uplasowaniu emisji akcji serii E. W konsekwencji, Zarząd przydzielił w ramach zapisów podstawowych i dodatkowych oraz przydziału akcji subskrybowanych na zaproszenie Zarządu, łącznie 1 927 388 akcji serii E, na rzecz 12 osób. Pozyskanie środków z emisji akcji serii E umożliwiło m.in. zintensyfikowanie rozwoju Spółki oraz uregulowanie zobowiązań z tytułu pozyskanych pożyczek w Grupie.

Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 6 578 055,80 zł, to jest o kwotę 192 738,80 zł poprzez emisję 1 927 388 akcji na okaziciela serii E, nastąpiła już po okresie sprawozdawczym, tj. 18 kwietnia 2024 r.

W okresie sprawozdawczym Grupa kontynuowała działania związane z pozyskiwaniem nowych odbiorców oraz z rozszerzaniem kanałów dystrybucyjnych. W tym celu zawierała umowy na produkcję Żelków, wśród których najważniejsze są następujące:

- umowa zawarta 22 stycznia 2024 r. z podmiotem z siedzibą w Polsce, na podstawie której Spółka produkuje dla Kontrahenta Żelki bezcukrowe wegańskie, w oparciu o zamówienia składane przez Kontrahenta. Strony nie ustaliły wielkości zarówno składanego pojedynczego zamówienia, wielkości zamówień w danym czasie, jak również cykliczności składanych zamówień. Produkowane Żelki sygnowane są oznaczeniami handlowymi i znakami towarowymi Kontrahenta. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, z możliwością jej rozwiązania przez każdą ze stron na warunkach w niej wskazanych;
- umowa o współpracy zawarta 23 stycznia 2024 r. przez spółkę zależną Hempley sp. z o.o. z podmiotem prowadzącym działalność w zakresie handlu hurtowego i detalicznego odżywkami, suplementami diety i Żywnością dietetyczną, na podstawie której Hempley produkuje dla Kontrahenta Żelki bezcukrowe w oparciu o recepturę zatwierdzoną przez Kontrahenta, która jest zastrzeżona wyłącznie dla produktów realizowanych na jego rzecz. Hempley produkuje i dostarcza Żelki w oparciu o zamówienia składane przez Kontrahenta, przy czym strony nie ustaliły wielkości składanego pojedynczego zamówienia (ustaliły jedynie minimalny zakres

pojedynczego zamówienia), wielkości zamówień w danym okresie, jak również cykliczności składanych zamówień. Ponadto, Hempley zobligowany jest do posiadania i stosowania jednego z systemów zarządzania jakością wskazanych w tej umowie oraz do certyfikowania systemów zarządzania jakością i bezpieczeństwa żywności przez akredytowaną jednostkę. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, z możliwością jej rozwiązania przez każdą ze stron z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia lub w przypadkach przewidzianych powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.

#### **Komentarz do wyników finansowych**

W pierwszym kwartale 2024 r. Grupa pozyskała nowych klientów na produkty marki własnej. Na tym etapie zamówienia nie należą do znaczących, natomiast ich zasięg świadczy o tym, że strategia polegająca na skupieniu się na marce własnej działa i jest opłacalna. Grupa sprzedawała produkty do krajów takich jak Litwa, Niemcy, Czechy, Węgry oraz Rumunia. Pierwsze zamówienia są testowe, natomiast gdy partnerzy dystrybucyjni sprzedadzą te towary z sukcesem, zostaną podpisane kontrakty dystrybucyjne, o czym Emitent będzie na bieżąco komunikował.

W kwestiach organizacyjnych Grupy, należy wskazać na zwiększenie zatrudnienia w dziale utrzymania ruchu, co ma na celu zapewnienie bieżącej, odpowiedniej konserwacji parku maszynowego, a konsekwencji zapobiegać przestojom produkcyjnym. To z kolei powinno przełożyć się na bezproblemowe realizacje dużych zamówień.

Obecnie sytuacja na rynku surowcowym jest stabilna, przez co łatwiej jest ustalać ceny produkcji kontraktowej, bądź też kontraktowanie klientów. Pierwszy kwartał 2024 r. to również okres testowania produktów przez naszych partnerów, w celu nawiązania współpracy i pozyskania nowych, stabilnych kontraktów.

Analizując sytuację finansową Grupy, należy wskazać na ponad dwukrotne zwiększenie przychodów w kwartale sprawozdawczym, w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, tj. z poziomu 642 859,44 zł (I kwartał 2023 r.) do 1 362 263,64 zł (I kwartał 2024 r.). W I kwartale 2024 r., Grupa wygenerowała stratę na działalności operacyjnej na poziomie -527 870,69 zł, wobec -341 222,32 zł w I kwartale roku ubiegłego, oraz stratę netto -1 940 800,10 zł, wobec -1 693 085,48 zł w tym samym okresie ubiegłego roku. Należy jednak zaznaczyć, iż strata ta m.in. wynika z ponoszenia kosztów, które zapewnią Grupie stabilny rozwój.

#### **V. PROGNOZY FINANSOWE**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 r.

#### **VI. 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 są z wynikami finansowymi Emitenta począwszy od danych finansowych za IV kwartał 2022 r.

#### Dane spółki zależnej:

##### Hempley sp. z o.o.

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

Hempley sp. z o. o. z powodzeniem oferuje produkty marek własnych w 25 krajach, m.in. Słowacji, Czechach, Słowenii, Portugalii, Holandii, Niemczech, Hiszpanii, Francji, RPA czy też Nowej Zelandii. Ponadto, posiada ona dział badawczo-rozwojowy, pozwalający na opracowanie własnych receptur, co dodatkowo zwiększa asortyment marek własnych.

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

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

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

Stan zatrudnienia w spółce Mycodern SA na 31 marca 2024 roku:

- w osobach – 0,
- w etatach – 0.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Mycodern na 31 marca 2024 roku:

- w osobach – 24,
- w etatach – 19,
- inna forma współpracy – 4 osoby.

#### IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi roku ubiegłego.

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 odchyłeń od tych cen.

Towary handlowe jednostka wycenia według cen ewidencyjnych zbliżonych do cen zakupu z rozliczeniem odchyłeń od tych cen. Koszty zakupu towarów nie przekraczające 10% wartości nabywanego aktywu 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.