

MYCODERN SA



RAPORT ZA I KWARTAŁ 2025 R.

tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2025 r.

sporządzony dnia 15 maja 2025 roku

Raport za I kwartał 2025 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	
<i>adres siedziby</i>	ul. Jaśkowa Dolina 132/20, 80-286 Gdańsk
<i>numer krs</i>	0000384510
<i>regon</i>	014947817
<i>nip</i>	6342351875
<i>www</i>	www.mycodern.com
<i>e-mail</i>	biuro@mycodern.com

Organy Spółki

Zarząd:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Zarządu Spółki. Wobec powyższego, na dzień 31 marca 2025 r. oraz na dzień sporządzenia raportu Zarząd stanowi jedna osoba:

- Michał Przyłęcki – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Aczkolwiek, przed okresem sprawozdawczym, zmiany były następujące:

- 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 31 marca 2025 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%
Suma	65 780 558	100%

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

II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS – AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	206 472,94	28 858 373,04
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	206 472,94	224 430,04
1. Środki trwałe	206 472,94	224 430,04
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	206 472,94	224 430,04
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	28 633 943,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	28 633 943,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	28 633 943,00
- udziały lub akcje		28 633 943,00
- 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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

BILANS – AKTYWA OBROTOWE	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
B. AKTYWA OBROTOWE	4 326 663,29	4 511 886,60

I. Zapasy	3 748 082,77	2 969 745,91
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	
4. Towary	350 000,00	350 000,00
5. Zaliczki na dostawy	3 398 082,77	2 619 745,91
II. Należności krótkoterminowe	362 747,31	1 526 794,31
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	89 600,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	89 600,25
- do 12 miesięcy	0,00	89 600,25
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		0,00
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	362 747,31	1 437 194,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	152 671,79	1 046 107,36
- do 12 miesięcy	152 671,79	1 046 107,36
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	183 884,24	391 086,70
c) inne	26 191,28	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 860,99	15 346,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 860,99	15 346,38
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	13 860,99	15 346,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 860,99	15 346,38
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	201 972,22	0,00
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	4 533 136,23	33 370 259,64

BILANS - PASYWA	Stan na 31.03.2025	Stan na 31.03.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 200 566,74	28 583 618,23
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 578 055,80	6 385 317,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	27 263 284,82	26 203 220,92
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	23 055 263,90	21 995 200,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 156 500,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 621 266,51	-5 224 718,13
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-19 507,37	63 298,44
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 332 569,49	4 786 641,41
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	0,00	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe	2 066 347,54	2 066 347,54
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 066 347,54	2 066 347,54
a) kredyty i pożyczki	2 066 347,54	2 066 347,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	420 669,48	1 257 951,54
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	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	420 669,48	1 257 951,54
a) kredyty i pożyczki	525,36	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 655,33	1 092 116,84
- do 12 miesięcy	2 655,33	1 092 116,84
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 563,00	165 834,70
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	406 925,79	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	845 552,47	1 462 342,33
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	845 552,47	1 462 342,33
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	845 552,47	1 462 342,33
PASYWA RAZEM:	4 533 136,23	33 370 259,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		od 01.01.2025 do 31.03.2025	od 01.01.2024 do 31.03.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	-	956 064,56
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		956 064,56
B.	Koszty działalności operacyjnej	52 333,55	889 935,24
I.	Amortyzacja	8 978,55	8 978,55
II.	Zużycie materiałów i energii		
III.	Usługi obce	43 355,00	47 530,11
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		17,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		833 409,58
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-52 333,55	66 129,32
D.	Pozostałe przychody operacyjne	45 326,18	-
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	45 326,18	-
E.	Pozostałe koszty operacyjne	12 500,00	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	12 500,00	
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-19 507,37	66 129,32
G.	Przychody finansowe	-	19 672,84
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:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:		-
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		19 672,84
H.	Koszty finansowe	-	22 503,72
I.	Odsetki, w tym:		5 068,49
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		17 435,23
I.	Wynik brutto (I+/-J)	-19 507,37	63 298,44
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Wynik netto (K-L-M)	-19 507,37	63 298,44

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		od 01.01.2025 do 31.03.2025	od 01.01.2024 do 31.03.2024
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto		-19 507,37	63 298,44
II. Korekty razem		20 032,73	-82 221,98
1. Amortyzacja		8 978,55	8 978,55
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		-968 884,04	89 440,85
7. Zmiana stanu należności		1 040 506,86	-745 911,47
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		525,36	191 292,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-61 094,00	368 908,97
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)		525,36	-18 923,54
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy		0,00	0,00
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
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach		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			
II. Wydatki		0,00	1 139 943,00
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:		0,00	1 139 943,00
a) w jednostkach powiązanych			1 139 943,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		0,00	-1 139 943,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy		0,00	2 191 500,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych			1 156 500,00
2. Kredyty i pożyczki			1 035 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki		0,00	1 031 095,89
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			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		0,00	1 160 404,11
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)		525,36	1 537,57

E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	525,36	1 537,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13 335,63	13 808,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	13 860,99	15 346,38
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	od 01.01.2025 do 31.03.2025	od 01.01.2024 do 31.03.2024
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 220 074,11	27 363 819,79
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 220 074,11	27 363 819,79
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	6 578 055,80	6 385 317,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
- inne		
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 578 055,80	6 385 317,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	27 263 284,82	26 203 220,92
2.1. Zmiany kapitału zapasowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- 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
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
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		
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		1 156 500,00
a) zwiększenia (z tytułu)		1 156 500,00
- emisja niezarejestrowana w KRS		1 156 500,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- rejestracja kapitału w KRS		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		1 156 500,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-32 621 266,51	-5 224 718,13
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		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- podziału zysku		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		

- podział zysku		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	32 621 266,51	5 224 718,13
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	32 621 266,51	5 224 718,13
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	32 621 266,51	5 224 718,13
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-32 621 266,51	-5 224 718,13
6. Wynik netto	-19 507,37	63 298,44
a) zysk netto		63 298,44
b) strata netto	19 507,37	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 200 566,74	28 583 618,23
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 200 566,74	28 583 618,23

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

W sierpniu 2024 r., 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. Do dnia publikacji niniejszego raportu, zawarto transakcje przeniesienia 34 802 532 akcji, stanowiących 52,91% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. O kolejnych transakcjach 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. 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.

Zarząd prowadzi dogłębną analizę, która ma na celu identyfikację najbardziej efektywnych i perspektywicznych rozwiązań biznesowych. W ramach tej analizy, Zarząd rozważa różne scenariusze.

W dniu 12 grudnia 2024 r. Spółka zawarła z podmiotami z siedzibą w Kanadzie i Polsce, stanowiącymi strukturę kapitałową, zajmującymi się produkcją suplementów oraz ekstraktów konopnych, list intencyjny, w sprawie połączenia obu podmiotów. Intencją stron było połączenie podmiotów, w drodze emisji nowej serii akcji Spółki i objęcia ich przez udziałowców drugiej strony, w zamian za prawa udziałowe w tym podmiocie. W dniu 13 kwietnia 2025 r., Spółka odebrała oświadczenie o wypowiedzeniu przez drugą stronę tego listu intencyjnego. W konsekwencji tego oświadczenia, zakończone zostały rozmowy i negocjacje dotyczące możliwości przeprowadzenia połączenia z tymi podmiotami.

Już po okresie sprawozdawczym, bo 15 maja 2025 r. Spółka podpisała list intencyjny z podmiotem zewnętrznym („Inwestor”), na podstawie którego przystąpiła do negocjacji, których celem będzie uzgodnienie zasad dokonania przez Inwestora inwestycji w Spółkę, celem zapewnienia Spółce środków, a także aktywów, niezbędnych do prowadzenia dalszej działalności Spółki. Warunkiem przystąpienia Inwestora do inwestycji jest pozytywny wynik badania due diligence przeprowadzonego przez Inwestora. Warunki tej inwestycji będą przedmiotem ustaleń Stron.

Celem wszystkich podejmowanych przez Zarząd działań, jest wybór najbardziej efektywnej strategii, która pozwoli na dalszy rozwój przedsiębiorstwa, przy jednoczesnym zapewnieniu stabilności operacyjnej i maksymalizacji wartości dla Akcjonariuszy.

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 2025 r.

V. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

W dniu 25 listopada 2022 roku Spółka nabyła 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, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem: 0000847433. Przedmiotowe udziały zostały wniesione przez dotychczasowych wspólników Hempley sp. z o.o. do Spółki jako wkład niepieniężny (aport) w zamian za akcje serii D Spółki. W związku z nabyciem 100% 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 31 marca 2025 roku:

- w osobach – 0,
- w etatach – 0.

VIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 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 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 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.
