

# MYCODERN SA



## **RAPORT ZA I KWARTAŁ 2026 R.** tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2026 r.

**sporządzony dnia 15 maja 2026 roku**

Raport za I kwartał 2026 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

### **Dane teleadresowe**

<b>Mycodern Spółka Akcyjna</b>	
<i>adres siedziby</i>	<b>ul. Jana Heweliusza 11/819, 80-890 Gdańsk</b>
<i>numer krs</i>	<b>0000384510</b>
<i>regon</i>	<b>014947817</b>
<i>nip</i>	<b>6342351875</b>
<i>www</i>	<b>www.mycodern.com</b>
<i>e-mail</i>	<b>biuro@mycodern.com</b>

### **Organy Spółki**

#### **Zarząd:**

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Zarządu Spółki. Wobec powyższego, na dzień 31 marca 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd stanowi jedna osoba:

- Michał Przyłęcki – Prezes Zarządu

#### **Rada Nadzorcza:**

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Wobec powyższego, na dzień 31 marca 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Katarzyna Lewandowska – Członek Rady Nadzorczej
- Monika Grochowska – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Michalkiewicz – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Przymus – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej

### **Akcjonariat**

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego raportu za I kwartał 2026 r., Spółka otrzymała zawiadomienia o zmianach w akcjonariacie Spółki:

- od Flash Fundacji Rodzinnej, o nabyciu bezpośrednio 1.044.076 akcji serii D Spółki oraz w konsekwencji osiągnięcia udziału 55,55% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki,
- od Pana Mateusza Pastewki, o nabyciu pośrednio poprzez Flash Fundację Rodzinną 1.044.076 akcji serii D Spółki oraz w konsekwencji osiągnięcia pośrednio udziału 55,55% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki,
- od Flash Fundacji Rodzinnej, o nabyciu bezpośrednio 17.400.000 akcji serii D Spółki oraz w konsekwencji osiągnięcia udziału 82% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki,
- od Pana Mateusza Pastewki, o nabyciu pośrednio poprzez Flash Fundację Rodzinną 17.400.000 akcji serii D Spółki oraz w konsekwencji osiągnięcia pośrednio udziału 82% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki,
- od Przyłęcki Fundacji Rodzinnej w organizacji, o sprzedaży 17.400.000 akcji Spółki oraz w konsekwencji obniżenia udziału do 3,19% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

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
Mateusz Pastewka (poprzez Flash Fundację Rodzinną)	53 942 659	82,00%
Pozostali	11 837 899	18,00%
<b>Suma</b>	<b>65 780 558</b>	<b>100%</b>

*\* struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na walnym zgromadzeniu została sporządzona w oparciu o otrzymane od akcjonariuszy zawiadomienia w trybie art. 69 ustawy o ofercie.*

## II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS – AKTYWA TRWAŁE	Stan na 31.03.2026	Stan na 31.03.2025
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>143 623,09</b>	<b>206 472,94</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>143 623,09</b>	<b>206 472,94</b>
1. Środki trwałe	143 623,09	206 472,94
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	143 623,09	206 472,94
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

<b>BILANS – AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>Stan na 31.03.2026</b>	<b>Stan na 31.03.2025</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>264 911,36</b>	<b>4 326 663,29</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>3 748 082,77</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		350 000,00
5. Zaliczki na dostawy		3 398 082,77
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>264 911,36</b>	<b>362 747,31</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	264 911,36	362 747,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		152 671,79
- do 12 miesięcy		152 671,79
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	235 456,13	183 884,24
c) inne	29 455,23	26 191,28
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>13 860,99</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	13 860,99
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	0,00	13 860,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		13 860,99
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>201 972,22</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>408 534,45</b>	<b>4 533 136,23</b>

<b>BILANS - PASYWA</b>	<b>Stan na 31.03.2026</b>	<b>Stan na 31.03.2025</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-2 360 662,63</b>	<b>1 200 566,74</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>6 578 055,80</b>	<b>6 578 055,80</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>27 263 284,82</b>	<b>27 263 284,82</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	23 055 263,90	23 055 263,90
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-36 180 524,70</b>	<b>-32 621 266,51</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-21 478,55</b>	<b>-19 507,37</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 769 197,08</b>	<b>3 332 569,49</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 500,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	4 500,00	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	4 500,00	
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 462 156,50</b>	<b>2 066 347,54</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 462 156,50	2 066 347,54
a) kredyty i pożyczki	2 462 156,50	2 066 347,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>302 540,58</b>	<b>420 669,48</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- 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:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	302 540,58	420 669,48
a) kredyty i pożyczki		

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 840,00	2 655,33
- do 12 miesięcy	9 840,00	2 655,33
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	55 201,13	10 563,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	237 499,45	406 925,79
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>845 552,47</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	845 552,47
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	0,00	845 552,47
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>408 534,45</b>	<b>4 533 136,23</b>

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>od 01.01.2026 do 31.03.2026</b>	<b>od 01.01.2025 do 31.03.2025</b>
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>21 478,55</b>	<b>52 333,55</b>
I. Amortyzacja	8 978,55	8 978,55
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	12 500,00	43 355,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-21 478,55</b>	<b>-52 333,55</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>45 326,18</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		45 326,18

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>12 500,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		12 500,00
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-21 478,55</b>	<b>-19 507,37</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- 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		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne		
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>-21 478,55</b>	<b>-19 507,37</b>
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>-21 478,55</b>	<b>-19 507,37</b>

<b>RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>od 01.01.2026 do 31.03.2026</b>	<b>od 01.01.2025 do 31.03.2025</b>
<b>A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-21 478,55</b>	<b>-19 507,37</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>21 478,55</b>	<b>20 032,73</b>
1. Amortyzacja	8 978,55	8 978,55
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	4 500,00	
6. Zmiana stanu zapasów		-968 884,04

7.	Zmiana stanu należności	-1 840,00	1 040 506,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 840,00	525,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-61 094,00
10.	Inne korekty		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>525,36</b>
<b>B. PRZEPLŹYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	-zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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:		
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PRZEPLŹYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		

7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>525,36</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>0,00</b>	<b>525,36</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>0,00</b>	<b>13 335,63</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>0,00</b>	<b>13 860,99</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH</b>	<b>od 01.01.2026 do 31.03.2026</b>	<b>od 01.01.2025 do 31.03.2025</b>
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>-2 339 184,08</b>	<b>1 220 074,11</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>-2 339 184,08</b>	<b>1 220 074,11</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>6 578 055,80</b>	<b>6 578 055,80</b>
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	6 578 055,80
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>27 263 284,82</b>	<b>27 263 284,82</b>
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	27 263 284,82
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- ...		

b) zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
- ...		
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- emisja niezarejestrowana w KRS		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- rejestracja kapitału w KRS		
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-36 180 524,70</b>	<b>-32 621 266,51</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
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	36 180 524,70	32 621 266,51
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36 180 524,70	32 621 266,51
a) zwiększenia (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- ...		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- ...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	36 180 524,70	32 621 266,51
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 180 524,70	-32 621 266,51
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-21 478,55</b>	<b>-19 507,37</b>
a) zysk netto		
b) strata netto	21 478,55	19 507,37
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>-2 360 662,63</b>	<b>1 200 566,74</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>-2 360 662,63</b>	<b>1 200 566,74</b>

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

W sierpniu 2024 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu sprzedaży wszystkich posiadanych przez Spółkę 100% udziałów w Hempley sp. z o.o. oraz o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego na pełną wartość tych udziałów. Decyzja ta była konsekwencją trudnej sytuacji finansowej Hempley sp. z o.o., w tym jej problemów płynnościowych oraz informacji o przygotowywanym wniosku o ogłoszenie upadłości tej spółki. Sprzedaż udziałów nastąpiła za kwotę 1 zł i miała na celu ograniczenie wpływu potencjalnej upadłości tej spółki zależnej na bieżącą działalność Spółki oraz wyeliminowanie dodatkowych obciążeń związanych m.in. z koniecznością sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Hempley sp. z o.o. odpowiadała dotychczas za działalność produkcyjną oraz częściowo za bezpośrednią dystrybucję produktów, generując istotną część przychodów Grupy Kapitałowej, przy jednoczesnym poziomie zobowiązań przekraczającym jej możliwości operacyjne i płynnościowe.

W dniu 15 maja 2025 r. Spółka podpisała list intencyjny z Flash Fundacją Rodzinną z siedzibą w Warszawie, na podstawie którego strony rozpoczęły negocjacje dotyczące zaangażowania inwestora w Spółkę oraz zapewnienia jej środków i aktywów niezbędnych do dalszego funkcjonowania. Następnie, w dniu 17 października 2025 r., zawarta została umowa sprzedaży wszystkich posiadanych przez Spółkę akcji własnych, tj. 34 802 532 akcji serii D, za łączną cenę 200 000,00 zł. Własność akcji przeszła na Flash Fundację Rodzinną w dniu 12 listopada 2025 r., w wyniku czego podmiot ten uzyskał 52,91% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

W konsekwencji zawarcia przedmiotowej umowy oraz pozyskania środków finansowych ze sprzedaży akcji własnych, Zarząd podjął działania zmierzające do rozpoczęcia procesu restrukturyzacji Spółki. W tym celu, w grudniu 2025 r., Spółka zawarła z Panem Przemysławem Perką, prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą „Kancelaria Adwokacka Przemysław Perka”, posiadającym licencję doradcy restrukturyzacyjnego nr 1822, umowę o sprawowanie nadzoru nad przebiegiem postępowania restrukturyzacyjnego w trybie postępowania o zatwierdzenie układu, prowadzonego na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. Umowa została zawarta na czas oznaczony do dnia prawomocnego zakończenia postępowania, po czym nadzorca będzie pełnił funkcję nadzorcy wykonania układu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Zawarcie powyższej umowy stanowiło kolejny etap wdrażanych działań naprawczych i przygotowań do formalnego rozpoczęcia procesu restrukturyzacyjnego. W ramach prowadzonych prac Zarząd, przy współpracy z nadzorcą układu, przygotował wstępny plan restrukturyzacyjny, przewidujący m.in. częściową konwersję zadłużenia na akcje nowej emisji Spółki oraz częściową spłatę zobowiązań.

Konsekwencją podjętych działań było dokonanie w dniu 6 marca 2026 r. przez nadzorcę układu obwieszczenia o ustaleniu dnia układowego na dzień 3 marca 2026 r., co skutkowało formalnym rozpoczęciem procesu restrukturyzacyjnego Spółki w trybie postępowania o zatwierdzenie układu. Planowane działania restrukturyzacyjne obejmują zarówno restrukturyzację zadłużenia, jak i restrukturyzację operacyjno-finansową, w tym racjonalizację struktury majątkowej Spółki oraz przygotowanie do rozpoczęcia nowej działalności operacyjnej przy wsparciu inwestora strategicznego.

Na potrzeby rozpoczęcia procesu restrukturyzacji oraz zabezpieczenia wykonania układu, Spółka przeznaczyła środki pozyskane ze sprzedaży akcji własnych serii D do Flash Fundacji Rodzinnej. Jednocześnie Flash Fundacja Rodzinna zadeklarowała dalsze zaangażowanie w działalność Spółki, w tym zapewnienie środków oraz aktywów niezbędnych do prowadzenia działalności operacyjnej i realizacji założeń restrukturyzacyjnych.

Ponadto, w następstwie porozumienia zawartego pomiędzy Spółką a akcjonariuszami posiadającymi akcje serii D, o którym Spółka informowała w raporcie ESPI nr 5/2024 z dnia 28 sierpnia 2024 r., kontynuowane były działania związane z przejmowaniem przez Flash Fundację Rodziną pozostałych akcji serii D, zgodnie z wcześniejszymi ustaleniami pomiędzy stronami. Wobec realizacji kolejnych transakcji, na dzień 31 marca 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Flash Fundacja Rodzinna posiada 53.942.659 akcji Spółki, stanowiących 82% udziału w jej kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu.

W obszarze korporacyjnym Spółki, istotnym wydarzeniem mającym miejsce w kwartale sprawozdawczym, było zawarcie z Progres Biegli Rewidenci Glinkowski Kuligiewicz Spółką Partnerską z siedzibą w Pabianicach, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 3384 umowy, której przedmiotem było przeprowadzenie badań sprawozdań finansowych za lata obrotowe kończące się odpowiednio 31 grudnia 2024 r. i 31 grudnia 2025 r. W wyniku przygotowania przedmiotowych sprawozdań finansowych, a także zbadaniu ich przez biegłego rewidenta i wydania Sprawozdań z tych badań z pozytywnymi opiniami bez zastrzeżeń, Spółka opublikowała raporty roczne odpowiednio 2 kwietnia 2026 r. (uzupełniony 21 kwietnia 2026 r.) oraz 21 kwietnia 2026 r. (uzupełniony 22 kwietnia 2026 r.). W konsekwencji tych publikacji, począwszy od dnia 24 kwietnia 2026 r. nastąpiło wznowienie obrotu akcjami Spółki w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2026 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 współników 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.

Na dzień 31 marca 2026 r., a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu za I kwartał 2026 r., Spółka jest podmiotem zależnym od Flash Fundacji Rodzinnej (ul. Duchnicka 3, 01-796 Warszawa), która posiada 82% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

## **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 2026 roku:

- w osobach – 0,
- w etatach – 0.

## **VIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU**

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2026 r. do 31.03.2026 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 odchylenia od tych cen.

Towary handlowe jednostka wycenia według cen ewidencyjnych zbliżonych do cen zakupu z rozliczeniem odchylenia 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.

---