

MYCODERN SA



SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA III KWARTAŁ 2023 R.

tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2023 r.

sporządzony dnia 14 listopada 2023 roku

Skonsolidowany raport za III kwartał 2023 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 dniu 12 września 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki odwołała z funkcji Prezesa Zarządu Piotra Zawadzkiego oraz powołała na Prezesa Zarządu Spółki Bartosza Groth, który dotychczas pełnił funkcję jej prokurenta.

Wobec powyższych zmian, na dzień 30 września 2023 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 dniu 18 października 2023 r. Łukasz Gostomski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej. Następnie, w dniu 23 października 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała w drodze kooptacji, z chwilą podjęcia uchwały Panią Wiktorię Groth, do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Wobec powyższych zmian, na dzień 30 września 2023 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 nie wpłynęły do Spółki żadne 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
Michał Przyłęcki	19 544 245	30,61%
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>6 091 356</i>	<i>9,54%</i>
Suma	63 853 170	100%

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

II. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Dane porównawcze obejmują dane jednostkowe spółki Mycodern S.A. z uwagi na fakt, że w tym okresie spółka Hempley sp. z o.o. nie była w strukturach Grupy.

Skonsolidowany bilans - aktywa		30.09.2022	30.09.2023
A	Aktywa Trwałe	-	24 679 142,85
I	Wartości niematerialne i prawne	-	22 820 639,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	22 820 639,60
3	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	-	1 791 120,14
1	Środki trwałe	-	1 756 120,14
a	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. ląd. i wod.	-	116 840,61
c	urządzenia techniczne i maszyny	-	1 639 279,53
d	środki transportu	-	-
e	inne środki trwałe	-	-
2	Środki trwałe w budowie	-	35 000,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada za angażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a	w jednostkach powiązanych	-	-
x			
1	- udziały lub akcje	-	-
x			
2	- inne papiery wartościowe	-	-
x			
3	- udzielone pożyczki	-	-
x			
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
x			
1	- udziały lub akcje	-	-
x			
2	- inne papiery wartościowe	-	-
x			
3	- udzielone pożyczki	-	-
x			
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c	w pozostałych jednostkach	-	-
x			
1	- udziały lub akcje	-	-
x			
2	- inne papiery wartościowe	-	-
x			
3	- udzielone pożyczki	-	-
x			
4	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-

V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	67 383,11
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	26 778,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	40 605,11
B	Aktywa obrotowe	11 487,01	3 808 886,74
I	Zapasy	-	1 996 098,85
1	Materiały	-	612 958,15
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	907 342,01
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	475 798,69
II	Należności krótkoterminowe	11 487,01	1 159 025,05
1	Należności od jednostek powiązanych	-	66 271,08
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
x			
1	- do 12 miesięcy	-	-
x			
2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	66 271,08
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
x			
1	- do 12 miesięcy	-	-
x			
2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	11 487,01	1 092 753,97
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	690 875,43
x			
1	- do 12 miesięcy	-	690 875,43
x			
2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tyt. podat.,ceł,ubezp.spół. i zdrow.	11 487,01	287 486,52
c	inne	-	114 392,02
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	-	650 104,99
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	650 104,99
a	w jednostkach powiązanych	-	80 491,06
x			
1	- udziały lub akcje	-	-
x			
2	- inne papiery wartościowe	-	-
x			
3	- udzielone pożyczki	-	80 491,06
x			
4	- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	-	-
b	w pozostałych jednostkach	-	-
x			
1	- udziały lub akcje	-	-
x			
2	- inne papiery wartościowe	-	-
x			
3	- udzielone pożyczki	-	-
x			
4	- inne krótkoterminowe aktywa trwałe	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	569 613,93
x			
1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	569 613,93

x			
2	- inne środki pieniężne	-	-
x			
3	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	3 657,85
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
I	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-
I	Udziały (akcje) własne	-	-
	Suma aktywów	11 487,01	28 488 029,59

Skonsolidowany bilans - pasywa		30.09.2022	30.09.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	-64 423,76	21 225 854,42
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	886 517,00	6 385 317,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 208 020,92	26 203 220,92
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 208 020,92	4 208 020,92
2	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	21 995 200,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
2	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
2	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
3	- na udziały (akcje) własne	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 094 537,92	-5 887 004,93
VI	Zysk (strata) netto	-64 423,76	-5 475 678,57
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 910,77	7 262 175,17
I	Rezerwy na zobowiązania	-	900 318,47
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne	-	-
a	- długoterminowa	-	-
b	- krótkoterminowa	-	-
3	Pozostałe rezerwy	-	900 318,47
a	- długoterminowa	-	-
b	- krótkoterminowa	-	900 318,47
II	Zobowiązania długoterminowe	-	1 756 201,78
1	Wobec jednostek powiązanych	-	901 067,40
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	-	855 134,38
a	kredyty i pożyczki	-	104 225,35
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	-	750 909,03
d	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	75 910,77	4 227 528,84
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
x			
1	- do 12 miesięcy	-	-
x			
2	- 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:	-	-
x			
1	- do 12 miesięcy	-	-
x			
2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	75 910,77	4 227 528,84
a	kredyty i pożyczki	-	1 547 829,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	-	213 132,15
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	75 910,77	696 802,97
x			
1	- do 12 miesięcy	75 910,77	696 802,97
x			
2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	426 769,15
f	zobowiązania wekslowe	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	157 569,93
h	z tytułu wynagrodzeń	-	162 484,54
i	inne	-	1 022 941,10
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	378 126,08
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	378 126,08
a	- długoterminowe	-	-
b	- krótkoterminowe	-	378 126,08
Suma pasywów		11 487,01	28 488 029,59

Rachunek zysków i strat		01.07.2022-30 .09.2022	01.01.2022-30 .09.2022	01.07.2023-30 .09.2023	01.01.2023-30 .09.2023
A	Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi, w tym:	-	432 466,26	957 114,45	2 483 397,62
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
X1	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
X2	- od jednostek niepowiązanych	-	-	-	-
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	221 571,86
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	432 466,26	957 114,45	2 261 825,76
X1	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
X2	- od jednostek niepowiązanych	-	432 466,26	957 114,45	2 261 825,76
B	Koszty działalności operacyjnej	38 138,00	496 890,11	1 672 233,55	3 786 141,37
1	Amortyzacja	-	-	113 321,84	121 927,79
2	Zużycie materiałów i energii	4 905,29	7 501,78	67 221,10	179 317,72
3	Usługi obce	33 232,71	90 639,18	417 709,84	1 279 683,78
4	Podatki i opłaty, w tym:	-	-	3 455,16	10 497,11
X1	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
X2	- pozostałe podatki	-	-	3 455,16	6 938,83
5	Wynagrodzenia	-	-	470 633,78	1 208 025,18
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-	-	89 400,04	206 841,87
X1	- emerytalne	-	-	-	-
X2	- pozostałe	-	-	89 400,04	155 642,16

7	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	185 883,74	478 733,49
8	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	-	398 749,15	324 608,05	301 114,43
C	Zysk ze sprzedaży (A-B)	-38 138,00	-64 423,85	-715 119,10	-1 302 743,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	-	0,41	57,39	2 965,97
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2	Dotacje	-	-	-	-
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
4	Inne przychody operacyjne	-	0,41	57,39	2 965,97
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	0,32	9 132,35	9 132,35
1	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2	Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych	-	-	-	-
3	Inne koszty operacyjne	-	0,32	9 132,35	9 132,35
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	-38 138,00	-64 423,76	-724 194,06	-1 308 910,13
G	Przychody finansowe	-	-	36 778,18	49 270,63
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	-	-	36 778,18	49 270,63
H	Koszty finansowe	-	-	95 970,22	173 012,37
1	Odsetki, w tym:	-	-	55 039,31	108 406,71
X1	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
X2	- dla jednostek pozostałych	-	-	55 039,31	108 406,71
2	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
X1	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
X2	- w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
3	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
4	Inne	-	-	40 930,91	64 605,66
I	Zysk z działalności gospodarczej	-38 138,00	-64 423,76	-783 386,10	-1 432 651,87
1	-odpis wartości firmy jednostki zależnej	-	-	1 347 675,57	4 043 026,70
2	-odpis wartości firmy jednostki współzależnej	-	-	-	-
I	Zysk brutto (F+G-H)	-38 138,00	-64 423,76	-2 131 061,67	-5 475 678,57
J	Podatek dochodowy	-	-	-	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L	Zysk netto (I-J-K)	-38 138,00	-64 423,76	-2 131 061,67	-5 475 678,57

Lp.	Wyszczególnienie	01.07.2022-30.09.2022	01.01.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2023-30.09.2023
A. Przepływy Środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-38 138,00	-64 423,76	-2 131 061,67	-5 475 678,57
II.	Korekty razem	38 138,00	64 423,76	1 861 180,65	4 981 954,48
1.	Amortyzacja	-	-	113 321,84	121 927,79

2	Odpisy wartości firm	-	-	1 347 675,57	4 043 026,70
3	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	41 329,72	108 406,71
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5	Zmiana stanu rezerw	-	-	637 432,60	900 318,47
3.	Zmiana stanu zapasów	-8 039,01	-11 478,01	47 162,01	-1 606 166,00
6	Zmiana stanu należności	-	-	354 367,84	-735 132,27
7	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	46 186,01	75 910,77	649 701,63	1 815 957,05
4.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9,00	-9,00	-449 456,83	333 863,12
8	Inne korekty	-	-	-171 618,05	-247,09
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-	-	-269 881,02	-493 724,09

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I.	Wpływy	-	-	-	-
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	-	-	-	-
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	-45 421,85
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-45 079,95
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)	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	-45 421,85

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I.	Wpływy	0,00	0,00	400 000,00	850 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	400 000,00	850 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	0,00	0,00	- 54 469,04	- 107 836,44
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	-	-	-51 067,40	-101 564,53
8.	Odsetki	-	-	-3 401,64	-6 271,91
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	345 530,96	742 163,56
D.	Przepływy pieniężne netto razem	0,00	0,00	75 649,94	203 017,62
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00	75 649,94	203 017,62
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00	493 963,99	366 596,31
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	0,00	0,00	569 613,93	569 613,93
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01.07.2022-3 0.09.2022	01.01.2022-3 0.09.2022	01.07.2023-30. 09.2023	01.01.2023-3 0.09.2023
Kapitał własny na początek okresu	-26 285,76	-	23 528 286,88	26 701 532,82
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	-26 285,76	-	23 528 286,88	26 701 532,82
Kapitał zakładowy na początek okresu	886 517,00	886 517,00	886 517,00	886 517,00
Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	5 498 800,00	5 498 800,00
- emisji akcji serii D	-	-	5 498 800,00	5 498 800,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	886 517,00	886 517,00	6 385 317,00	6 385 317,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	4 208 020,92	4 208 020,92	4 208 020,92	4 208 020,92
Zmiany kapitału zapasowego:	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	21 995 200,00	21 995 200,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	21 995 200,00	21 995 200,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	4 208 020,92	4 208 020,92	26 203 220,92	26 203 220,92
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	27 494 000,00	27 494 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- akcje serii D nie zarejestrowane w KRS	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-27 494 000,00	-27 494 000,00
- akcje serii zarejestrowane w KRS	-	-	-27 494 000,00	-27 494 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 120 823,68	-5 094 537,92	-9 231 621,83	-5 887 004,93
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	-5 120 823,68	-5 094 537,92	-9 231 621,83	-5 887 004,93
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-5 120 823,68	-5 094 537,92	-9 231 621,83	-5 887 004,93
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 120 823,68	-5 094 537,92	-9 231 621,83	-5 887 004,93
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 120 823,68	-5 094 537,92	-9 231 621,83	-5 887 004,93
Wynik netto	-38 138,00	-64 423,76	-2 131 061,67	-5 475 678,57
zysk netto	-	-	-	-
strata netto	-38 138,00	-64 423,76	-2 131 061,67	-5 475 678,57
odpisy z zysku	-	-	-	-
				21 225
Kapitał własny na koniec okresu	-64 423,76	-64 423,76	21 225 854,42	854,42
proponowany podział wyniku finansowego	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-64 423,76	-64 423,76	21 225 854,42	21 225 854,42

III. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans - aktywa		30.09.2022	30.09.2023
A	Aktywa Trwałe	-	27 758 255,69
<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>	-	203 500,48
1	Środki trwałe	-	168 500,48
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	-	168 500,48
d	środki transportu	-	-
e	inne środki trwałe	-	-
2	Środki trwałe w budowie	-	35 000,00
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	-	27 494 000,00
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	27 494 000,00
a	w jednostkach powiązanych	-	27 494 000,00
x1	- udziały lub akcje	-	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>	-	60 755,21
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	60 755,21
B	Aktywa obrotowe	11 487,01	2 642 671,14
<i>I</i>	<i>Zapasy</i>	-	1 549 543,40
1	Materiały	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	1 041 666,67
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	507 876,73
<i>II</i>	<i>Należności krótkoterminowe</i>	11 487,01	1 075 316,77
1	Należności od jednostek powiązanych	-	3 200,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-

x1	- do 12 miesięcy	-	-
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	inne	-	3 200,00
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	11 487,01	1 072 116,77
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	897 293,25
x1	- do 12 miesięcy	-	897 293,25
x2	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b	z tyt. podat.,ceł,ubezp.spół. i zdrow.	11 487,01	174 823,52
c	inne	-	-
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	-	17 810,97
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	17 810,97
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	-	17 810,97
x1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	17 810,97
x2	- inne środki pieniężne	-	-
x3	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
I	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-
I	Udziały (akcje) własne	-	-
	Suma aktywów	11 487,01	30 400 926,83

Bilans - pasywa		30.09.2022	30.09.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	-64 423,76	27 126 740,69
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	886 517,00	6 385 317,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 208 020,92	26 203 220,92
1	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 208 020,92	4 208 020,92
2	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	21 995 200,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
1	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
2	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
2	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
3	- na udziały (akcje) własne	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 094 537,92	-5 150 993,91
VI	Zysk (strata) netto	-64 423,76	-310 803,32
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-

B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 910,77	3 274 186,14
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
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	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	1 005 292,75
1	Wobec jednostek powiązanych	-	901 067,40
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	-	104 225,35
a	kredyty i pożyczki	-	104 225,35
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	-	-
d	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	75 910,77	1 036 858,00
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	75 910,77	1 036 858,00
a	kredyty i pożyczki	-	-
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	-	-
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	75 910,77	-
x1	- do 12 miesięcy	75 910,77	-
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	-	13 916,90
h	z tytułu wynagrodzeń	-	-
i	inne	-	1 022 941,10
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	1 232 035,39
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	1 232 035,39
a	- długoterminowe	-	-
b	- krótkoterminowe	-	1 232 035,39
		11 487,01	30 400 926,83

Rachunek zysków i strat	01.07.2022-30.09.2022	01.01.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2023-30.09.2023
Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nim i, w tym:	-	432 466,26	106 218,04	286 804,90
Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-

- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
- od jednostek niepowiązanych	-	-	-	-
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	432 466,26	106 218,04	286 804,90
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
- od jednostek niepowiązanych	-	432 466,26	106 218,04	286 804,90
Koszty działalności operacyjnej	38 138,00	496 890,11	288 740,05	525 485,48
Amortyzacja	-	-	6 423,57	15 029,52
Zużycie materiałów i energii	4 905,29	7 501,78	-	900,97
Usługi obce	33 232,71	90 639,18	138 922,79	266 974,05
Podatki i opłaty, w tym:	-	-	367,00	667,00
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
- pozostałe podatki	-	-	367,00	667,00
Wynagrodzenia	-	-	-	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	-	-	-	-
- emerytalne	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-	39 322,99	54 047,39
Wartość sprzedanych materiałów i towarów	-	398 749,15	103 703,70	187 866,55
Zysk ze sprzedaży (A-B)	-38 138,00	-64 423,85	-182 522,01	-238 680,58
Pozostałe przychody operacyjne	-	0,41	-	2 908,58
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Dotacje	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
Inne przychody operacyjne	-	0,41	-	2 908,58
Pozostałe koszty operacyjne	-	0,32	9 132,23	9 132,23
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
Inne koszty operacyjne	-	0,32	9 132,23	9 132,23
Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	-38 138,00	-64 423,76	-191 654,24	-244 904,23
Przychody finansowe	-	-	36 778,18	49 125,00
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	-	-	36 778,18	49 125,00
Koszty finansowe	-	-	91 998,31	115 024,09
Odsetki, w tym:	-	-	-	-

- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
- dla jednostek pozostałych	-	-	-	-
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne	-	-	91 998,31	115 024,09
Zysk brutto (F+G-H)	-38 138,00	-64 423,76	-246 874,37	-310 803,32
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
Zysk netto (I-J-K)	-38 138,00	-64 423,76	-246 874,37	-310 803,32

Rachunek przepływów pieniężnych		01.07.2022-30.09.2022	01.01.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023	01.01.2023-30.09.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I.	Zysk / Strata netto	-38 138,00	-64 423,76	-246 874,37	-310 803,32
II.	Korekty razem	38 138,00	64 423,76	-253 129,43	-647 430,52
1.	Amortyzacja	-	-	6 423,57	15 029,52
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	37 357,81	51 067,40
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6.	Zmiana stanu zapasów	-	-	- 1 545 819,82	-1 549 543,40
7.	Zmiana stanu należności	-8 039,01	-11 478,01	-232 526,66	-1 025 180,32
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	-	197 881,20	681 415,62
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	46 186,01	75 910,77	1 260 864,40	1 171 280,18
10.	Inne korekty	-9,00	-9,00	22 690,07	8 500,48
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-	-	-500 003,80	-958 233,84
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	-	-	-	-
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	-	-	-	-
II.	Wydatki	-	-	-	-

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 (ŚKL)	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne (nabycie sprzętu komputerowego)	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	-	-	500 000,00	950 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	500 000,00	950 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	500 000,00	950 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-	-	-3,80	-8 233,84
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-	-	-3,80	-8 233,84
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	-	-	17 814,77	26 044,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	-	-	17 810,97	17 810,97
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

	01.07.2022-30.09 .2022	01.01.2022-30.09 .2022	01.07.2023-30.09 .2023	01.01.2023-30.09 .2023
Zmiany w kapitale				
Kapitał własny na początek okresu	-26 285,76	-	27 359 425,47	27 437 544,01
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-

-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Kapitał własny na początek okresu po korektach	-26 285,76	-	27 359 425,47	27 437 544,01
Kapitał zakładowy na początek okresu	886 517,00	886 517,00	6 385 317,00	886 517,00
Zmiany kapitału zakładowego	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	5 498 800,00
- emisji akcji serii D	-	-	-	5 498 800,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	886 517,00	886 517,00	6 385 317,00	6 385 317,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	4 208 020,92	4 208 020,92	26 203 220,92	4 208 020,92
Zmiany kapitału zapasowego:	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	21 995 200,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	21 995 200,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	4 208 020,92	4 208 020,92	26 203 220,92	26 203 220,92
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-	27 494 000,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- akcje serii D nie zarejestrowane w KRS	-	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-27 494 000,00
- akcje serii zarejestrowane w KRS	-	-	-	-27 494 000,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 120 823,68	-5 094 537,92	-5 214 922,86	-5 150 993,91
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	-5 120 823,68	-5 094 537,92	-5 214 922,86	-5 150 993,91
-korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-5 120 823,68	-5 094 537,92	-5 214 922,86	-5 150 993,91
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 120 823,68	-5 094 537,92	-5 214 922,86	-5 150 993,91
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 120 823,68	-5 094 537,92	-5 214 922,86	-5 150 993,91
Wynik netto	-38 138,00	-64 423,76	-246 874,37	-310 803,32
zysk netto	-	-	-	-
strata netto	-38 138,00	-64 423,76	-246 874,37	-310 803,32
odpisy z zysku	-	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	-64 423,76	-64 423,76	27 126 740,69	27 126 740,69
proponowany podział wyniku finansowego	-	-	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-	-
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-64 423,76	-64 423,76	27 126 740,69	27 126 740,69

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

Dnia 9 stycznia 2023 r., Spółka nabyła automatyczną linię do produkcji nutraceytków i suplementów diety w formie płynnej, za kwotę 151 942 zł. Inwestycja ta pozwoli Spółce zoptymalizować koszty i zwiększyć moce produkcyjne, co przełoży się na lepszą jakość i dostępność oferowanych produktów. Nowa linia produkcyjna umożliwi dodatkowo wprowadzanie nowych produktów do obrotu.

W dniu 31 stycznia 2023 r. w konsekwencji przeprowadzonej analizy dostępnych systemów ERP, Zarząd Spółki podjął decyzję o wdrożeniu systemu ERP Microsoft Dynamics. Koszt wdrożenia został oszacowany na ok. 120 tys. zł. Wdrożenie tego systemu nastąpiło w I kwartale 2023 r. i ma na celu usprawnić i zautomatyzować proces produkcyjny w przedsiębiorstwie związany z podstawową działalnością w zakresie produkcji nutraceytków i suplementów diety w formie płynnej. Ponadto, system ten będzie wspomagał zarządzanie finansami, dystrybucją oraz relacjami z klientami. Wdrożenie systemu ERP Microsoft Dynamics jest kolejnym (m.in. po nabyciu linii produkcyjnej) procesem związanym z rozwojem działalności Spółki w zakresie produkcji nutraceytków i suplementów diety w formie płynnej.

W dniu 16 lutego 2023 r. Spółka zawarła z podmiotem z siedzibą w Polsce, ramową umowę na dostawę produktów, tj. Żelków, które Spółka będzie produkować wg własnej receptury na bazie składników aktywnych dostarczonych przez kontrahenta. Dostawy odbywać się będą na podstawie zamówień składanych przez kontrahenta i akceptowanych przez Spółkę, a produkty znakowane będą znakami towarowymi i oznaczeniami handlowymi kontrahenta. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, z możliwością jej wypowiedzenia przez każdą ze stron z zachowaniem 1 miesięcznego okresu wypowiedzenia.

W dniu 21 lutego 2023 r. Spółka zawarła z Sequoya Europe sp. z o.o. z siedzibą w Skawinie umowę, w zakresie dystrybucji produktów Spółki, tj. Żelek i kapsułek softgel na rynkach polskim oraz zagranicznych. Spółka zastrzegła sobie prawo do weryfikacji podmiotów, z którymi Sequoya będzie współpracować w oparciu o niniejszą umowę, przy czym umowy z odbiorcami Sequoya zawierać będzie we własnym imieniu i na własny rachunek. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z możliwością jej rozwiązania przez każdą ze stron z okresem wypowiedzenia wynoszącym 60 dni.

W dniu 22 lutego 2023 r. zostały podpisane protokoły odbioru oraz nastąpiło pierwsze uruchomienie, a tym samym zakończony został proces modernizacji automatycznej linii technologicznej do produkcji Żelków posiadanej przez spółkę zależną, tj. Hempley sp. z o.o. Modernizacja linii zwiększyła jej wydajność produkcyjną Żelków wegańskich bezcukrowych o 300% w stosunku do poprzedniej metody oraz umożliwiła rozpoczęcie produkcji na niej w trybie w pełni automatycznym. Koszt modernizacji wyniósł ok. 25 tys. zł.

W dniu 8 marca 2023 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego:

- zmianę nazwy Emitenta z Median Polska S.A. na Mycodern S.A.;
- zmianę siedziby Emitenta z Mysłowic na Gdańsk;
- podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji 54.988.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, które zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 158 udziałów spółki Hempley sp. z o.o.;

- zmiany statutu Emitenta wynikające z uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dn. 4 listopada 2022 r. (zmiany: §1 ust. 1-3, §4 ust. 1, §5, §15 ust. 1 i ust. 3, §17 ust. 2 i ust. 3, §18 ust. 4, §20 ust. 3 pkt g), §21 ust. 4; dodanie: §5a), §12 ust. 5, §13 ust. 8, §20 ust. 3 pkt l), §20 ust. 4).

W związku z rejestracją, podwyższona została wartość kapitału zakładowego z kwoty 886.517,00 zł do kwoty 6.385.317,00 zł to jest o kwotę 5.498.800,00 zł poprzez emisję 54.988.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł każda, wyemitowanych trybie subskrypcji prywatnej na rzecz wspólników Hempley sp. z o.o.

Akcje serii D zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 100% udziałów 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 Sadowego, pod numerem: 0000847433, tj. 158 udziałami o wartości nominalnej 500,00 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 79.000,00 zł, których wartość godziwa została oszacowana na kwotę 27.494.000,00 zł, na podstawie opinii niezależnego biegłego rewidenta nr rej. 10082 Anny Marii Antonik z dn. 5 października 2022 r., sporządzającej opinie w imieniu Kancelarii Audytorskiej 2A Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3026, w oparciu o wycenę wartości godziwej 100% udziałów Hempley sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, sporządzonej przez Yoshi Innovation S.A. z siedzibą w Chorzowie przy współpracy z Biurem Wycen Majątkowych i Pośrednictwa w Obrocie Nieruchomościami "PRESTIZ" S.C. Karina Rozko, Krzysztof Rozko na dzień 5 sierpnia 2022 r. Tym samym zakończony został proces mariażu obu podmiotów.

W dniu 9 marca 2023 r. spółka Hempley sp. z o.o. otrzymała informację o skutecznym zawarciu z Eurocash S.A. z siedzibą w Komornikach oraz Kontigo sp. z o.o. z siedzibą w Komornikach umowy na dystrybucję produktów - Żelków marki Gummley w placówkach Eurocash oraz Kontigo. Umowa określa zasady i warunki współpracy stron w zakresie dystrybucji produktów Hempley. Dostawy produktów realizowane będą na podstawie zamówień, które Hempley zobligowany jest przyjąć i zrealizować w całości, lub w uzasadnionych przypadkach niezależnych od Hempley - w części. Umowa nie zawiera zobowiązań ilościowych bądź wartościowych co do realizacji zamówień przez Eurocash i Kontigo. Niniejsza umowa ma charakter ramowy i została zawarta na czas nieokreślony.

W dniu 10 marca 2023 r. Spółka zawarła ze Swisspharm sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Olsztynie ramową umowę dostawy, na podstawie której Spółka zobowiązała się wykonywać wg dokumentacji projektowej Swisspharm i na jego rzecz Żelki oraz dostarczać je w oparciu o składane przez Swisspharm zamówienia. Swisspharm przysługuje prawo do przeprowadzania na własny koszt inspekcji i/ lub audytu procesu produkcji oraz magazynowania zamówionych produktów w celu skontrolowania warunków produkcji. Umowa nie zawiera zobowiązań ilościowych bądź wartościowych co do realizacji zamówień przez Swisspharm. Niniejsza umowa ma charakter ramowy i została zawarta na czas nieokreślony.

W dniu 25 kwietnia 2023 r. Spółka powzięła informację o skutecznym zawarciu umowy na dostawę produktów z podmiotem z siedzibą w Rumunii, na podstawie której Mycodern będzie wytwarzać w oparciu o dokumentację projektową opracowaną przez Mycodern oraz dostarczać je w oparciu o składane przez Kontrahenta zamówienia. Umowa nie zawiera zobowiązań ilościowych bądź wartościowych co do realizacji zamówień przez Kontrahenta. Kontrahentowi przysługuje prawo do przeprowadzania na własny koszt inspekcji i/ lub audytu procesu produkcji oraz magazynowania produktów w celu skontrolowania warunków produkcji. Niniejsza umowa ma charakter ramowy i została zawarta na czas nieokreślony.

W dniu 9 sierpnia 2023 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które m.in. zatwierdziło sprawozdania finansowe jednostkowe i skonsolidowane za rok obrotowy 2022

oraz udzieliło absolutorium członkom organów Spółki. Podczas Zgromadzenia nie zgłoszono sprzeciwu do żadnej uchwały. Nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad. Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad.

W dniu 24 września 2023 r. Zarząd Spółki przystąpił do rozmów z Inwestorem w zakresie jego inwestycji w Spółkę. Decyzje co do formy, rodzaju oraz kwoty inwestycji, będą uzgodnione przez strony w drodze prowadzonych rozmów (żadne kwoty ani wiążące terminy inwestycji przez Inwestora w Spółkę nie zostały określone). Zarząd stoi na stanowisku, że jakiegokolwiek decyzje w zakresie realizacji przez Inwestora inwestycji w Spółkę, bądź też przez inne podmioty wykazujące również zainteresowanie inwestycją w Spółkę, będą uzależnione od otrzymanych wiążących ofert. Jakiegokolwiek ewentualne decyzje, Zarząd będzie podejmował kierując się potrzebami Spółki i tworzonej przez nią Grupy Kapitałowej oraz możliwościami jej rozwoju, wybierając wariant najkorzystniejszy dla Spółki i jej akcjonariuszy.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 2 października 2023 r. Spółka zawarła umowę pożyczki na kwotę 1.000.000 zł. Kwota pożyczki została wpłacona w dniu 2 października 2023 r. na rachunek bankowy Spółki. Termin spłaty pożyczki został określony na 5 stycznia 2024 r. Umowa została zabezpieczona poręczeniami osobistymi głównych akcjonariuszy, tj. Piotra Zawadzkiego, Bartosza Grotha oraz Michała Przyłęckiego. Zawarcie tej umowy jest skutkiem podjęcia przez Zarząd decyzji o inwestycji w drugą linię produkcyjną, celem zwiększenia produkcji swoich produktów, by umożliwić rozwój operacyjny Grupy w kraju oraz na rynkach międzynarodowych.

W dniu 5 października 2023 r. Zarząd Spółki przygotował i przyjął strategię rozwoju Grupy Kapitałowej Mycodern w latach 2023 - 2025. Strategia opiera się na następujących kierunkach:

1. ekspansji oferty produktowej Grupy na nowe rynki, w tym rynki Azji i Stanów Zjednoczonych,
2. zwiększeniu rozpoznawalności marki w Polsce i Europie,
3. rozszerzeniu oferty Grupy o nowe produkty,
4. pozyskaniu partnera strategicznego, który pomoże w pozyskaniu nowych, szerokich możliwości dystrybucyjnych produktów oraz umocni markę na rynkach europejskich,
5. dokapitalizowaniu spółek z Grupy.

Szczegółowy zarys strategii Grupy został załączony do raportu ESPI nr 16/2023 z dn. 5 października 2023 r. oraz znajduje się na stronie internetowej Spółki.

W dniu 6 października 2023 r. Spółka podpisała ze spółką z siedzibą w Słowacji umowę, na podstawie której Kontrahent otrzymał wyłączność na dystrybucję żelków pod marką Gummlay w Słowacji. Produkty te sprzedawane będą na rzecz innych podmiotów w Słowacji (B2B) oraz poprzez sklep internetowy uruchomiony przez Kontrahenta w języku słowackim (B2C). Strony ustaliły, że Spółka będzie dostarczać Kontrahentowi miesięcznie żelki za kwotę ok. 15 tys. EUR. Umowa została zawarta na okres jednego roku, z możliwością przedłużenia współpracy.

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 są po cenie emisyjnej 0,65 zł za każdą akcję. Akcje serii E zostaną w całości pokryte wkładami pieniężnymi, wniesionymi 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 są od 24 października 2023 roku do 13 listopada 2023 roku. Przydział akcji objętych w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych nastąpi w dniu 22 listopada 2023 roku. Rozpoczęcie przyjmowania zapisów na akcje nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych – przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi w dniu 23 listopada 2023 roku. Zakończenie przyjmowania zapisów na akcje nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych – przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi dnia 1 grudnia 2023 roku. Przydział akcji serii E podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki, nastąpi do dnia 4 grudnia 2023 roku.

W dniu 12 października 2023 r. Spółka zawarła z podmiotem z siedzibą w Polsce umowę, na podstawie której będzie produkować dla Kontrahenta Żelki bezcukrowe, w oparciu o receptury i specyfikacje Spółki, sporządzone według założeń przedstawionych przez Kontrahenta (obowiązuje wyłączność produkcji żelków wg uzgodnionej specyfikacji wyłącznie na rzecz Kontrahenta). Spółka będzie produkować i dostarczać Żelki w oparciu o zamówienia składane przez Kontrahenta, przy czym strony nie ustaliły wielkości zarówno składanego pojedynczego zamówienia, wielkości zamówień w danym okresie czasu, jak również cykliczności składanych zamówień. Umowa została zawarta na czas nieokreślony. Zawarcie umowy z tym Kontrahentem umożliwi wejście Spółce ze swoją ofertą do szerokiej sieci dystrybucyjnej Kontrahenta (drogerie).

Komentarz do wyników finansowych

W trzecim kwartale 2023 r. Grupa w dalszym ciągu intensyfikowała działania na rozwoju operacyjnym oraz poszerzeniu kanałów dystrybucyjnych produkowanych Żelek. W kwartale sprawozdawczym Grupa wypracowała przychody w wysokości 957 114,45 zł, natomiast narastająco 2 483 397,62 zł. Kwartalna sprzedaż utrzymała się zatem na poziomie zbliżonym do kwartału poprzedniego.

Z uwagi na ciągłe usprawnianie procesów produkcyjnych oraz logistycznych, Grupa zobligowana była do ponoszenia znacznych kosztów, co wpłynęło na końcową zyskowność. Ponadto, aby zwiększyć moce produkcyjne, Zarząd podjął decyzję o modernizacji linii produkcyjnej, który finansuje za pośrednictwem kapitału obcego. Na ten cel bowiem, już po zakończeniu kwartału sprawozdawczego, Zarząd zdecydował się o zaciągnięciu pożyczki w kwocie 1 mln zł. Zamiarem Grupy jest systematyczne zwiększanie skali prowadzonej działalności, a w konsekwencji jej przychodów. Grupa nieustannie poszukuje nowych partnerów w Polsce i na całym świecie, a także zawiera kolejne umowy handlowe, co zdaniem Zarządu Spółki przełoży się na wyniki Grupy w kolejnych kwartałach.

Rozwój marki własnej i poszerzenie asortymentu w kolejnych kwartałach, jest obecnie istotnym celem i wyzwaniem dla Zarządu i całej Grupy Kapitałowej. Rozpoczęte zostały procesy wdrażania nowych linii produktowych, a także inwestycje w przyszłe kampanie marketingowe, aby wzmocnić rozpoznawalność marki i brandów Grupy Kapitałowej.

Ponoszone wydatki na rozwój Grupy powodują, że na każdym poziomie wynikowym Grupa odnotowywała straty. W samym tylko kwartale sprawozdawczym Grupa wygenerowała stratę na poziomie operacyjnym w kwocie -724 194,06 zł, oraz stratę netto w kwocie -2 131 061,67 zł. W ujęciu narastającym za pierwsze trzy kwartały 2023 r. wyniki na poziomach operacyjnym i netto kształtowały się z kolei odpowiednio w kwotach -1 308 910,13 zł oraz -5 475 678,57 zł. Należy podkreślić, że na wysokość straty netto zarówno w ujęciu III kwartału br., jak również

narastająco, istotny wpływ miał odpis wartości firmy jednostki zależnej Hempley sp. z o.o., którego miesięczna wysokość wynosi 449 225,19 zł.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2023 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>	ul. Jaśkowa Dolina 132/25, 80-286 Gdańsk
<i>numer telefonu</i>	+48 690 085 985
<i>adres poczty elektronicznej</i>	kontakt@hempley.com
<i>adres strony internetowej</i>	www.hempley.pl
<i>wsąd rejestrowy</i>	Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>data rejestracji</i>	24 czerwca 2020 rok
<i>numer krs</i>	0000847433
<i>regon</i>	386369269
<i>nip</i>	9571124935

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 30 września 2023:

- w osobach – 0,
- w etatach – 0.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Mycodern na 30 września 2023 roku:

- w osobach – 24,
- w etatach – 21,
- inna forma współpracy – 3 osoby.

IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. wraz z danymi narastającymi od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. oraz 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 aktywów 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.
