

MYCODERN SA



SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA II KWARTAŁ 2024 R.

tj. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2024 r.

sporządzony dnia 14 sierpnia 2024 roku

Skonsolidowany raport za II kwartał 2024 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Dane teleadresowe

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

Organy Spółki

Zarząd:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w Zarządzie Spółki. Wobec powyższego, na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia raportu Zarząd stanowi jedna osoba:

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

Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w Radzie Nadzorczej Spółki. Wobec powyższego, na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz na dzień sporządzenia raportu Rada Nadzorcza składa się z pięciu osób:

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

Akcjonariat

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, powyżej 5% głosów na walnym zgromadzeniu posiadają następujący Akcjonariusze:

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym /głosach na WZ
Przyłęcki Fundacja Rodzinna	19 500 000	29,64%
Piotr Zawadzki	17 401 266	26,45%
Bartosz Groth	17 401 266	26,45%
Jacek Wasita	3 415 037	5,19%
<i>Pozostali</i>	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 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2023	30.06.2024
A. AKTYWA TRWAŁE	26 030 345,21	19 675 758,21
I. Wartości niematerialne i prawne	24 168 315,16	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	24 168 315,16	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	-	-
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	18 777 612,96
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	18 777 612,96
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 859 360,68	476 096,43
1. Środki trwałe	412 317,37	476 096,43
a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 869,60	108 782,54
c) urządzenia techniczne i maszyny	291 447,77	357 485,56
d) środki transportu	-	9 828,33
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	1 447 043,31	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	14 647,09
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	14 647,09
a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) w pozostałych jednostkach	-	14 647,09
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	14 647,09
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 886,63	407 401,73
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 778,00	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 108,63	407 401,73
B. AKTYWA OBROTOWE	3 416 710,03	6 707 624,39
I. Zapasy	2 043 260,86	2 836 893,60
1. Materiały	604 315,36	548 253,66
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	1 176 462,68	-
5. Zaliczki na dostawy	262 482,82	2 288 639,94
II. Należności krótkoterminowe	804 657,21	3 642 493,11
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	804 657,21	3 642 493,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	442 226,31	2 924 607,75
- do 12 miesięcy	442 226,31	2 924 607,75
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	248 065,53	601 043,72
c) inne	114 365,37	116 841,64
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	568 791,96	226 084,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	568 791,96	226 084,45
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	174 586,07
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	174 586,07
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	74 827,97	14 800,00
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	74 827,97	14 800,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	493 963,99	36 698,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	493 963,99	36 698,38
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	2 153,23
V. Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	-	-
1. Należności niezafakturowane	-	-
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
C Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	29 447 055,25	26 383 382,60

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa

Wyszczególnienie	na dzień	na dzień
	30.06.2023	30.06.2024
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 528 286,88	16 933 503,70
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 385 317,00	6 385 317,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	26 203 220,92	26 203 220,92
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	- 0,00	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	1 156 500,00
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	-	-
V Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 5 887 004,93	- 14 297 838,44
VII Zysk (strata) netto	- 3 173 246,11	- 2 513 695,78
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	-	-
C. Ujemna wartość firmy jednostek PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-

D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 918 768,37	9 449 878,91
I. Rezerwy na zobowiązania	262 885,87	472 124,39
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	472 124,39
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	262 885,87	472 124,39
II. Zobowiązania długoterminowe	1 318 843,97	2 066 347,54
1. Wobec jednostek powiązanych	463 709,59	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	855 134,38	2 066 347,54
a) kredyty i pożyczki	104 225,35	2 066 347,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	750 909,03	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 577 827,21	5 579 665,23
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	3 577 827,21	5 579 665,23
a) kredyty i pożyczki	1 547 829,00	86 298,89
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	213 132,15	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	458 355,84	2 029 285,01
- do 12 miesięcy	458 355,84	2 029 285,01
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	425 249,67	833 910,49
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	157 502,46	750 000,87
h) z tytułu wynagrodzeń	129 457,83	138 258,18
i) inne	646 300,26	1 741 911,79
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	759 211,32	1 331 741,75
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	759 211,32	1 331 741,74
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	759 211,32	1 331 741,74
PASYWA RAZEM	29 447 055,25	26 383 382,60

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	01.01.2024-30.06	01.01.2023-30.06	01.04.2024-30.06	01.04.2023-
	.2024	.2023	.2024	30.06.2023
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	5 163 227,65	1 735 337,17	3 800 964,01	1 092 477,73
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 565 880,36	-	1 564 850,06	461 358,04
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	682 929,90	-	-
III. Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 597 347,29	1 052 407,27	2 236 113,95	631 119,69
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	4 848 373,05	2 137 881,44	2 957 118,43	1 150 891,10
I. Amortyzacja	26 448,20	8 605,95	-	5 723,57
II. Zużycie materiałów i energii	248 062,69	112 576,62	146 942,97	63 751,98

III.	Usługi obce	781 601,72	861 973,94	444 736,35	407 897,02
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	6 036,48	7 041,95	2 734,11	3 183,67
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	1 072 511,75	737 391,40	411 118,86	409 535,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	197 266,76	117 441,83	75 180,81	66 242,12
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	245 776,74	292 849,75	114 582,78	194 556,15
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 270 668,71	-	1 761 822,55	-
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	314 854,60	-402 544,27	843 845,58	-58 413,37
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	11 664,89	2 908,58	9 644,98	-
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 219,51	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	10 445,38	2 908,58	9 644,98	-
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	110 865,07	-	109 965,45	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	110 865,07	-	109 965,45	-
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	215 654,42	-399 635,69	743 525,11	-58 413,37
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	57 358,97	12 492,45	37 686,13	11 949,63
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	57 358,97	12 492,45	37 686,13	11 949,63
H.	KOSZTY FINANSOWE	29 690,98	90 751,74	6 431,35	86 021,33
I.	Odsetki, w tym:	9 857,44	67 076,99	4 033,04	64 206,72
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	19 833,54	23 674,38	2 398,31	21 814,61
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-	-	-
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	243 322,41	-477 894,98	774 779,89	-132 485,07
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	-	-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	2 695 351,14	2 695 351,13	1 347 675,57	1 347 675,57
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	2 695 351,14	2 695 351,13	1 347 675,57	1 347 675,57
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	-	-	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-	-	-
O.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	-2 452 028,73	-3 173 246,11	-572 895,68	-1 480 160,63
P.	PODATEK DOCHODOWY	61 667,05	-	-	-
I.	Cześć bieżąca	61 667,05	-	-	-
II.	Cześć odroczone	-	-	-	-
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	-2 513 695,78	-3 173 246,11	-572 895,68	-1 480 160,63

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	01.01.2024-30.06 .2024	01.01.2023-30.06 .2023	01.04.2024-30.06 .2024	01.04.2023- 30.06.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-2 513 695,78	-3 173 246,11	-572 895,68	-1 480 160,63
II. Korekty razem	1 988 066,20	2 949 402,04	59 708,60	1 548 608,69

1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	26 448,20	8 605,95	-74,45	5 723,57
4.	Odpisy wartości firmy	2 695 351,14	2 695 351,13	1 347 675,57	1 347 675,57
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 068,49	67 076,99	-755,91	64 206,72
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
9.	Zmiana stanu rezerw	61 667,05	262 885,87	-	-
10.	Zmiana stanu zapasów	-443 392,60	-1 653 328,01	-986 655,08	-990 090,53
11.	Zmiana stanu należności	-1 826 467,27	-380 764,43	-454 935,67	-207 724,52
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 191 683,17	1 166 255,42	270 481,80	978 660,61
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	277 708,02	783 318,95	-116 027,66	350 157,10
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	0,17	-	0,17
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-525 629,58	-223 844,07	-513 187,08	68 448,05
B.	PRZEPIŁYWY 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	-	-	-	-
-	zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
-	odsetki	-	-	-	-
-	inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
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	-	-	-	0,17
II.	Wydatki	-	-45 421,85	-	-11 239,14
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-45 079,95	-	-11 239,14
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-341,90	-	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-341,90	-	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	-	-341,90	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-45 421,85	-	-
C.	PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	2 278 900,00	450 000,00	87 400,00	-
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 156 500,00	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	1 122 400,00	450 000,00	87 400,00	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	2 267 095,89	-53 367,40	85 244,09	-50 497,13
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	2 236 000,00	-	86 000,00	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-50 497,13	-	-50 497,13
8.	Odsetki	31 095,89	-2 870,27	-755,91	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	11 804,11	396 632,60	2 155,91	-50 497,13
D.	PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-513 825,47	127 367,68	-511 031,17	6 711,78
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-513 825,47	127 367,68	-511 031,17	6 711,78
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	550 523,85	366 596,31	547 729,55	487 252,21
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	36 698,38	493 963,99	36 698,38	493 963,99
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2024-30.06 .2024	01.01.2023-30.06 .2023	01.04.2024-30.06 .2024	01.04.2023- 30.06.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	26 684 601,39	26 701 532,82	17 409 731,64	25 008 447,51
- korekty błędów	-	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	26 684 601,39	26 701 532,82	17 409 731,64	25 008 447,51
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	6 385 317,00	886 517,00	6 385 317,00	886 517,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
- emisji akcji	-	5 498 800,00	-	5 498 800,00
b) zmniejszenie	-	-	-	-
- umorzenia udziałów / akcji	-	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 385 317,00	6 385 317,00	6 385 317,00	6 385 317,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-	-
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	26 203 220,92	4 208 020,92	26 203 220,92	4 208 020,92
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji	-	21 995 200,00	-	21 995 200,00
- zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
- pokrycia straty	-	-	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	26 203 220,92	26 203 220,92	26 203 220,92	26 203 220,92
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
3.2. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-

- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
3.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	27 494 000,00	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	1 156 500,00	-27 494 000,00	1 156 500,00	-
a) zwiększenie	1 156 500,00	-	1 156 500,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-27 494 000,00	-	-
- rejestracja kapitału	-	-27 494 000,00	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 156 500,00	-	1 156 500,00	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
5.1. Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.2. Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	-	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-	-
5.3. Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-	-	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 297 838,44	-5 887 004,93	-14 297 838,44	-7 580 090,41
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 297 838,44	-5 887 004,93	-14 297 838,44	-7 580 090,41
6.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- wypłata dywidendy	-	-	-	-
- rozliczenie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
6.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 297 838,44	-5 887 004,93	-14 297 838,44	-7 580 090,41
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	14 297 838,44	-5 887 004,93	14 297 838,44	-7 580 090,41
- korekty błędów	-	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 297 838,44	-5 887 004,93	14 297 838,44	-7 580 090,41
6.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	-	-	2 513 695,78	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	2 513 695,78	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
- pozostałe	-	-	2 513 695,78	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-	-
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	-	-	-	-
6.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 297 838,44	-5 887 004,93	16 811 534,22	-7 580 090,41
6.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 297 838,44	-5 887 004,93	-16 811 534,22	-7 580 090,41
7. Wynik netto	-2 513 695,78	-3 173 246,11	-572 895,68	-1 480 160,63
a) zysk netto	-	-	-	-
b) strata netto	2 513 695,78	-3 173 246,11	-572 895,68	-1 480 160,63
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 933 503,70	23 528 286,88	16 933 503,70	23 528 286,88
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 933 503,70	23 528 286,88	16 933 503,70	23 528 286,88

III. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	27 723 430,04	28 517 719,59
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
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	224 430,04	174 924,05
1. Środki trwałe	224 430,04	174 924,05
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	224 430,04	174 924,05
d) środki transportu	-	-
e) Inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	-	-
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	27 494 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	27 494 000,00	27 494 000,00
a) w jednostkach powiązanych	27 494 000,00	27 494 000,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 000,00	848 795,54
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 000,00	848 795,54
Wyszczególnienie		
	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	5 877 524,28	864 328,46
I. Zapasy	2 965 869,83	3 723,58
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy	2 965 869,83	3 723,58
II. Należności krótkoterminowe	2 896 308,07	842 790,11
1. Należności od jednostek powiązanych	6 950,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) Inne	6 950,00	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) Inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 889 358,07	842 790,11
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 414 809,80	690 890,58
- do 12 miesięcy	2 414 809,80	690 890,58
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	455 857,72	151 899,53
c) Inne	18 690,55	-
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 346,38	17 814,77
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 346,38	17 814,77
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 346,38	17 814,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 346,38	17 814,77
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM:	33 600 954,32	29 382 048,05

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 723 962,59	27 359 425,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 385 317,00	6 385 317,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	26 203 220,92	26 203 220,92
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	21 995 200,00	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	-	-
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	5 150 993,91	5 150 993,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	129 918,58	78 118,54
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	4 876 991,73	2 022 622,58
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	2 066 347,54	567 934,94
1. Wobec jednostek powiązanych	-	463 709,59
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 066 347,54	104 225,35
a) kredyty i pożyczki	2 066 347,54	104 225,35
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 478 902,46	695 476,32
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	1 478 902,46	695 476,32
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 151 566,41	-
- do 12 miesięcy	1 151 566,41	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	327 336,05	49 176,06
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	-	646 300,26
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 331 741,73	759 211,32
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 331 741,73	759 211,32
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	1 331 741,73	759 211,32
PASYWA RAZEM:	33 600 954,32	29 382 048,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
(WARIANT PORÓWNAWCZY)				
Wyszczególnienie				
	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	608 785,50	150 475,03	1 564 850,06	180 586,86
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		-		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	0,00
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	608 785,50	150 475,03	1 564 850,06	180 586,86
B. Koszty działalności operacyjnej	569 402,32	160 676,64	1 459 337,56	237 225,43
I. Amortyzacja	-	5 723,57	8 978,55	8 605,95
II. Zużycie materiałów i energii	15 325,27	1 160,00	15 325,27	1 380,97
III. Usługi obce	30 077,05	79 026,47	77 607,16	128 051,26
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	-	-	17,00	300,00
V. Wynagrodzenia	-	-	-	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	14 724,40	-	14 724,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	524 000,00	60 042,20	1 357 409,58	84 162,85
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	39 383,18	- 10 201,61	105 512,50	- 56 638,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-	2 908,58
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	-	2 908,58
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	39 383,18	- 10 201,61	105 512,50	- 53 729,99
G. Przychody finansowe	27 259,47	11 949,63	46 930,47	12 346,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) <i>od jednostek powiązanych, w tym:</i> - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) <i>od jednostek pozostałych, w tym:</i> - 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	27 259,47	11 949,63	46 930,47	12 346,82
H. Koszty finansowe	22,51	35 523,70	22 524,39	36 735,37
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	-	13 709,59	5 068,49	13 709,59
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	22,51	21 814,11	17 455,90	23 025,78
I. Wynik brutto (F+G-H)	66 620,14	- 33 775,68	129 918,58	- 78 118,54
J. Podatek dochodowy	-			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L. Wynik netto (I-J-K)	66 620,14	- 33 775,68	129 918,58	- 78 118,54

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	66 620,14	- 33 775,68	129 918,58	-78 118,54
II. Korekty razem	- 66 620,14	- 11 392,62	-148 842,12	-380 111,50
1. Amortyzacja	-	5 723,57	8 978,55	8 605,95
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	13 709,59	5 068,49	13 709,59
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	0,00	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 130 934,38	-	-220 375,23	-3 723,58
7. Zmiana stanu należności	192 801,36	353 568,76	-374 228,41	-792 653,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 113,48	452 987,43	193 406,11	483 534,42
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 130 600,60	- 130 244,45	238 308,37	-89 584,22
10. Inne korekty	-	-	0,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-	- 45 168,30	-18 923,54	-458 230,04
B. PRZEPLÝWY 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	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	-	-	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	1 139 943,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	1 139 943,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	1 139 943,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-	-1 139 943,00	0,00
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-	-	2 191 500,00	450 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-	1 156 500,00	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-	1 035 000,00	450 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	-	-	1 031 095,89	0,00
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	-	-	0,00	-
8. Odsetki	-	-	31 095,89	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-	1 160 404,11	450 000,00
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-	- 45 168,30	1 537,57	-8 230,04
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	- 45 168,30	1 537,57	-8 230,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	15 346,38	62 983,07	13 808,81	26 044,81
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	15 346,38	17 814,77	15 346,38	17 814,77
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	0,00	0,00	0,00

**ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	28 583 618,23	27 393 201,15	27 363 819,79	27 437 544,01
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	28 583 618,23	27 393 201,15	27 363 819,79	27 437 544,01
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	6 385 317,00	6 385 317,00	6 385 317,00	886 517,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	5 498 800,00
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	5 498 800,00
- wydatki udziałów (emisji akcji)				5 498 800,00
- Inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)				
- Inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 385 317,00	6 385 317,00	6 385 317,00	6 385 317,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	26 203 220,92	26 203 220,92	26 203 220,92	4 208 020,92
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	21 995 200,00
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	21 995 200,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				21 995 200,00
- 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	26 203 220,92	26 203 220,92	26 203 220,92	26 203 220,92
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 156 500,00	-	-	27 494 000,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	1 156 500,00	27 494 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	1 156 500,00	-
- akcje serii D			1 156 500,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	27 494 000,00
- rejestracja kapitału w KRS				27 494 000,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	1 156 500,00	-	1 156 500,00	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	5 087 695,47	5 150 993,91	5 150 993,91
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 z lat ubiegłych				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 087 695,47	5 195 336,77	5 150 993,91	5 150 993,91
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 087 695,47	5 195 336,77	5 150 993,91	5 150 993,91
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- Inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 087 695,47	5 195 336,77	5 150 993,91	5 150 993,91
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	5 087 695,47	5 150 993,91	5 150 993,91
6. Wynik netto	66 620,14	33 775,68	129 918,58	78 118,54
a) zysk netto	-	-	-	-
b) strata netto	66 620,14	33 775,68	129 918,58	78 118,54
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	28 723 962,59	27 359 425,47	28 723 962,59	27 359 425,47
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (na koniec okresu)	28 723 962,59	27 359 425,47	28 723 962,59	27 359 425,47

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

W dniu 11 października 2023 r., na podstawie upoważnienia zawartego w §5a Statutu, Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii E w trybie subskrypcji zamkniętej (z zachowaniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy) oraz w sprawie zmiany §5 Statutu Spółki. W drodze tej uchwały, Zarząd podwyższył kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie większą niż 638 531,70 zł, to jest z kwoty 6 385 317,00 zł do kwoty nie większej niż 7 023 848,70 zł w drodze emisji nie więcej niż 6 385 317 zwykłych akcji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł, które oferowane były po cenie emisyjnej 0,65 zł za każdą akcję i obejmowane za wkłady pieniężne, wniesione przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Dzień prawa poboru akcji serii E ustalony został na dzień 23 października 2023 roku, a zapisy na te akcje przyjmowane były od 24 października 2023 roku do 13 listopada 2023 roku. Przydział akcji objętych w ramach zapisów podstawowych i zapisów dodatkowych w wykonaniu realizacji prawa poboru nastąpił w dniu 22 listopada 2023 roku. Rozpoczęcie przyjmowania zapisów na akcje nieobjęte w wykonaniu prawa poboru – przez podmioty, które odpowiedziały na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpiło w dniu 23 listopada 2023 roku, a zakończenie przyjmowania tych zapisów dnia 24 stycznia 2024 roku. Rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego do kwoty 6 578 055,80 zł, to jest o kwotę 192 738,80 zł poprzez emisję 1 927 388 akcji na okaziciela serii E, nastąpiła 18 kwietnia 2024 r.

W okresie sprawozdawczym Grupa kontynuowała działania związane z pozyskiwaniem nowych odbiorców oraz rozszerzaniem kanałów dystrybucyjnych.

Ponadto, Grupa Kapitałowa w tym okresie skupiła się na obsłudze bieżących zamówień. W kwartale sprawozdawczym zostały stworzone nowe rodzaje Żelków, a także udoskonalone zostały już istniejące formuły produktów. W nadchodzących okresach, Grupa będzie skupiać się na utrzymaniu istniejących kontraktów i zapewnieniu stabilności produkcji.

Komentarz do wyników finansowych

Grupa konsekwentnie zwiększa przychody ze sprzedaży. Podobnie jak w I kwartale br., również w kwartale sprawozdawczym przychody odnotowały istotny wzrost do poziomu 3 800 964,01 zł, względem 1 092 477,73 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego (co sanowi wzrost o 248%), a także 1 362 263,64 zł w I kwartale br. W ślad za wzrostem przychodów, istotnie poprawiły się również wyniki Grupy, gdzie na poziomie działalności operacyjnej osiągnięty został zysk w wysokości 743 525,11 zł, względem straty w II kwartale 2023 r. w kwocie

-58 413,37 zł. Strata netto wyniosła -572 896,68 zł, aczkolwiek jest ona wynikiem odpisu wartości spółki zależnej Hempley sp. z o.o., która kwartalnie wynosi 1 347 675,57 zł.

Suma bilansowa na 30 czerwca 2024 r. wynosiła 26 383 382,60 zł, przy czym zasadniczą pozycję bilansu zajmuje wartość spółki zależnej, w kwocie 18 777 612,96 zł. Ponadto, na koniec okresu sprawozdawczego Grupa posiadała środki trwałe w kwocie 476 096,43 zł (główną pozycję stanowią urządzenia do produkcji Żelków), zapasy w kwocie 2 836 893,60 zł oraz należności krótkoterminowe 3 642 493,11 zł, które głównie stanowiły należności handlowe w kwocie blisko 3 mln zł. Ponadto, Grupa posiadała zobowiązania handlowe w kwocie 2 029 285,01 zł oraz z tytułu uzyskanego finansowania dłużnego w kwocie 2 152 646,43 zł.

V. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2024 r.

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

W dniu 25 listopada 2022 roku Emitent nabył 100% udziałów, tj. 158 udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 79.000 zł, spółki Hempley sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, wpisanej do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem: 0000847433. Przedmiotowe udziały zostały wniesione przez dotychczasowych wspólników Hempley sp. z o.o. do Emitenta jako wkład niepieniężny (aport) w zamian za akcje serii D Spółki. W związku z nabyciem 100 proc. udziałów Hempley sp. z o.o., spółka ta uzyskała status spółki zależnej od Emitenta, a jej wyniki finansowe konsolidowane są z wynikami finansowymi Emitenta począwszy od danych finansowych za IV kwartał 2022 r.

Dane spółki zależnej:

	Hempley sp. z o.o.
<i>adres siedziby</i>	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 czerwca 2024 roku:

- w osobach – 0,
- w etatach – 0.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Mycodern na 30 czerwca 2024 roku:

- w osobach – 23,
- w etatach – 21,
- inna forma współpracy – 2 osoby.

IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.04.2024 r. do 30.06.2024 r. wraz z danymi porównywalnymi roku ubiegłego, a także dane narastające za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r. wraz z analogicznymi danymi 2023 roku.

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 oaz 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.
