

MYCODERN SA



SKONSOLIDOWANY RAPORT ZA IV KWARTAŁ 2023 R.

tj. za okres od 1 października do 31 grudnia 2023 r.

sporządzony dnia 14 lutego 2024 roku

Skonsolidowany raport za IV 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 | |
|--------------------------------|---|
| <i>adres siedziby</i> | ul. Jaškowa Dolina 132/20, 80-286 Gdańsk |
| <i>numer krs</i> | 0000384510 |
| <i>regon</i> | 014947817 |
| <i>nip</i> | 6342351875 |
| <i>www</i> | www.mycodern.com |
| <i>e-mail</i> | biuro@mycodern.com |

Organy Spółki

Zarząd:

W 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 31 grudnia 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 Wiktorię Groth, do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Wobec powyższych zmian, na dzień 31 grudnia 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 do Spółki wpłynęły następujące zawiadomienia w sprawie zmiany udziału w głosach na walnym zgromadzeniu:

- w dniu 30 grudnia 2023 r. od Pana Michała Przyłęckiego, o obniżeniu udziału poniżej progu 5% oraz zmianie dotychczas posiadanego udziału ponad 10% o co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, gdzie w wyniku transakcji sprzedaży 17 400 000 akcji na podstawie umowy cywilnoprawnej, Pan Michał Przyłęcki posiadał 55 936 akcji Spółki stanowiących 0,09% udziału w jej kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 55 936 głosów, co stanowiło 0,09% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki;
- w dniu 30 grudnia 2023 r. od Przyłęcki Fundacji Rodzinnej, w przekroczeniu progu 25% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, gdzie w wyniku transakcji nabycia 17 400 000 akcji na podstawie umowy cywilnoprawnej, Przyłęcki Fundacja Rodzinna posiadała 19.500.000 akcji Spółki stanowiących 30,54% udziału w jej kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 19.500.000 głosów, co stanowiło 30,54% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

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

| Akcjonariusz | Liczba akcji/głosów na WZ | Udział w kapitale zakładowym /głosach na WZ |
|-----------------------------|---------------------------|---|
| Przyłęcki Fundacja Rodzinna | 19 500 000 | 30,54% |
| Piotr Zawadzki | 17 401 266 | 27,25% |
| Bartosz Groth | 17 401 266 | 27,25% |
| Jacek Wasita | 3 415 037 | 5,35% |
| <i>Pozostali</i> | <i>6 135 601</i> | <i>9,61%</i> |
| 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 narastające obejmują dane jednostkowe spółki Mycodern S.A. z uwagi na fakt, że spółka Hempley sp. z o.o. konsolidacją objęta została od momentu przejęcia nad nią kontroli, tj. 25 listopada 2022 r.

| Skonsolidowany bilans - aktywa | | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| A | Aktywa Trwałe | 28 653 330,98 | 23 274 686,23 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 26 863 666,30 | 21 472 964,03 |
| 1 | Koszty zakończonych prac rozwojowych | - | - |
| 2 | Wartość firmy | 26 863 666,30 | 21 472 964,03 |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 4 | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | - | - |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 762 886,68 | 1 685 500,97 |
| 1 | Środki trwałe | 73 792,50 | 1 685 500,97 |
| a | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | - | - |
| b | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inż. ląd. i wod. | - | 113 818,86 |
| c | urządzenia techniczne i maszyny | 73 792,50 | 1 571 682,11 |
| d | środki transportu | - | - |
| e | inne środki trwałe | - | - |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 1 689 094,18 | - |
| 3 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | - | - |
| 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 | - | - |
| 1 | Nieruchomości | - | - |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne | - | - |
| 3 | Długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| a | w jednostkach powiązanych | - | - |
| x1 | - udziały lub akcje | - | - |
| x2 | - inne papiery wartościowe | - | - |
| x3 | - udzielone pożyczki | - | - |
| x4 | - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| x1 | - udziały lub akcje | - | - |
| x2 | - inne papiery wartościowe | - | - |
| x3 | - udzielone pożyczki | - | - |
| x4 | - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| c | w pozostałych jednostkach | - | - |
| x1 | - udziały lub akcje | - | - |
| x2 | - inne papiery wartościowe | - | - |
| x3 | - udzielone pożyczki | - | - |
| x4 | - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 26 778,00 | 116 221,23 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | 26 778,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 26 778,00 | 89 443,23 |
| B | Aktywa obrotowe | 1 254 908,01 | 5 722 686,50 |
| I | Zapasy | 389 932,85 | 3 420 875,53 |
| 1 | Materiały | 375 943,78 | 1 352 982,48 |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3 | Produkty gotowe | - | - |
| 4 | Towary | - | 1 041 666,67 |

| | | | |
|---------------------|---|-------------------|----------------------|
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | 13 989,07 | 1 026 226,38 |
| II | Należności krótkoterminowe | 423 892,78 | 1 046 623,76 |
| 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 | 423 892,78 | 1 043 423,76 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 42 840,66 | 521 411,54 |
| x1 | - do 12 miesięcy | 42 840,66 | 521 411,54 |
| x2 | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b | z tyt. podat.,ceł,ubezp.społ. i zdrow. | 272 214,90 | 400 106,34 |
| c | inne | 108 837,22 | 121 905,88 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 441 082,38 | 1 251 895,15 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 441 082,38 | 1 251 895,15 |
| a | w jednostkach powiązanych | 74 486,07 | 136 591,06 |
| x1 | - udziały lub akcje | - | - |
| x2 | - inne papiery wartościowe | - | - |
| x3 | - udzielone pożyczki | 74 486,07 | 136 591,06 |
| 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 | 366 596,31 | 1 115 304,09 |
| x1 | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 366 596,31 | 1 115 304,09 |
| x2 | - inne środki pieniężne | - | - |
| x3 | - inne aktywa pieniężne | - | - |
| 2 | Inne inwestycje krótkoterminowe | - | - |
| IV | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | - | 3 292,06 |
| C | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - |
| I | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | - | - |
| D | Udziały (akcje) własne | - | - |
| I | Udziały (akcje) własne | - | - |
| Suma aktywów | | - | 29 908 238,99 |

| Skonsolidowany bilans - pasywa | | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|--------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny | 26 701 532,82 | 19 175 356,78 |
| 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 wartośćią 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: | 27 494 000,00 | - |

| | | | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 27 494 000,00 | - |
| 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 | -792 467,18 | -7 526 176,21 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | - | - |
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 3 206 706,17 | 9 822 015,95 |
| I | Rezerwy na zobowiązania | - | 1 147 402,25 |
| 1 | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| 2 | Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne | - | - |
| a | - długoterminowa | - | - |
| b | - krótkoterminowa | - | - |
| 3 | Pozostałe rezerwy | - | 1 147 402,25 |
| a | - długoterminowa | - | - |
| b | - krótkoterminowa | - | 1 147 402,25 |
| II | Zobowiązania długoterminowe | 855 134,38 | 2 782 256,57 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 855 134,38 | 2 782 256,57 |
| a | kredyty i pożyczki | 104 225,35 | 2 031 347,54 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wart. | - | - |
| c | inne zobowiązania finansowe | 750 909,03 | 750 909,03 |
| d | inne | - | - |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 2 351 571,79 | 4 798 923,77 |
| 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 | 2 351 571,79 | 4 798 923,77 |
| a | kredyty i pożyczki | 1 547 829,00 | 1 547 829,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c | inne zobowiązania finansowe | 213 132,15 | 213 132,15 |
| d | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 310 220,49 | 1 192 498,74 |
| x1 | - do 12 miesięcy | 310 220,49 | 1 192 498,74 |
| x2 | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| e | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 10 655,87 | 510 924,65 |
| f | zobowiązania wekslowe | - | - |
| g | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 67 473,71 | 228 638,81 |
| h | z tytułu wynagrodzeń | 50 318,67 | 68 802,09 |
| i | inne | 151 941,90 | 1 037 098,33 |
| 4 | Fundusze specjalne | - | - |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | - | 1 093 433,36 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | 1 093 433,36 |
| a | - długoterminowe | - | - |
| b | - krótkoterminowe | - | 1 093 433,36 |
| Suma pasywów | | - | 29 908 238,99 |

| Skonsolidowany rachunek zysków i strat | | 01.10.2022- 31.12.2022 | 01.01.2022- 31.12.2022 | 01.10.2023- 31.12.2023 | 01.01.2023- 31.12.2023 |
|--|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A | Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi, w tym: | 280 424,20 | 712 890,46 | 538 804,31 | 2 941 356,69 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | - | - | - | - |
| X1 | - od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| X2 | - od jednostek niepowiązanych | - | - | - | - |
| 2 | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | - | - | - | 221 571,86 |
| 3 | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| 4 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 280 424,20 | 712 890,46 | 538 804,31 | 2 719 784,83 |
| X1 | - od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| X2 | - od jednostek niepowiązanych | 280 424,20 | 712 890,46 | 538 804,31 | 2 719 784,83 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | 424 103,41 | 920 993,52 | 1 366 301,17 | 4 934 881,03 |
| 1 | Amortyzacja | - | - | 155 889,80 | 277 817,59 |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | 28 840,13 | 36 341,91 | 59 332,34 | 238 650,06 |
| 3 | Usługi obce | 230 273,54 | 320 912,72 | 492 316,16 | 1 781 499,94 |
| 4 | Podatki i opłaty, w tym: | - | - | 6 327,02 | 16 824,13 |
| X1 | - podatek akcyzowy | - | - | - | - |
| X2 | - pozostałe podatki | - | - | 6 327,02 | 13 265,85 |
| 5 | Wynagrodzenia | 91 108,00 | 91 108,00 | 391 218,35 | 1 599 243,53 |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 10 455,72 | 10 455,72 | 74 590,56 | 281 432,43 |
| X1 | - emerytalne | - | - | - | - |
| X2 | - pozostałe | - | - | 74 590,56 | 230 232,72 |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 24 128,32 | 24 128,32 | 140 873,76 | 619 607,25 |
| 8 | Wartość sprzedanych materiałów i towarów | 39 297,70 | 438 046,85 | 45 753,18 | 119 806,10 |
| C | Zysk ze sprzedaży (A-B) | -143 679,21 | -208 103,06 | -827 496,86 | -1 993 524,34 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | 0,48 | 0,48 | 21,45 | 2 987,42 |
| 1 | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| 2 | Dotacje | - | - | - | - |
| 3 | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| 4 | Inne przychody operacyjne | 0,07 | 0,48 | 21,45 | 2 987,42 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | 140 935,55 | 140 935,55 | 6 121,58 | 15 253,93 |
| 1 | Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów w trwałych | - | - | - | - |
| 2 | Aktualizacja wart. aktywów niefinansowych | 140 935,23 | 140 935,23 | - | - |
| 3 | Inne koszty operacyjne | - | 0,32 | 6 121,58 | 15 253,93 |
| F | Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E) | -284 614,28 | -349 038,13 | -833 596,99 | -2 005 790,85 |
| G | Przychody finansowe | 1 177,80 | 1 177,80 | 69 953,50 | 119 464,35 |
| 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 | 397,81 | 397,81 | - | - |
| 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 | 779,99 | 779,99 | 69 953,50 | 119 464,35 |
| H | Koszty finansowe | 7 185,49 | 7 185,49 | 75 936,05 | 249 147,44 |
| 1 | Odsetki, w tym: | 961,94 | 961,94 | 2 930,13 | 60 269,44 |
| X1 | - dla jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| X2 | - dla jednostek pozostałych | - | - | - | 53 367,40 |
| 2 | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | - | - | - | - |
| X1 | - w jednostkach powiązanych | - | - | - | - |
| X2 | - w pozostałych jednostkach | - | - | - | - |
| 3 | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | - | - | - |
| 4 | Inne | 6 223,55 | 6 223,55 | 73 005,92 | 188 878,00 |
| I | Zysk z działalności gospodarczej | -290 621,97 | -355 045,82 | -839 579,54 | -2 135 473,94 |
| 1 | -odpis wartości firmy jednostki zależnej | 464 199,36 | 464 199,36 | 1 347 675,57 | 5 390 702,27 |
| 2 | -odpis wartości firmy jednostki współzależnej | - | - | - | - |
| I | Zysk brutto (F+G-H) | -754 821,33 | -819 245,18 | -2 187 255,11 | -7 526 176,21 |
| J | Podatek dochodowy | 26 778,00 | 26 778,00 | - | - |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - | - | - |
| L | Zysk netto (I-J-K) | -728 043,33 | -792 467,18 | -2 187 255,11 | -7 526 176,21 |

| Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych | | 01.10.2022- 31.12.2022 | 01.01.2022- 31.12.2022 | 01.10.2023- 31.12.2023 | 01.01.2023- 31.12.2023 |
|--|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | | |
| I. | Zysk / Strata netto | -728 043,33 | -792 467,18 | -2 187 255,11 | -7 526 176,21 |
| II. | Korekty razem | 752 704,58 | 817 137,34 | 1 827 945,27 | 6 673 142,28 |
| 1. | Amortyzacja | - | - | 155 889,80 | 277 817,59 |
| 2. | Odpisy wartości firm | 464 199,36 | 464 199,36 | 1 347 675,57 | 5 390 702,27 |
| 3. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| 2. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 841,55 | 841,55 | -48 137,27 | 60 269,44 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - | - | - |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | - | - | 247 083,78 | 1 147 402,25 |
| 3. | Zmiana stanu zapasów | 149 924,09 | 149 924,09 | -1 424 776,68 | -3 030 942,68 |
| 6. | Zmiana stanu należności | -37 105,12 | -48 583,13 | 112 401,29 | -622 730,98 |
| 7. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 232 572,67 | 308 483,44 | 631 394,93 | 2 447 351,98 |
| 4. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -26 778,00 | -26 778,00 | 666 834,95 | 1 000 698,07 |
| 8. | Inne korekty | -30 949,97 | -30 949,97 | 139 578,90 | 2 574,34 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 24 661,25 | 24 670,16 | -359 309,84 | -853 033,93 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | | |
| I. | Wpływy | 341 926,15 | 341 926,15 | - | - |
| 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: | 125 791,33 | 125 791,33 | - | - |
| a) | w jednostkach powiązanych | - | - | - | - |
| b) | w pozostałych jednostkach: | 125 791,33 | 125 791,33 | - | - |
| | - zbycie aktywów finansowych (sprzedaż akcji) | - | - | - | - |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | - | - | - | - |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 125 791,33 | 125 791,33 | - | - |
| | - odsetki | - | - | - | - |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | - | - | - | - |

| | | | | | |
|---|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | 216 134,82 | 216 134,82 | - | |
| II. | Wydatki | - | - | -95 000,00 | -140 421,85 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | - | -95 000,00 | -140 079,95 |
| 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) | 341 926,15 | 341 926,15 | -95 000,00 | -140 421,85 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | |
| I. | Wpływy | - | - | 1 000 000,00 | 1 850 000,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | - | - | 1 000 000,00 | 1 850 000,00 |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | - | - | - | |
| II. | Wydatki | - | - | - | -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 | - | - | - | -101 564,53 |
| 8. | Odsetki | - | - | - | -6 271,91 |
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | - | - | 1 000 000,00 | 1 742 163,56 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | 366 587,40 | 366 596,31 | 545 690,16 | 748 707,78 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 366 587,40 | 366 596,31 | 545 690,16 | 748 707,78 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | 8,91 | - | 569 613,93 | 366 596,31 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 366 596,31 | 366 596,31 | 1 115 304,09 | 1 115 304,09 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - | - | - |

| Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym | 01.10.2022- 31.12.2022 | 01.01.2022- 31.12.2022 | 01.10.2023- 31.12.2023 | 01.01.2023- 31.12.2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitał własny na początek okresu | - | - | 21 362 611,89 | 26 701 532,82 |
| -korekty błędów podstawowych | - | - | - | - |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | - | - | - | - |
| Kapitał własny na początek okresu po korektach | - | - | 21 362 611,89 | 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) | 27 494 000,00 | 27 494 000,00 | - | - |
| - akcje serii D nie zarejestrowane w KRS | 27 494 000,00 | 27 494 000,00 | - | - |
| 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 | 27 494 000,00 | 27 494 000,00 | - | - |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -5 094 537,92 | -5 094 537,92 | -5 887 004,93 | -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 | -5 094 537,92 | -5 094 537,92 | -5 887 004,93 | -5 887 004,93 |
| -korekty błędów podstawowych | - | - | - | - |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | - | - | - | - |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | -5 094 537,92 | -5 094 537,92 | -5 887 004,93 | -5 887 004,93 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -5 094 537,92 | -5 094 537,92 | -5 887 004,93 | -5 887 004,93 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -5 094 537,92 | -5 094 537,92 | -5 887 004,93 | -5 887 004,93 |
| Wynik netto okresu | -728 043,33 | -792 467,18 | -2 187 255,11 | -7 526 176,21 |
| zysk netto okresu | - | - | - | - |
| strata netto okresu | -728 043,33 | -792 467,18 | -2 187 255,11 | -7 526 176,21 |
| Zysk (strata) netto narastająco | -792 467,18 | -792 467,18 | -7 526 176,21 | -7 526 176,21 |
| odpisy z zysku | - | - | - | - |
| Kapitał własny na koniec okresu | 26 701 532,82 | 26 701 532,82 | 19 175 356,78 | 19 175 356,78 |
| proponowany podział wyniku finansowego | - | - | - | - |
| - zwiększenie kapitału zapasowego | - | - | - | - |
| Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 26 701 532,82 | 26 701 532,82 | 19 175 356,78 | 19 175 356,78 |

III. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

| Bilans - aktywa | | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|
| A | Aktywa Trwałe | 27 617 530,00 | 27 843 718,62 |
| <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> | 123 530,00 | 233 408,59 |
| 1 | Środki trwałe | - | 233 408,59 |
| 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 | - | 233 408,59 |
| d | środki transportu | - | - |
| e | inne środki trwałe | - | - |
| 2 | Środki trwałe w budowie | 123 530,00 | - |
| 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 | 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 |
| x1 | - udziały lub akcje | 27 494 000,00 | 27 494 000,00 |
| x2 | - inne papiery wartościowe | - | - |
| x3 | - udzielone pożyczki | - | - |
| x4 | - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| b | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| x1 | - udziały lub akcje | - | - |
| x2 | - inne papiery wartościowe | - | - |
| x3 | - udzielone pożyczki | - | - |
| x4 | - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| c | w pozostałych jednostkach | - | - |
| x1 | - udziały lub akcje | - | - |
| x2 | - inne papiery wartościowe | - | - |
| x3 | - udzielone pożyczki | - | - |
| x4 | - inne długoterminowe aktywa finansowe | - | - |
| 4 | Inne inwestycje długoterminowe | - | - |
| <i>V</i> | <i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i> | - | 116 310,03 |
| 1 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | 116 310,03 |
| B | Aktywa obrotowe | 76 181,26 | 3 790 963,35 |
| <i>I</i> | <i>Zapasy</i> | - | 2 942 876,73 |
| 1 | Materiały | - | - |
| 2 | Półprodukty i produkty w toku | - | - |
| 3 | Produkty gotowe | - | - |
| 4 | Towary | - | 1 041 666,67 |
| 5 | Zaliczki na dostawy i usługi | - | 1 901 210,06 |
| <i>II</i> | <i>Należności krótkoterminowe</i> | 50 136,45 | 834 277,81 |
| 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 | 50 136,45 | 831 077,81 |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 18 690,55 | 492 153,47 |
| x1 | - do 12 miesięcy | 18 690,55 | 492 153,47 |
| x2 | - powyżej 12 miesięcy | - | - |
| b | z tyt. podat.,ceł,ubezpiecz. i zdrow. | 31 445,90 | 338 924,34 |
| c | inne | - | - |
| d | dochodzone na drodze sądowej | - | - |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 26 044,81 | 13 808,81 |
| 1 | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 26 044,81 | 13 808,81 |
| 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 | 26 044,81 | 13 808,81 |
| x1 | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 26 044,81 | 13 808,81 |
| 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 | | 27 693 711,26 | 31 634 681,97 |

| Bilans - pasywa | | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|-----------------|---|----------------------|----------------------|
| A | Kapitał (fundusz) własny | 27 437 544,01 | 27 429 136,60 |
| 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: | 27 494 000,00 | - |
| 1 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 27 494 000,00 | - |
| 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 | -56 455,99 | -8 407,41 |
| VII | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego | - | - |

| | | | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 256 167,25 | 4 205 545,37 |
| 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 | 104 225,35 | 2 031 347,54 |
| 1 | Wobec jednostek powiązanych | - | - |
| 2 | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - |
| 3 | Wobec pozostałych jednostek | 104 225,35 | 2 031 347,54 |
| a | kredyty i pożyczki | 104 225,35 | 2 031 347,54 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wart. | - | - |
| c | inne zobowiązania finansowe | - | - |
| d | inne | - | - |
| III | Zobowiązania krótkoterminowe | 151 941,90 | 1 080 764,47 |
| 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 | 151 941,90 | 1 080 764,47 |
| a | kredyty i pożyczki | - | - |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - |
| c | inne zobowiązania finansowe | - | - |
| d | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | - | - |
| x1 | - do 12 miesięcy | - | - |
| 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 | - | 43 666,14 |
| h | z tytułu wynagrodzeń | - | - |
| i | inne | 151 941,90 | 1 037 098,33 |
| 4 | Fundusze specjalne | - | - |
| IV | Rozliczenia międzyokresowe | - | 1 093 433,36 |
| 1 | Ujemna wartość firmy | - | - |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | - | 1 093 433,36 |
| a | - długoterminowe | - | - |
| b | - krótkoterminowe | - | 1 093 433,36 |
| Suma pasywów | | 27 693 711,26 | 31 634 681,97 |

| Rachunek zysków i strat | 01.10.2022- 31.12.2022 | 01.01.2022- 31.12.2022 | 01.10.2023- 31.12.2023 | 01.01.2023- 31.12.2023 |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Przychody netto ze sprzed. i zrównane z nimi, w tym: | 75 505,25 | 507 971,51 | 407 257,94 | 862 134,10 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | - | - | - | - |

| | | | | |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| - od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| - od jednostek niepowiązanych | - | - | - | - |
| Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna) | - | - | - | - |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | - | - | - | - |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 75 505,25 | 507 971,51 | 407 257,94 | 862 134,10 |
| - od jednostek powiązanych | - | - | - | - |
| - od jednostek niepowiązanych | 75 505,25 | 507 971,51 | 407 257,94 | 862 134,10 |
| Koszty działalności operacyjnej | 66 696,00 | 563 586,11 | 241 840,47 | 791 825,95 |
| Amortyzacja | - | - | 8 091,89 | 23 121,41 |
| Zużycie materiałów i energii | 3 022,93 | 10 524,71 | 4 521,46 | 5 422,43 |
| Usługi obce | 63 284,27 | 153 923,45 | 177 438,84 | 468 912,89 |
| Podatki i opłaty, w tym: | - | - | 3 305,10 | 3 972,10 |
| - podatek akcyzowy | - | - | - | - |
| - pozostałe podatki | - | - | 3 305,10 | 3 972,10 |
| Wynagrodzenia | - | - | - | - |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | - | - | - | - |
| - emerytalne | - | - | - | - |
| - pozostałe | - | - | - | - |
| Pozostałe koszty rodzajowe | - | - | 2 730,00 | 56 777,39 |
| Wartość sprzedanych materiałów i towarów | 388,80 | 399 137,95 | 45 753,18 | 233 619,73 |
| Zysk ze sprzedaży (A-B) | 8 809,25 | -55 614,60 | 165 417,47 | 70 308,15 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 0,48 | 0,48 | - | 2 908,58 |
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| Dotacje | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| Inne przychody operacyjne | 0,48 | 0,48 | - | 2 908,58 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 0,32 | 0,32 | 3 581,61 | 12 713,84 |
| Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - | - |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | - | - | - | - |
| Inne koszty operacyjne | 0,32 | 0,32 | 3 581,61 | 12 713,84 |
| Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E) | 8 809,41 | -55 614,44 | 161 835,86 | 60 502,89 |
| Przychody finansowe | - | - | 69 953,50 | 119 704,42 |
| 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 | - | - | 69 953,50 | 119 704,42 |
| Koszty finansowe | - | - | 73 005,92 | 188 614,73 |
| 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 | - | - | 73 005,92 | 188 614,73 |
| Zysk brutto (F+G-H) | 8 809,41 | -55 614,44 | 158 783,44 | -8 407,42 |
| Podatek dochodowy | - | - | - | - |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - | - | - |
| Zysk netto (I-J-K) | 8 809,41 | -55 614,44 | 158 783,44 | -8 407,42 |

| Rachunek przepływów pieniężnych | | 01.10.2022- 31.12.2022 | 01.01.2022- 31.12.2022 | 01.10.2023- 31.12.2023 | 01.01.2023- 31.12.2023 |
|--|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | | |
| I. | Zysk / Strata netto | 8 809,41 | -55 614,44 | 158 783,44 | -8 407,42 |
| II. | Korekty razem | 17 235,39 | 81 659,25 | -1 062 305,92 | -1 753 348,90 |
| 1. | Amortyzacja | - | - | 8 091,89 | 23 121,41 |
| 2. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| 3. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | - | - | 26 054,79 | 77 122,19 |
| 4. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | - | - | - | - |
| 5. | Zmiana stanu rezerw | - | - | - | - |
| 6. | Zmiana stanu zapasów | - | - | -1 393 333,33 | -2 942 876,73 |
| 7. | Zmiana stanu należności | -10 237,54 | -21 724,55 | 241 038,96 | -784 141,36 |
| 8. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 27 473,03 | 103 383,80 | 114 478,03 | 795 893,65 |
| 9. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - | - | -194 156,85 | 977 123,33 |
| 10. | Inne korekty | 0,10 | - | 135 520,58 | 100 408,60 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II) | 26 044,80 | 26 044,81 | -903 522,48 | -1 761 756,32 |
| 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 | - | - | -100 479,67 | -100 479,67 |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | - | -100 479,67 | -100 479,67 |
| 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) | - | - | -100 479,67 | -100 479,67 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | | |
| I. | Wpływy | - | - | 1 000 000,00 | 1 850 000,00 |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | - | - | - | - |
| 2. | Kredyty i pożyczki | - | - | 1 000 000,00 | 1 850 000,00 |
| 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. | Spłaty kredytów i pożyczek | - | - | - | - |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | - | - | - | - |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | - | - | - | - |
| 8. | Odsetki | - | - | - | - |
| 9. | Inne wydatki finansowe | - | - | - | - |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | - | - | 1 000 000,00 | 1 850 000,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem | 26 044,81 | 26 044,81 | -4 002,16 | -12 236,00 |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 26 044,81 | 26 044,81 | -4 002,16 | -12 236,00 |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - | - | - |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | - | - | 17 810,97 | 26 044,81 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym | 26 044,81 | 26 044,81 | 13 808,81 | 13 808,81 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - | - | - |

| Zestawienie zmian w kapitale własnym | 01.10.2022- 31.12.2022 | 01.01.2022- 31.12.2022 | 01.10.2023- 31.12.2023 | 01.01.2023- 31.12.2023 |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Kapitał własny na początek okresu | -64 423,85 | 27 437 544,01 | 27 270 353,16 | 27 437 544,01 |
| -korekty błędów podstawowych | - | - | - | - |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | - | - | - | - |
| Kapitał własny na początek okresu po korektach | -64 423,85 | 27 437 544,01 | 27 270 353,16 | 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) | 27 494 000,00 | 27 494 000,00 | - | - |
| - akcje serii D nie zarejestrowane w KRS | 27 494 000,00 | 27 494 000,00 | - | - |
| zmniejszenia (z tytułu) | - | - | - | -27 494 000,00 |
| - akcje serii zarejestrowane w KRS | - | - | - | -27 494 000,00 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 27 494 000,00 | 27 494 000,00 | - | - |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -5 094 537,92 | -5 094 537,92 | -5 150 993,91 | -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 | -5 094 537,92 | -5 094 537,92 | -5 150 993,91 | -5 150 993,91 |
| -korekty błędów podstawowych | - | - | - | - |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości | - | - | - | - |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach | -5 094 537,92 | -5 094 537,92 | -5 150 993,91 | -5 150 993,91 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -5 094 537,92 | -5 094 537,92 | -5 150 993,91 | -5 150 993,91 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -5 094 537,92 | -5 094 537,92 | -5 150 993,91 | -5 150 993,91 |
| Wynik netto okresu | 8 809,41 | -56 455,99 | 158 783,44 | -8 407,41 |
| zysk netto | 8 809,41 | - | 158 783,44 | - |
| strata netto | - | -56 455,99 | - | -8 407,41 |
| Zysk (strata) netto narastająco | -56 455,99 | -56 455,99 | -8 407,41 | -8 407,41 |
| odpisy z zysku | - | - | - | - |
| Kapitał własny na koniec okresu | 27 437 544,01 | 27 437 544,01 | 27 429 136,60 | 27 429 136,60 |
| proponowany podział wyniku finansowego | - | - | - | - |
| - zwiększenie kapitału zapasowego | - | - | - | - |
| Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 27 437 544,01 | 27 437 544,01 | 27 429 136,60 | 27 429 136,60 |

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 nutraceutyków 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 nutraceutyków 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 okresy 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 Gummlay 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.

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 Gumley 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 były od 24 października

2023 roku do 13 listopada 2023 roku. Przydział akcji objętych w wykonaniu prawa poboru i zapisów dodatkowych nastąpił w dniu 22 listopada 2023 roku. Rozpoczęcie przyjmowania zapisów na akcje nieobjęte w wykonaniu prawa poboru i w zapisach dodatkowych – przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpił 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 nastąpiło dnia 24 stycznia 2024 roku. Przydział akcji serii E podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki, nastąpi do dnia 31 marca 2024 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).

Istotne zdarzenia po okresie sprawozdawczym

W dniu 22 stycznia 2024 r. Spółka zawarła z podmiotem z siedzibą w Polsce umowę, na podstawie której będzie produkować dla Kontrahenta żelki bezcukrowe wegańskie. 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 czasie, jak również cykliczności składanych zamówień. Produkowane żelki sygnowane będą oznaczeniami handlowymi i znakami towarowymi Kontrahenta. Ponadto Kontrahentowi przysługuje prawo do przeprowadzenia kontroli procesu produkcji i magazynowania produktów. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, z możliwością jej rozwiązania przez każdą ze stron na warunkach w niej wskazanych. Strony ustaliły również odpowiedzialność odszkodowawczą Spółki związaną z opóźnieniami w produkcji i dostawie, bądź ewentualną wadliwością dostarczanych produktów.

W dniu 23 stycznia 2024 r. spółka zależna Hempley sp. z o.o. zawarła z podmiotem prowadzącym działalność w zakresie handlu hurtowego i detalicznego odżywkami, suplementami diety i żywnością dietetyczną umowę o współpracy, na podstawie której Hempley produkować będzie dla Kontrahenta żelki bezcukrowe. Produkcja odbywać się będzie w oparciu o recepturę zatwierdzoną przez Kontrahenta, która jest zastrzeżona wyłącznie dla produktów realizowanych na jego rzecz. Hempley będzie produkować i dostarczać żelki w oparciu o zamówienia składane przez Kontrahenta, przy czym strony nie ustaliły wielkości składanego pojedynczego zamówienia (ustaliły jedynie minimalny zakres pojedynczego zamówienia), wielkości zamówień w danym okresie, jak również cykliczności składanych zamówień. Ponadto, Hempley zobligowany jest do posiadania i stosowania jednego z systemów zarządzania jakością wskazanych w tej umowie oraz do certyfikowania systemów zarządzania jakością i bezpieczeństwa żywności przez akredytowaną jednostkę. Strony zastrzegły kary umowne związane z nienależytym wykonywaniem tej umowy bądź niewykonywaniem jej w ogóle. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, z możliwością jej rozwiązania przez każdą ze stron z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia lub w przypadkach przewidzianych powszechnie obowiązującymi przepisami prawa.

Komentarz do wyników finansowych

W czwartym kwartale 2023 r. Grupa Kapitałowa Mycodern zakończyła modernizację linii produkcyjnej, aby ustabilizować proces produkcyjny. Było to o tyle istotne, aby móc dokładnie oszacować możliwości produkcyjne i do tego opracować strategię sprzedaży. Tak jak było zakomunikowane, rozwój marki własnej Gummley jest jednym z priorytetów dla Grupy, dlatego też stabilna i przewidywalna produkcja, daje możliwość w odpowiedni sposób planować dystrybucję produktów.

W ramach Grupy zwiększone zostało również zatrudnienie, a także wykonane zostały automatyzacje na poziomie produkcyjnym i w dziale konfekcji, co również znalazło bezpośrednie przełożenie w przyśpieszeniu realizacji zamówień, a w konsekwencji na osiągnięte wyniki finansowe.

Końcówka ubiegłego roku to także zmiany cen surowców u kontrahentów z którymi Grupa współpracuje, co w konsekwencji przyczyniło się do zmiany polityki cenowej produktów Grupy. Należy jednak zauważyć, że rynek pozytywnie odpowiedział na podwyżki cen. Dodatkowo, aby uchronić klientów Grupy przed wysokimi kosztami, w IV kwartale 2023 r. Grupa skupiała się na pozyskiwaniu klientów kontraktowych, na zasadach miesięcznych regularnych zamówień, co będzie prowadziło, w opinii Zarządu Spółki, do zwiększenia stabilności finansowej.

Podsumowując, miniony IV kwartał 2023 r. nacechowany był wyzwaniem technologicznymi i handlowymi dla Grupy Kapitałowej. Jednakże zrealizowane działania, w opinii Zarządu wpłyną pozytywnie na stabilność finansową spółek z Grupy w kolejnych kwartałach.

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>wsqd 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 31 grudnia 2023 roku:

- w osobach – 0,
- w etatach – 0.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Mycodern na 31 grudnia 2023 roku:

- w osobach – 27,
- w etatach – 23,
- inna forma współpracy – 4 osoby.

IX. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.10.2023 r. do 31.12.2023 r. wraz z danymi narastającymi od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 odchyleń od tych cen.

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