

# MYCODERN SA



## **RAPORT ZA II KWARTAŁ 2025 R.**

**tj. za okres od 1 kwietnia do 30 czerwca 2025 r.**

**sporządzony dnia 14 sierpnia 2025 roku**

Raport za II kwartał 2025 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

### Dane teleadresowe

	<b>Mycodern Spółka Akcyjna</b>
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 składzie Zarządu Spółki. Wobec powyższego, na dzień 30 czerwca 2025 r. oraz na dzień sporządzenia raportu Zarząd stanowi jedna osoba:

- Michał Przyłęcki – Prezes Zarządu

#### Rada Nadzorcza:

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

- w dniu 2 września 2024 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożył Pan Mateusz Darasewicz,
- w dniu 10 września 2024 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożył Pan Michał Zaręba,
- w dniu 12 września 2024 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożyła Pani Wiktoria Groth,
- w dniu 25 września 2024 r. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki złożył Pan Paweł Bobrowski.

Wobec powyższego, na dzień 30 czerwca 2025 r. oraz na dzień sporządzenia raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi jedna osoba:

- Katarzyna Lewandowska – Członek Rady Nadzorczej

### Akcjonariat

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

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym /głosach na WZ
Przyłęcki Fundacja Rodzinna	19 500 000	29,64%
Jacek Wasita	3 415 037	5,19%
Akcje własne Mycodern SA	34 802 532	52,91%
Pozostali	8 062 989	12,26%
<b>Suma</b>	<b>65 780 558</b>	<b>100%</b>

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

## II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS – AKTYWA TRWAŁE	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>197 494,39</b>	<b>27 723 430,04</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>197 494,39</b>	<b>224 430,04</b>
1. Środki trwałe	197 494,39	224 430,04
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	197 494,39	224 430,04
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		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>27 494 000,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	27 494 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	27 494 000,00
- udziały lub akcje	0,00	27 494 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje Długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>5 000,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 000,00
<b>BILANS – AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>Stan na 30.06.2025</b>	<b>Stan na 30.06.2024</b>
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>4 326 663,29</b>	<b>5 877 524,28</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>3 748 082,77</b>	<b>2 965 869,83</b>

1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	350 000,00	
5. Zaliczki na dostawy	3 398 082,77	2 965 869,83
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>362 747,31</b>	<b>2 896 308,07</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	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	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	362 747,31	2 889 358,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	152 671,79	2 414 809,80
- do 12 miesięcy	152 671,79	2 414 809,80
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	183 884,24	455 857,72
c) inne	26 191,28	18 690,55
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>13 860,99</b>	<b>15 346,38</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 860,99	15 346,38
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	13 860,99	15 346,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 860,99	15 346,38
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>201 972,22</b>	<b>0,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>4 524 157,68</b>	<b>33 600 954,32</b>

BILANS - PASYWA	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.06.2024
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 186 088,19</b>	<b>28 723 962,59</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>6 578 055,80</b>	<b>6 385 317,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>27 263 284,82</b>	<b>26 203 220,92</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	<b>21 995 200,00</b>	<b>21 995 200,00</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>1 156 500,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		

- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-32 621 266,51</b>	<b>-5 150 993,91</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>	<b>-33 985,92</b>	<b>129 918,58</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 338 069,49</b>	<b>4 876 991,73</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2 066 347,54</b>	<b>2 066 347,54</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 066 347,54	2 066 347,54
a) kredyty i pożyczki	2 066 347,54	2 066 347,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>420 669,48</b>	<b>1 478 902,46</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	420 669,48	1 478 902,46
a) kredyty i pożyczki	525,36	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 655,33	1 151 566,41
- do 12 miesięcy	2 655,33	1 151 566,41
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 563,00	327 336,05
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	406 925,79	
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>851 052,47</b>	<b>1 331 741,73</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	851 052,47	1 331 741,73
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	851 052,47	1 331 741,73
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>4 524 157,68</b>	<b>33 600 954,32</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2024 do 30.06.2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	-	608 785,50	-	1 564 850,06
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		608 785,50		1 564 850,06
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>14 478,55</b>	<b>569 402,32</b>	<b>66 812,10</b>	<b>1 459 337,56</b>
I.	Amortyzacja	8 978,55	15 325,27	17 957,10	8 978,55
II.	Zużycie materiałów i energii		30 077,05		15 325,27
III.	Usługi obce	5 500,00		48 855,00	77 607,16
IV.	Podatki i opłaty, w tym:				17,00
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia				
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe				
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		524 000,00		1 357 409,58
<b>C.</b>	<b>Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-14 478,55</b>	<b>39 383,18</b>	<b>-66 812,10</b>	<b>105 512,50</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	-	-	<b>45 326,18</b>	-
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne			45 326,18	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-	<b>12 500,00</b>	-
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne			12 500,00	
<b>F.</b>	<b>Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-14 478,55</b>	<b>39 383,18</b>	<b>-33 985,92</b>	<b>105 512,50</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	-	<b>27 259,47</b>	-	<b>46 930,47</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
	a) od jednostek powiązanych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
	b) od jednostek pozostałych, w tym:				
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych				
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
	- w jednostkach powiązanych				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne		27 259,47		46 930,47
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	-	<b>22,51</b>	-	<b>22 524,39</b>
I.	Odsetki, w tym:				5 068,49
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				

- w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			
IV.	Inne	22,51		17 455,90
I.	<b>Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>-14 478,55</b>	<b>66 620,14</b>	<b>-33 985,92</b>
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L.	<b>Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>-14 478,55</b>	<b>66 620,14</b>	<b>-33 985,92</b>
				<b>129 918,58</b>

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		od 01.04.2025 do 30.06.2025	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2025 do 30.06.2025	od 01.01.2024 do 30.06.2024
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>					
I.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-14 478,55</b>	<b>66 620,14</b>	<b>-33 985,92</b>	<b>129 918,58</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>14 478,55</b>	<b>-66 620,14</b>	<b>34 511,28</b>	<b>-148 842,12</b>
1.	Amortyzacja	8 978,55		17 957,10	8 978,55
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				5 068,49
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5.	Zmiana stanu rezerw				
6.	Zmiana stanu zapasów		-130 934,38	-968 884,04	-220 375,23
7.	Zmiana stanu należności		192 801,36	1 040 506,86	-374 228,41
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		2 113,48	525,36	193 406,11
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 500,00	-130 600,60	-55 594,00	238 308,37
10.	Inne korekty				
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>525,36</b>	<b>-18 923,54</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>					
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych				
-	dywidendy i udziały w zyskach				
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych				
-	odsetki				
-	inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 139 943,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				1 139 943,00
a)	w jednostkach powiązanych				1 139 943,00
b)	w pozostałych jednostkach				
-	nabycie aktywów finansowych				
-	udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 139 943,00</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>					
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 191 500,00</b>

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				1 156 500,00
2.	Kredyty i pożyczki				1 035 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 031 095,89</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Splaty kredytów i pożyczek				1 000 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				31 095,89
9.	Inne wydatki finansowe				
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 160 404,11</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/- B.III+/- C.III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>525,36</b>	<b>1 537,57</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>525,36</b>	<b>1 537,57</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>13 860,99</b>	<b>15 346,38</b>	<b>13 335,63</b>	<b>13 808,81</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/- D), W TYM</b>	<b>13 860,99</b>	<b>15 346,38</b>	<b>13 860,99</b>	<b>15 346,38</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	<b>od 01.04.2025 do 30.06.2025</b>	<b>od 01.04.2024 do 30.06.2024</b>	<b>od 01.01.2025 do 30.06.2025</b>	<b>od 01.01.2024 do 30.06.2024</b>
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 200 566,74</b>	<b>28 583 618,23</b>	<b>1 220 074,11</b>	<b>27 363 819,79</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 200 566,74</b>	<b>28 583 618,23</b>	<b>1 220 074,11</b>	<b>27 363 819,79</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>6 578 055,80</b>	<b>6 385 317,00</b>	<b>6 578 055,80</b>	<b>6 385 317,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 578 055,80	6 385 317,00	6 578 055,80	6 385 317,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>27 263 284,82</b>	<b>26 203 220,92</b>	<b>27 263 284,82</b>	<b>26 203 220,92</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	27 263 284,82	26 203 220,92	27 263 284,82	26 203 220,92



<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>1 156 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- rejestracja kapitału w KRS				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu				
		1 156 500,00		1 156 500,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-32 640 773,88</b>	<b>-5 087 695,47</b>	<b>-32 621 266,51</b>	<b>-5 150 993,91</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- podział zysku				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
	32 640 773,88	5 087 695,47	32 621 266,51	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				
	32 640 773,88	5 087 695,47	32 621 266,51	5 150 993,91
a) zwiększenia (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- ...				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
	32 640 773,88	5 087 695,47	32 621 266,51	5 150 993,91
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu				
	-32 640 773,88	-5 087 695,47	-32 621 266,51	-5 150 993,91
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-14 478,55</b>	<b>66 620,14</b>	<b>-33 985,92</b>	<b>129 918,58</b>
a) zysk netto				
		66 620,14		129 918,58
b) strata netto				
	14 478,55		33 985,92	
c) odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 186 088,19</b>	<b>28 723 962,59</b>	<b>1 186 088,19</b>	<b>28 723 962,59</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 186 088,19</b>	<b>28 723 962,59</b>	<b>1 186 088,19</b>	<b>28 723 962,59</b>

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

W sierpniu 2024 r., Zarząd podjął decyzję o dokonaniu sprzedaży wszystkich posiadanych przez Spółkę, 100% udziałów Hempley sp. z o.o., a także o dokonaniu odpisu aktualizacyjnego na pełną wartość tych udziałów, wykazując tym samym ich wartość w bilansie w kwocie 0,00 zł, wobec pierwotnej 27,5 mln zł. Podjęcie tych decyzji spowodowane było trudną sytuacją Hempley sp. z o.o., w tym jej problemami płynnościowymi, a także otrzymaną informacją o przygotowywanym wniosku o ogłoszenie upadłości tej spółki. Sprzedaż wszystkich udziałów nastąpiła za łączną kwotę 1 zł. Sprzedaż tych udziałów podyktowana była również tym, aby ewentualna upadłość tej spółki i jej problemy płynnościowe, nie wpływały negatywnie na bieżącą działalność Spółki i nie generowały dodatkowych kosztów, jak np. konieczność sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Hempley sp. z o.o. w Grupie Kapitałowej była odpowiedzialna za działalność produkcyjną i częściowo bezpośrednią dystrybucję produktów, generując główne przychody dla Grupy, przy czym Hempley sp. z o.o. posiadała zobowiązania, przekraczające jej zdolności wytwórcze.

Zarząd Spółki ponadto porozumiał się ze wszystkimi akcjonariuszami Spółki posiadającymi akcje serii D, które zostały pokryte wkładem niepieniężnym w postaci 100% udziałów spółki Hempley sp. z o.o., w sprawie bezpłatnego przekazania tych akcji Spółce, w celu ich umorzenia. Do dnia publikacji niniejszego raportu, zawarto transakcje przeniesienia 34 802 532 akcji, stanowiących 52,91% udziału w kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu Spółki. O kolejnych transakcjach Spółka będzie na bieżąco informować.

Obecnie, w związku ze sprzedażą spółki zależnej, Zarząd koncentruje się na szczegółowej analizie możliwości kontynuowania działalności Spółki w oparciu o dotychczasowe doświadczenia i kompetencje. Ponadto, Zarząd analizuje wszystkie umowy zawarte przez Spółkę, aby ocenić ich potencjalny wpływ na przyszłe operacje oraz zidentyfikować potencjalne ryzyka i szanse na optymalizację działalności.

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

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

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

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

W związku z sytuacją w jakiej znalazła się Spółka, Zarząd dopuszcza również inne opcje, w tym przebranżowienia Spółki. Na chwilę obecną żadne wiążące decyzje nie zostały jeszcze podjęte. Proces analiz i konsultacji wciąż trwa, a wszystkie możliwości są starannie rozważane, aby zapewnić optymalne rozwiązania. Ostateczne ustalenia zostaną poczynione po zakończeniu niezbędnych procedur i uzgodnień. Wszelkie decyzje będą podejmowane z myślą o najlepszym interesie Spółki i jej Akcjonariuszy.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2025 r.

#### **V. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ**

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

W związku ze sprzedażą w sierpniu 2024 r. udziałów w tej spółce, a tym samym zakończeniem funkcjonowania grupy kapitałowej, począwszy od raportu za III kwartał 2024 r. Spółka nie przygotowuje skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

#### **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH WPROWADZANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

W okresie objętym niniejszym raportem, Spółka nie podejmowała działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

#### **VII. INFORMACJA DOTYCZĄCA LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Stan zatrudnienia w spółce Mycodern SA na dzień 30 czerwca 2025 roku:

- w osobach – 0,
- w etatach – 0.

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

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.04.2025 r. do 30.06.2025 r., dane narastające od 01.01.2025 r. do 30.06.2025 r. wraz z danymi porównywalnymi roku ubiegłego.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

- jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o własny plan kont stanowiący załącznik nr 1. do zarządzenia Prezesa Zarządu z dnia 01.10.1999 r. w sprawie stosowanych zasad rachunkowości w przedsiębiorstwie i aneksu do zarządzenia w sprawie zakładowego planu kont z dnia 15.06.2013 r. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową przy zastosowaniu programu finansowo-księgowego. Nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości.
- w jednostce nie występują udziały zaliczane do aktywów trwałych w jednostkach podporządkowanych (brak jednostek podporządkowanych).

Wartość rzeczowych składników majątku obrotowego niezbędnych do realizacji statutowych działań firmy (materiały) odpisuje się w ciężar kosztów działalności w momencie ich zakupu. Wielkość zakupu w/w składników majątkowych ograniczono do potrzeb miesięcznych, w związku z czym nie wystąpiła konieczność ich składowania i prowadzenia osobnej ewidencji. Zasady tej nie stosuje się do materiałów i opakowań przeznaczonych do konfekcjonowania.

Jednostka wycenia środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) z ewentualnym uwzględnieniem odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości. Jednostka amortyzuje środki trwałe i wartości niematerialne i prawne metodą liniową. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.

Środki trwałe w budowie wycenione są w wysokości dotychczasowych nakładów na nie poniesionych z ewentualnym uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały i opakowania przeznaczone do konfekcjonowania jednostka wycenia według cen ewidencyjnych zbliżonych do cen nabycia z rozliczeniem odchyleń od tych cen.

Towary handlowe jednostka wycenia według cen ewidencyjnych zbliżonych do cen zakupu z rozliczeniem odchyleń od tych cen. Koszty zakupu towarów nie przekraczające 10% wartości nabywanego aktywu są odnoszone bezpośrednio w koszty działalności, natomiast koszty zakupu przekraczające powyższe wielkości są aktywowane na koncie rozliczeń międzyokresowych. Wartość rozchodu materiałów i opakowań do konfekcji oraz towarów handlowych ustala się według metody FIFO.

Należności krótkoterminowe jednostka wycenia w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Zasada wyceny dotyczy zarówno należności z tytułu dostaw i usług oraz podatków ceł i ubezpieczeń społecznych i innych.

Środki pieniężne jednostka wycenia w wartości nominalnej.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyceniane są w wartości nominalnej tj. w wysokości kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych i rozliczane są w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od danego momentu bilansowego.

Kapitał podstawowy i zysk netto wyceniony został w wartości nominalnej.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług, podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, z tytułu wynagrodzeń i inne wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

Rachunek zysków i strat jednostka sporządza w wersji porównawczej. Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w dwóch układach, rodzajowym i kalkulacyjnym. Układ kalkulacyjny wprowadzono od 01.01.2003 r. w związku z koniecznością szczegółowego rozliczenia kosztów konfekcjonowania.