

RAPORT ROCZNY

2024

MYCODERN SPÓŁKI AKCYJNEJ

Gdańsk, dn. 2 kwietnia 2026 r.

Spis treści

- I. List Zarządu do Akcjonariuszy
- II. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje z rocznego sprawozdania finansowego, w tym przeliczone na euro
- III. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego
- IV. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru podmiotu uprawnionego do badania rocznego sprawozdania finansowego
- V. Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”
- VI. Sprawozdanie biegłego rewidenta z badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024
- VII. Jednostkowe Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024
- VIII. Sprawozdanie Zarządu z działalności w roku obrotowym 2024

List Zarządu

Drodzy Akcjonariusze i Inwestorzy Giełdowi,

Przekazujemy Państwu raport roczny za 2024 rok – okres wyjątkowo wymagający, który jednocześnie stanowi punkt zwrotny w dalszym funkcjonowaniu i rozwoju Spółki.

Rok 2024 był czasem istotnych zmian zarówno na poziomie operacyjnym, jak i właścicielskim. W pierwszej połowie roku Spółka przeprowadziła podwyższenie kapitału zakładowego, co stanowiło element działań mających na celu wzmocnienie jej sytuacji finansowej. Jednocześnie w sierpniu 2024 roku nastąpiły zmiany w składzie Zarządu, w ramach których objąłem funkcję Prezesa Zarządu.

Najważniejszym wyzwaniem, z którym Spółka musiała się zmierzyć w 2024 roku, była trudna sytuacja spółki zależnej Hempley sp. z o.o., odpowiadającej dotychczas za kluczową działalność operacyjną Grupy. Wobec narastających problemów płynnościowych oraz ryzyka upadłości tej spółki, jako Zarząd podjąłem decyzję o sprzedaży 100% jej udziałów oraz dokonaniu odpisu aktualizacyjnego ich wartości. Decyzja ta, choć trudna, była konieczna dla ochrony Spółki przed dalszym pogorszeniem sytuacji finansowej oraz ograniczenia ryzyk związanych z działalnością Grupy.

Równolegle, podjęte zostały działania porządkujące strukturę właścicielską, w tym związane z akcjami serii D, które zostały opłacone właśnie aportem w postaci udziałów spółki Hempley sp. z o.o. Ich celem było stworzenie podstaw do pozyskania nowego inwestora oraz umożliwienie dalszego funkcjonowania Spółki w zmienionej formule biznesowej.

W drugiej połowie 2024 roku jako Zarząd skoncentrowałem się na poszukiwaniu strategicznego partnera, który miał umożliwić odbudowę działalności operacyjnej. Prowadzone rozmowy, w tym podpisany w grudniu 2024 roku list intencyjny z potencjalnym partnerem zagranicznym, ostatecznie nie doprowadziły do zawarcia transakcji. Niemniej jednak, działania te pozwoliły na wypracowanie kierunków dalszego rozwoju Spółki.

Jednocześnie, w 2024 roku prowadziliśmy działania mające na celu wyjaśnienie nieprawidłowości zidentyfikowanych w działalności Spółki w poprzednich latach, składając zawiadomienie do właściwych organów.

Podjęte w 2024 roku decyzje stanowią fundament dla dalszych działań realizowanych już w 2025 i 2026 roku, w szczególności związanych z pozyskaniem nowego Inwestora oraz rozpoczęciem procesu restrukturyzacyjnego. Ich nadrzędnym celem jest odbudowa wartości Spółki oraz stworzenie stabilnych podstaw do jej dalszego rozwoju.

Jestem świadomy skali wyzwań, jakie stoją przed Spółką, aczkolwiek jestem przekonany, że przy wsparciu Inwestora oraz dzięki konsekwentnej realizacji działań restrukturyzacyjnych, możliwe będzie przywrócenie rentowności Spółki i zdolności do generowania wartości dla Akcjonariuszy.

Dziękuję Państwu za okazane zaufanie oraz cierpliwość w tym wymagającym okresie.

Michał Przyłęcki

Prezes Zarządu

Wybrane dane finansowe

	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
	w złotych		w euro ¹	
Aktywa trwałe	215 451,49	27 727 408,59	50 421,60	6 377 048,89
Wartości niematerialne i prawne				
Rzeczowe aktywa trwałe	215 451,49	233 408,59	50 421,60	53 681,83
Należności długoterminowe				
Inwestycje długoterminowe		27 494 000,00		6 323 367,07
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa obrotowe	224 369,86	3 853 878,41	52 508,74	886 356,58
Zapasy		3 059 186,76		703 584,81
Należności krótkoterminowe	224 369,86	780 882,84	52 508,74	179 595,87
Inwestycje krótkoterminowe		13 808,81		3 175,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Należne wpłaty na kapitał podstawowy				
Udziały (akcje) własne				
Aktywa razem	439 821,35	31 581 287,00	102 930,34	7 263 405,47
Kapitał (fundusz) własny	-2 084 999,04	27 363 819,79	-487 947,35	6 293 426,81
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 578 055,80	6 385 317,00	1 539 446,71	1 468 564,17
Kapitał (fundusz) zapasowy	27 263 284,82	26 203 220,92	6 380 361,53	6 026 499,75
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	23 055 263,90	21 995 200,00	5 395 568,43	5 058 693,65
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej				
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
- na udziały (akcje) własne				
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 224 718,13	-5 150 993,91	-1 222 728,32	-1 184 681,21
Zysk (strata) netto	-30 701 621,53	-73 724,22	-7 185 027,27	-16 955,89
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego				
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 524 820,39	4 217 467,21	590 877,69	969 978,66
Rezerwy na zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe	2 066 347,54	1 031 347,54	483 582,39	237 200,45
Zobowiązania krótkoterminowe	458 472,85	2 092 686,31	107 295,31	481 298,60
Rozliczenia międzyokresowe		1 093 433,36		251 479,61
Pasywa razem	439 821,35	31 581 287,00	102 930,34	7 263 405,47

¹ dane z bilansu zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), obowiązującym odpowiednio w dniach 31.12.2024 r. oraz 29.12.2023 r.:

- 31.12.2024 r. – 4,2730 zł,
- 29.12.2023 r. – 4,3480 zł.

	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023- 31.12.2023
	<i>w złotych</i>		<i>w euro²</i>	
Przychody netto ze sprzedaży	2 124 891,57	862 134,10	493 683,41	190 385,22
Koszty działalności operacyjnej	1 005 324,09	828 985,17	233 570,42	183 064,94
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 119 567,48	33 148,93	260 112,99	7 320,28
Pozostałe przychody operacyjne	47,72	2 908,58	11,09	642,30
Pozostałe koszty operacyjne	4 360 244,20	12 713,84	1 013 030,62	2 807,60
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 240 629,00	23 343,67	-752 906,55	5 154,99
Przychody finansowe	38 087,16	209 368,94	8 848,92	46 234,98
Koszty finansowe	27 499 079,69	295 873,83	6 388 956,34	65 337,87
Zysk (strata) brutto	-30 701 621,53	-63 161,22	-7 133 013,97	-13 947,90
Zysk (strata) netto	-30 701 621,53	-73 724,22	-7 133 013,97	-16 280,53

² dane z rachunku wyników zostały przeliczone po średnim kursie Narodowego Banku Polskiego (Tabela A), przyjętym jako średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień miesiąca odpowiednio roku 2024 oraz 2023:

- rok 2024 r. – 4,3042 zł,

- rok 2023 r. – 4,5284 zł.

OŚWIADCZENIE

w sprawie rzetelności i kompletności sprawozdania finansowego

Działając w imieniu Mycodern S.A. z siedzibą w Gdańsku oświadczam, że wedle mojej najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 i dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę lub standardami uznawanymi w skali międzynarodowej, oraz że dane te odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Ponadto oświadczam, że Sprawozdanie z działalności za rok obrotowy 2024 zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Michał Przyłęcki
Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE

w sprawie wyboru firmy audytorskiej do badania rocznego sprawozdania finansowego

Działając w imieniu Mycodern S.A. z siedzibą w Gdańsku oświadczam, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz, że firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Michał Przyłęcki
Prezes Zarządu

Sprawozdanie ze stosowania zasad ładu korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”

Spółka przyjmuje model biznesowy i strategię biznesową, które powinny brać pod uwagę oczekiwania akcjonariuszy oraz wychodzić naprzeciw potrzebom interesariuszy, w tym także – w zakresie odpowiednim do rodzaju oraz skali prowadzonej działalności - uwzględniać kwestie ESG.

Spółka prowadzi przejrzystą i rzetelną politykę informacyjną oraz dba o systematyczną, należyłą komunikację z inwestorami i analitykami.

Rada Nadzorcza i Zarząd mają decydujące znaczenie dla prawidłowego funkcjonowania Spółki, jej długoterminowego rozwoju, osiągnięcia strategicznych celów i uzyskiwania satysfakcjonujących wyników. Mając na uwadze dbałość o najwyższe standardy w zakresie zarządzania Spółką i sprawowania nad nią nadzoru, osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej dążą do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem wykształcenia, specjalistycznej wiedzy, doświadczenia zawodowego i płci, tak by w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane były osoby posiadające kwalifikacje, kompetencje i doświadczenie niezbędne do prawidłowego wywiązywania się przez te organy z ich obowiązków i zadań.

Zachowując niezależność opinii i osądów, członkowie zarządu i członkowie rady nadzorczej powinni działać w interesie Spółki.

Skuteczne, odpowiednie do wielkości Spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, nadzoru zgodności działalności z prawem oraz audytu wewnętrznego stanowią nieodzowne narzędzia faktycznego sprawowania nadzoru nad Spółką.

Informacja o aktualnym stanie stosowania zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect 2024”:

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	TAK	
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	TAK	
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	

1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	NIE	Z uwagi na brak posiadania takich informacji. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady.
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	TAK	Dane finansowe zawarte są w raportach okresowych zamieszczanych na stronie internetowej Spółki.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	
1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	Informacja ta jest częścią zamieszczonego na stronie internetowej raportu rocznego.
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	TAK	
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	NIE	Spółka nie analizowała do tej pory niezależności kandydatów do Rady Nadzorczej. Spółka będzie dążyć do stosowania tej zasady w przyszłości.

<p>4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.</p>	TAK	
<p>5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.</p>	TAK	Z uwagi na płaską strukturę organizacyjną w konsekwencji braku zatrudnienia w Spółce, czynności te sprawują osoby powołane do organów zarządzających i nadzorczych Spółki, wspierający się zewnętrznymi doradcami i audytorami.
<p>6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.</p>	TAK	
<p>7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.</p>	NIE	Z uwagi na brak takich kompetencji Rady Nadzorczej uregulowanych w Statucie Spółki bądź aktach normatywnych.
<p>8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.</p>	TAK	
<p>9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.</p>	TAK	
<p>10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.</p>	TAK	

11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązany zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązany podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	NIE	Z uwagi na brak takich kompetencji Rady Nadzorczej uregulowanych w Statucie Spółki bądź aktach normatywnych.
13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	

Michał Przyłęcki

Prezes Zarządu