MYCODERN SA



RAPORT ZA III KWARTAŁ 2026 R.

tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2026 r.

sporządzony dnia 16 listopada 2026 roku

Raport za III kwartał 2026 roku został sporządzony zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz w oparciu o Załącznik Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Dane teleadresowe

Mycodern Spółka Akcyjna

adres siedziby	**ul. Powązkowska 44c, 01-797 Warszawa**
numer krs	**0000384510**
regon	**014947817**
nip	**6342351875**
www	**www.mycodern.eu**
e-mail	**info@mycodern.eu**

Organy Spółki

Zarząd:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Zarządu Spółki. Wobec powyższego, na dzień 30 września 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd stanowi jedna osoba:

- Michał Przyłęcki – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

W okresie sprawozdawczym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki. Wobec powyższego, na dzień 30 września 2026 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzą:

- Katarzyna Lewandowska – Członek Rady Nadzorczej
- Monika Grochowska – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Michalkiewicz – Członek Rady Nadzorczej
- Marcin Przymus – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Czarnecki – Członek Rady Nadzorczej

Akcjonariat

W okresie sprawozdawczym oraz do dnia publikacji niniejszego raportu za III kwartał 2026 r., Spółka otrzymała zawiadomienia o zmianach udziałów w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu:

- od Flash Fundacji Rodzinnej, o nabyciu bezpośrednio 1.044.076 akcji serii D Spółki oraz w konsekwencji osiągnięcia udziału 83,59% w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki,
- od Pana Mateusza Pastewki, o nabyciu pośrednio poprzez Flash Fundację Rodzinną 1.044.076 akcji serii D Spółki oraz w konsekwencji osiągnięcia pośrednio udziału 83,59% w głosach 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
Mateusz Pastewka (poprzez Flash Fundację Rodzinną)	54 986 735	83,59%
Pozostali	10 793 823	16,41%
Suma	**65 780 558**	**100%**

** struktura akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na walnym zgromadzeniu została sporządzona w oparciu o otrzymane od akcjonariuszy zawiadomienia w trybie art. 69 ustawy o ofercie.*

II. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

AKTYWA	Stan na 30.09.2026	Stan na 30.09.2025
A. AKTYWA TRWAŁE	**97 698,51**	**188 515,84**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**97 698,51**	**188 515,84**
1. Środki trwałe	97 698,51	188 515,84
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	97 698,51	188 515,84
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje		
- 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		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		

	Stan na 30.09.2026	Stan na 30.09.2025
B. AKTYWA OBROTOWE	**264 911,36**	**4 326 663,29**
I. Zapasy	**0,00**	**3 748 082,77**
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		350 000,00
5. Zaliczki na dostawy		3 398 082,77
II. Należności krótkoterminowe	**264 911,36**	**362 747,31**
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	264 911,36	362 747,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	152 671,79
- do 12 miesięcy	0,00	152 671,79
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	235 456,13	183 884,24
c) inne	29 455,23	26 191,28
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	**0,00**	**13 860,99**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	13 860,99
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	0,00	13 860,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0,00	13 860,99
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**201 972,22**
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	**362 609,87**	**4 515 179,13**

PASYWA	Stan na 30.09.2026	Stan na 30.09.2025
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**-2 769 720,68**	**1 167 109,64**
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	**6 578 055,80**	**6 578 055,80**
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	**27 263 284,82**	**27 263 284,82**
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	23 055 263,90	21 995 200,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**-36 180 524,70**	**-32 621 266,51**
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	**-430 536,60**	**-52 964,47**
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	**3 132 330,55**	**3 348 069,49**
I. Rezerwy na zobowiązania	**9 800,00**	**0,00**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	9 800,00	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	9 800,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	**2 462 156,50**	**2 066 347,54**
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 462 156,50	2 066 347,54
a) kredyty i pożyczki	2 462 156,50	2 066 347,54
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**660 374,05**	**420 669,48**
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- 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	660 374,05	420 669,48
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:		0,00	2 655,33
- do 12 miesięcy		0,00	2 655,33
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		55 201,13	10 563,00
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne		605 172,92	406 925,79
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		**0,00**	**861 052,47**
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	861 052,47
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		0,00	861 052,47
PASYWA RAZEM:		**362 609,87**	**4 515 179,13**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		**od 01.07.2026 do 30.09.2026**	**od 01.07.2025 do 30.09.2025**	**od 01.01.2026 do 30.09.2026**	**od 01.01.2025 do 30.09.2025**
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	w tym: od jednostek powiązanych				
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				
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**12 478,55**	**18 978,55**	**44 735,65**	**85 790,65**
I.	Amortyzacja	8 978,55	8 978,55	26 935,65	26 935,65
II.	Zużycie materiałów i energii				
III.	Usługi obce	3 500,00	10 000,00	17 800,00	58 855,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:				
	- podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia				
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe				
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	**Wynik ze sprzedaży (A-B)**	**-12 478,55**	**-18 978,55**	**-44 735,65**	**-85 790,65**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**45 326,18**
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				

	III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	IV.	Inne przychody operacyjne				45 326,18
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**		**0,00**	**0,00**	**385 800,95**	**12 500,00**
	I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			385 800,95	
	III.	Inne koszty operacyjne				12 500,00
F.	**Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)**		**-12 478,55**	**-18 978,55**	**-430 536,60**	**-52 964,47**
G.	**Przychody finansowe**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	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				
H.	**Koszty finansowe**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	I.	Odsetki, w tym:				
		- dla jednostek powiązanych				
	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
		- w jednostkach powiązanych				
	III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
	IV.	Inne				
I.	**Wynik brutto (I+/-J)**		**-12 478,55**	**-18 978,55**	**-430 536,60**	**-52 964,47**
J.	Podatek dochodowy					
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L.	**Wynik netto (K-L-M)**		**-12 478,55**	**-18 978,55**	**-430 536,60**	**-52 964,47**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH			**od 01.07.2026 do 30.09.2026**	**od 01.07.2025 do 30.09.2025**	**od 01.01.2026 do 30.09.2026**	**od 01.01.2025 do 30.09.2025**
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**					
I.	**Zysk (strata) netto**		**-12 478,55**	**-18 978,55**	**-430 536,60**	**-52 964,47**
II.	**Korekty razem**		**12 478,55**	**18 978,55**	**430 536,60**	**53 489,83**
	1.	Amortyzacja	8 978,55	8 978,55	26 935,65	26 935,65
	2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				

3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			27 967,48	
5.	Zmiana stanu rezerw	3 500,00		3 500,00	
6.	Zmiana stanu zapasów			6 300,00	-968 884,04
7.	Zmiana stanu należności			-1 840,00	1 040 506,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów			367 673,47	525,36
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		10 000,00		-45 594,00
10.	Inne korekty				
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**525,36**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**				
I.	**Wpływy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Z aktywów finansowych, w tym:				
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach				
	- zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki				
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
4.	Inne wpływy inwestycyjne				
II.	**Wydatki**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:				
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach				
	- nabycie aktywów finansowych				
	- udzielone pożyczki długoterminowe				
4.	Inne wydatki inwestycyjne				
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**				
I.	**Wpływy**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
2.	Kredyty i pożyczki				

	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
	4. Inne wpływy finansowe				
II.	**Wydatki**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
	4. Spłaty kredytów i pożyczek				
	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)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
D.	**PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**525,36**
E.	**BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**525,36**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	**0,00**	**13 860,99**	**0,00**	**13 335,63**
G.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM**	**0,00**	**13 860,99**	**0,00**	**13 860,99**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH	**od 01.07.2026 do 30.09.2026**	**od 01.07.2025 do 30.09.2025**	**od 01.01.2026 do 30.09.2026**	**od 01.01.2025 do 30.09.2025**
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**-2 757 242,13**	**1 186 088,19**	**-2 339 184,08**	**1 220 074,11**
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	**-2 757 242,13**	**1 186 088,19**	**-2 339 184,08**	**1 220 074,11**
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	**6 578 055,80**	**6 578 055,80**	**6 578 055,80**	**6 578 055,80**
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	6 578 055,80	6 578 055,80	6 578 055,80

2. Kapitał zapasowy na początek okresu	**27 263 284,82**	**27 263 284,82**	**27 263 284,82**	**27 263 284,82**
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	27 263 284,82	27 263 284,82	27 263 284,82
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
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				
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
-emisja				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- rejestracja kapitału w KRS				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	**-36 598 582,75**	**-32 655 252,43**	**-36 180 524,70**	**-32 621 266,51**
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)				
- podziału zysku				
- …				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- podział zysku				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	36 598 582,75	32 655 252,43	36 180 524,70	32 621 266,51
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				

5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36 598 582,75	32 655 252,43	36 180 524,70	32 621 266,51
a) zwiększenia (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- …				
b) zmniejszenia (z tytułu)				
- …				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	36 598 582,75	32 655 252,43	36 180 524,70	32 621 266,51
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-36 598 582,75	-32 655 252,43	-36 180 524,70	-32 621 266,51
6. Wynik netto	**-12 478,55**	**-18 978,55**	**-430 536,60**	**-52 964,47**
a) zysk netto				
b) strata netto	12 478,55	18 978,55	430 536,60	52 964,47
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**-2 769 720,68**	**1 167 109,64**	**-2 769 720,68**	**1 167 109,64**
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	**-2 769 720,68**	**1 167 109,64**	**-2 769 720,68**	**1 167 109,64**

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

W III kwartale 2026 r. Spółka pozostawała w toku procesu restrukturyzacyjnego, obejmującego restrukturyzację zadłużenia oraz działania reorganizacyjne związane z przygotowaniem do rozpoczęcia nowej działalności operacyjnej.

Prowadzony proces stanowi następstwo zmian w sytuacji operacyjnej i finansowej Spółki, zapoczątkowanych w 2024 r. W sierpniu 2024 r. Zarząd podjął decyzję o sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów w Hempley sp. z o.o. oraz dokonaniu odpisu aktualizacyjnego na pełną wartość tych udziałów. Decyzja ta wynikała z trudnej sytuacji finansowej tej spółki zależnej, w tym jej problemów płynnościowych. Sprzedaż udziałów za kwotę 1 zł miała na celu ograniczenie wpływu potencjalnej upadłości Hempley sp. z o.o. na dalsze funkcjonowanie Spółki.

Istotnym elementem działań zmierzających do ustabilizowania sytuacji Spółki, było pozyskanie inwestora – Flash Fundacji Rodzinnej z siedzibą w Warszawie. Na podstawie umowy zawartej 17 października 2025 r. Spółka sprzedała temu podmiotowi wszystkie posiadane akcje własne, tj. 34 802 532 akcje serii D, za łączną cenę 200 000,00 zł. Własność akcji przeszła na inwestora 12 listopada 2025 r.

W konsekwencji zawarcia przedmiotowej umowy oraz pozyskania środków finansowych ze sprzedaży akcji własnych, Zarząd podjął działania zmierzające do rozpoczęcia procesu restrukturyzacji Spółki. W tym celu, w grudniu 2025 r. Spółka zawarła z doradcą restrukturyzacyjnym Przemysławem Perką prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą „Kancelaria Adwokacka Przemysław Perka", posiadającym licencję doradcy restrukturyzacyjnego nr 1822, umowę o sprawowanie nadzoru nad przebiegiem postępowania restrukturyzacyjnego w trybie postępowania o zatwierdzenie układu, prowadzonego na podstawie przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne. W ramach przygotowań, opracowano wstępny plan restrukturyzacyjny, przewidujący m.in. częściową konwersję zadłużenia na akcje nowej emisji oraz częściową spłatę zobowiązań. W dniu 6 marca 2026 r. nadzorca układu dokonał obwieszczenia o ustaleniu dnia układowego na 3 marca 2026 r.

W ramach dalszych czynności podejmowanych w toku przedmiotowego postępowania restrukturyzacyjnego, przeprowadzono głosowanie wierzycieli nad propozycjami układowymi. Zgodnie ze stwierdzeniem nadzorcy układu, za przyjęciem układu głosowało 13 wierzycieli, reprezentujących wierzytelności o łącznej wartości 3.362.807,97 zł, stanowiące 93,56% sumy wierzytelności wierzycieli uczestniczących w głosowaniu. Tym samym, według oceny nadzorcy układu, spełnione zostały przewidziane przepisami Prawa restrukturyzacyjnego wymogi dotyczące przyjęcia układu, w tym wymagane większości oraz poziom uczestnictwa wierzycieli w głosowaniu. Stwierdzenie przyjęcia układu przez nadzorcę układu stanowi jednak wyłącznie kolejny etap prowadzonego postępowania restrukturyzacyjnego i nie jest równoznaczne z jego zatwierdzeniem przez Sąd. Odpowiedni wniosek został złożony do Sądu, przy czym na dzień sporządzenia niniejszego raportu, układ nie został zatwierdzony przez właściwy Sąd, a tym samym proces restrukturyzacyjny pozostaje w toku.

Ponadto, w następstwie porozumienia zawartego pomiędzy Spółką a akcjonariuszami posiadającymi akcje serii D, o którym Spółka informowała w raporcie ESPI nr 5/2024 z dnia 28 sierpnia 2024 r., kontynuowane były działania związane z przejmowaniem przez Flash Fundację Rodzinną pozostałych akcji serii D, zgodnie z wcześniejszymi ustaleniami pomiędzy stronami.

Wobec realizacji kolejnych transakcji, na dzień sporządzenia niniejszego raportu, Flash Fundacja Rodzinna posiada 54 986 735 akcji Spółki, stanowiących 83,59% udziału w jej kapitale zakładowym i głosach na walnym zgromadzeniu.

W obszarze korporacyjnym, istotnym wydarzeniem III kwartału 2026 r. było Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się 6 lipca 2026 r. W jego toku podjęto uchwały dotyczące w szczególności zatwierdzenia sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności Spółki za poprzednie lata obrotowe. Nie podjęto części uchwał dotyczących udzielenia absolutorium członkom organów Spółki za lata 2023 i 2024. Zgromadzenie przyjęło natomiast uchwały nr 43 i 44 w sprawie zmian Statutu Spółki, obejmujących zmianę siedziby oraz przedmiotu działalności.

W dniu 10 września 2026 r. Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, zarejestrował powyższe zmiany Statutu w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. W wyniku rejestracji, siedziba Spółki została przeniesiona z Gdańska do Warszawy. W konsekwencji, zmianie uległ również adres Spółki na: ul. Powązkowska 44c, 01-797 Warszawa.

Z kolei zarejestrowane zmiany przedmiotu działalności obejmują m.in. działalność w obszarze nieruchomości i realizacji projektów budowlanych, usług finansowych oraz działalności usługowej i wspomagającej prowadzenie działalności gospodarczej. Zmiany te wpisują się w proces reorganizacji Spółki oraz przygotowania do rozwoju nowej działalności operacyjnej.

IV. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2026 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.

Na dzień 30 września 2026 r., a także na dzień sporządzenia niniejszego raportu za III kwartał 2026 r., Spółka jest podmiotem zależnym od Flash Fundacji Rodzinnej (ul. Duchnicka 3, 01-796 Warszawa), która posiada 83,59% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki.

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 września 2026 roku:

- *w osobach – 0,*
- *w etatach – 0.*

VIII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. wraz z danymi narastającymi od 01.01.2026 r. do 30.09.2026 r. oraz danymi porównywalnymi za analogiczne okresy 2025 r.

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 oaz towarów handlowych ustala się według metody FIFO.

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

Środki pieniężne jednostka wycenia w wartości nominalnej.

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

Kapitał podstawowy i zysk netto wyceniony został w wartości nominalnej.

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

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

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