

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: **Labocanna S.A.**
Siedziba: **Koszalin, ul. Zwycięstwa 126 75-614**

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

47.91Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7010226488

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000383038

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności został zamieszczony w informacji dodatkowej w nocie numer 29.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Pozostałe składniki aktywów i pasywów wycenia się następująco:

- Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.
- Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej.
- Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

- Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.
- Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym. Koszty działalności operacyjnej w pełni obciążają, wynik finansowy Spółki za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, dodatnich różnic kursowych,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, ujemnych różnic kursowych,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień bilansowy przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu określa załącznik nr. 1 do ustawy o rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

	2020	2019
A. AKTYWA TRWAŁE	472 921,68	687 955,33
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	171 716,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy	0,00	171 716,91
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	472 921,68	516 238,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	284 811,73	328 128,47
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	188 109,95	188 109,95
B. AKTYWA OBROTOWE	777 113,53	549 366,84
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	712 398,79	485 939,72
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek	712 398,79	485 939,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	521 983,39	260 047,64
- do 12 miesięcy	521 983,39	260 047,64
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	91 243,00	80 880,58
c) inne	99 172,40	145 011,50
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	614,69	927,07
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	614,69	927,07
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	166,40	166,40
- udziały lub akcje	166,40	166,40
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	448,29	760,67
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	448,29	760,67
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 100,05	62 500,05
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	1 250 035,21	1 237 322,17

	2020	2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	142 284,22	108 570,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	765 000,00	765 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	975 364,64	975 364,64
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	37 311,35	37 311,35
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 669 105,31	-1 311 467,40
VI. Zysk (strata) netto	33 713,54	-357 637,91
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 107 750,99	1 128 751,49
I. Rezerwy na zobowiązania	95 000,00	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	95 000,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 005 250,99	1 119 751,49
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 005 250,99	1 119 751,49
a) kredyty i pożyczki	576 835,35	575 639,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	333 871,74	470 403,90
- do 12 miesięcy	333 871,74	470 403,90
- 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	67 958,83	52 830,83
h) z tytułu wynagrodzeń	19 878,96	19 878,96
i) inne	6 706,11	998,69
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	9 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	9 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	7 500,00	9 000,00
PASYWA RAZEM	1 250 035,21	1 237 322,17

	2020	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	40 000,00	89 399,92
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 000,00	89 399,92
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	70 427,00	130 221,53
I. Amortyzacja	0,00	5 820,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	5 666,32
III. Usługi obce	58 689,00	81 143,12
IV. Podatki i opłaty, w tym:	11 738,00	458,79
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	0,00	27 653,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	5 657,48
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	3 822,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-30 427,00	-40 821,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	580 382,44	1 177,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	580 382,44	1 177,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	375 593,99	310 433,52
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	375 593,99	310 433,52
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	174 361,45	-350 077,68
G. Przychody finansowe		
H. Koszty finansowe	2 331,17	9 945,53
I. Odsetki, w tym:	2 331,17	9 945,53
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	172 030,28	-360 023,21
J. Podatek dochodowy	138 316,74	-2 385,30
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	33 713,54	-357 637,91

	2020	2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	108 570,68	466 208,59
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	108 570,68	466 208,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	765 000,00	765 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)		
zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b)		
zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	765 000,00	765 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	975 364,64	1 977 939,33
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a)		
zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo		
minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		1 002 574,69
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	975 364,64	975 364,64
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	37 311,35	37 311,35
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	37 311,35	37 311,35
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 311 467,40	-1 249 920,01
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 311 467,40	1 249 920,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 311 467,40	1 249 920,01
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	357 637,91	1 064 122,08
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	357 637,91	1 064 122,08
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		1 002 574,69
pokrycie straty z kapitału zapasowego		1 002 574,69
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 669 105,31	1 311 467,40
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 669 105,31	-1 311 467,40
6. Wynik netto	33 713,54	-357 637,91
a) zysk netto	33 713,54	
b) strata netto		357 637,91
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	142 284,22	108 570,68
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	142 284,22	108 570,68

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	2020	2019
I. Zysk (strata) netto	33 713,54	-357 637,91
II. Korekty razem	-35 361,61	385 248,40
1. Amortyzacja	171 716,91	316 253,52
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10,55	9 945,53
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	93 500,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-226 459,07	49 987,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-115 696,74	7 992,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	41 716,74	1 069,30
10. Inne korekty	-150,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 648,07	27 610,49

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		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki		
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)		

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	1 346,24	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 346,24	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	10,55	30 448,27
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		20 502,74
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	10,55	9 945,53
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 335,69	-30 448,27
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-312,38	-2 837,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-312,38	-2 837,78
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	760,67	3 598,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	448,29	760,67
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know-how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2020	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2020	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 01.01.2020		1 371 081,38	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 414 731,38
Zwiększenia	0,00	171 716,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 716,91
- amortyzacja	0,00	171 716,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 716,91
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2020	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Wartość netto	0,00							
Stan na 01.01.2020	0,00	171 716,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	171 716,91
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

Zmiany w środkach trwałych

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na 01.01.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Prowadzone prace rozwojowe oraz kwota wartości firmy

W 2020 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

Nota 4

Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Tytuł	2019	2020
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

Nota 5

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tytuł	2019	2020
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:	0,00	0,00
W tym:		
- skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W ciągu roku obrotowego nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 7

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W 2018 r. Spółka użytkowała na podstawie umowy najmu biura w lokalu biurowym o powierzchni 704,05 m² w Warszawie przy ul. Pianistów 2. Umowa najmu z firmą Holicon Sp. z o.o. zawarta w dniu 25 marca 2015 a następnie aneksowana 27 marca 2015 przewiduje okres użytkowania lokalu do 31 marca 2021 roku. Spółka niewykorzystaną część powierzchni biurowej podnajmuje innym najemcom. Spółka nie posiada wiedzy na temat wartości w/w biura. Dodatkowo, od grudnia 2019 r., Spółka podnajmuje posiadane przez siebie powierzchnie na rzecz spółki Fenris Capital sp. z o.o.

Nota 8

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tytuł	Odpisy w 2019 r.	Odpisy w 2020 r.
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00

Tytuł	Odpisy w 2019 r.	Odpisy w 2020 r.
Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	0,00	0,00

Nota 9

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Jednostka posiada 20 szt. akcji spółki publicznej, niepowiązanej ze Spółką, o wartości bilansowej 166,40 zł oraz wartości rynkowej 131,80 zł wg kursu akcji z dnia 30.12.2020 r. Ze względu na nieistotność nie dokonywano przeszacowania kwoty w bilansie na dzień 31.12.2020 r.

Nota 10

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw towarów i usług	46 921,59	0,00	0,00	0,00	46 921,59
Inne należności	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00

Nota 11

Istotne pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnie	2019	2020
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	516 238,42	471 707,96
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	328 128,47	283 598,01
- najem lokalu	187 499,95	187 499,95
- inne	610,00	610,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	62 500,05	64 100,05
- polisy	0,00	0,00
- najem lokalu	62 500,05	62 500,05
- inne	0,00	1 600,00

Nota 12

Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura kapitału akcyjnego	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale	Udział w głosach
1. Akcje serii A	4 000 000	4 000 000	0,10	400 000,00	52,3%	52,3%
2. Akcje serii B	650 000	650 000	0,10	65 000,00	8,5%	8,5%
3. Akcje seria C	3 000 000	3 000 000	0,10	300 000,00	39,2%	39,2%
Razem	7 650 000	7 650 000		765 000,00	100%	100%

Nie występują akcje uprzywilejowane.

Nota 13

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Pozycja	2019	2020
STRATA NETTO	-357 637,91	34 193,54
- kapitał zapasowy (+/-)	-357 637,91	34 193,54

Podział za 2020 rok zostanie dokonany w toku zatwierdzania sprawozdania finansowego.

Nota 14

Zmiany stanu rezerw

Pozycja	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	95 000,00	0,00	0,00	95 000,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	95 000,00	0,00	0,00	95 000,00

Nota 15

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Tytuł	31.12.2019	31.12.2020
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
Razem wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
• powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
Razem wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota 16

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Pozycja	2019	2020
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	9 000,00	7 500,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	9 000,00	7 500,00
– dotacje	0,00	0,00
– badanie sprawozdania finansowego	6 000,00	6 500,00
– pozostałe	3 000,00	1 000,00

Nota 17**Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu**

Tytuł	31.12.2019	31.12.2020
Rozliczenie z Holicon Sp. Z o.o. z tytułu czynszu		
Wartość łączna:	250 000,00	250 000,00
Ujęcie w następujących pozycjach:		
– rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	187 499,95	187 499,95
– rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	62 500,05	62 500,05

Nota 18**Umowy kredytowe i dłużne**

Na przestrzeni roku 2020 Spółka nie zawierała umów kredytowych. Lista dostępnych i wykorzystywanych kredytów na przestrzeni roku 2020 przedstawia się następująco:

1. W dniu 20.10.2016 Spółka zawarła umowę kredytu nieodnawialnego na finansowanie bieżącej działalności na kwotę 300.000 zł z terminem zapadalności w dniu 01.10.2019 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR3M + marża 3,6% rocznie. Zabezpieczeniem kredytu jest gwarancja *de minimis* BGK. Na dzień 31.12.2020 r. zadłużenie z tytułu niniejszego kredytu wynosiło 24.400 zł
2. W dniu 03.04.2016 r. Spółka zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 300.000 zł z terminem zapadalności w dniu 28.02.2019 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR3M + marża 3,6% rocznie. Na dzień 31.12.2020 r. wykorzystanie kredytu wyniosło 255.937,80 zł. Po dniu bilansowym kredyt jest w trakcie procesu restrukturyzacji. Spółka dąży do zmiany jego formy na kredyt ratalny oraz rozłożenie spłat na okres od 24 do 36 miesięcy. W ocenie Spółki na podstawie negocjacji z bankiem perspektywy restrukturyzacji są pozytywne.
3. W dniu 28.09.2016 r. Spółka zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 300.000 zł z terminem zapadalności w dniu 26.09.2019 r. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR1M + marża 4,6% rocznie. Na dzień 31.12.2020 wykorzystanie kredytu wyniosło 295.913,70 zł. Zabezpieczenie kredytu stanowi weksel własny *in blanco* Spółki wraz z deklaracją wekslową.

Nota 19**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Nie występują zabezpieczenia na majątku jednostki.

Jedynie zabezpieczenia dotyczą kredytów wymienionych powyżej w Nocie 18 oraz wystawionego weksla *in blanco* wraz z deklaracją wekslową związaną z realizacją projektu współfinansowanego ze środków unijnych w ramach programu POIG 8.2. Z uwagi na zakończenie okresu trwałości projektu Spółka zamierza wystąpić do PARP o zwrot ww. Weksla.

Nota 20**Aktywa i zobowiązania warunkowe i pozabilansowe**

Spółka w poprzednich okresach sprawozdawczych informowała o sporach z operatorami telefonii komórkowej ORANGE oraz T-MOBILE. Na przestrzeni roku 2020 w żadnej ze spraw nie doszło do istotnej zmiany stanu spraw. Obie sprawy są w toku, żadna nie jest już zawieszona. W przypadku sporu z T-MOBILE zostali już przesłuchani wszyscy świadkowie. Poniżej opis przedmiotowych sporów sądowych.

Spór z ORANGE

W dniu 6 lutego 2017 r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy odpis pozwu o wydanie nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym – wartość przedmiotu sporu 2.680.402 zł plus ustawowe odsetki, w którym powodem jest Orange Polska S.A. z siedzibą w Warszawie. Kwota dotyczy faktur i korekt faktur wystawionych w latach 2014 i 2015. Sprawa ma związek z opisywanymi wcześniej w publikowanych w systemie EBI raportach kwartalnych (m.in. za II kw. 2015 r. Z dni. 10.08.2015 r., za III kw. 2015 r. Z dn. 16.11.2015 r. Oraz za IV kw. 2015 r. Z dn. 12.02.2016 r.) problemami technicznymi w zakresie infrastruktury telekomunikacyjnej mającymi miejsce w 2015 roku. Spółka w całości nie zgadza się z twierdzeniami pozwu i

uważa go za bezzasadny i wystosowała już stosowną odpowiedź skierowaną do Orange S.A. i sądu. Spółka nie ujęła powyższej kwoty w swoich zobowiązaniach.

Spółka nie przyjęła części faktur oraz korekt z powodu niezrealizowania przez operatora części usług oraz zafakturowania Spółki za ruch telekomunikacyjny nie należący do jej klientów. Operator wystawił na Spółkę faktury oraz korekty do faktur po wygaśnięciu umowy między stronami. Operator nie mógł dostarczyć między innymi tzw. Bilingów, to jest zestawień połączeń niezbędnych do przeprowadzenia pełnych rozliczeń zarówno po stronie Spółki z operatorem dostawcą, jak i pomiędzy Spółką, a jej klientami, a także koniecznych do identyfikacji podmiotów, do których ten ruch przynależy. Zgodnie z prawem telekomunikacyjnym, takie zestawienia i bilingi są niezbędne do wystawienia i potwierdzenia korekt. Bilingów w ogóle nie było lub były przygotowane w sposób wadliwy. Spółka stoi na stanowisku, iż sporna część rozliczeń z operatorem dotyczy ruchu telekomunikacyjnego nie przynależącego do Spółki ani jej klientów. Co więcej, możliwość dofakturowania nie została uwzględniona w zawartej z operatorem umowie. Spółka zawiadzała operatora do próby ugodowej, jednakże operator wniósł pozew przeciwko Spółce. Zarząd zwraca uwagę, iż w sytuacji gdyby przyjąć zasadność roszczeń operatora Orange Polska S.A. oznaczałoby to, iż Spółka nie była świadoma utraty ruchu telekomunikacyjnego o znacznej wartości i mogłaby oraz musiałaby, dofakturować dotychczasowych klientów na kwotę znacząco przewyższającą roszczenia Orange S.A. Sprawa jest w toku.

Spór z T-MOBILE

Spółka posiada roszczenia sporne od T-Mobile Polska S.A. na kwotę około 503.000 zł tytułem zwrotu poniesionych kosztów za niezrealizowaną usługę oraz 1.280.000 zł tytułem utraconych korzyści w związku z nie dostarczeniem zamówionego a opłaconego przez Spółkę rozwiązania. Pomimo zobowiązań umownych T-Mobile nie wywiązała się z zawartego kontraktu. Nie dostarczyła skonfigurowanej infrastruktury technicznej na czas, a następnie w ogóle odmówiła realizacji przedmiotu kontraktu motywując to ograniczeniami technicznymi (w momencie podpisywania kontraktu w trakcie weryfikacji wymagań operator takich zastrzeżeń nie zgłaszał). Jednocześnie operator odmówił zwrotu kwot dotychczas zapłaconych w związku z realizacją projektu. W związku z faktem, że klienci Spółki nadal zainteresowani byli zaplanowaną usługą, Labocanna S.A. zdecydowała się zrealizować proces z innymi operatorami. Pociągnęło to za sobą konieczność ponownego poniesienia wydatków i poskutkowało zwiększeniem kosztów w drugim kwartale 2016. Sytuacja ta negatywnie wpłynęła na osiągnięte przez Spółkę wyniki 2016 roku. Rozwiązanie telekomunikacyjne będące przedmiotem umowy z T-Mobile Polska S.A. choć ze znaczącym opóźnieniem i nie w pełnym wymiarze, zostało jednak zrealizowane i od początku 2017 roku jest komercjalizowane.

Sprawa pozostaje na etapie postępowania sądowego. Spółka skierowała pozew do sądu o wydanie nakazu zapłaty na kwotę jednej transzy rozliczeń z operatorem (51.035,16 zł netto) celem ograniczenia wysokich kosztów wpisu sądowego. Powództwo to zostało w 2019 r. Rozszerzone do pełnej kwoty wraz z należnymi odsetkami. W styczniu 2016 roku Spółka uzyskała nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym nakazujący T-Mobile Polska S.A. zapłacić na rzecz Spółki kwotę 51.035,16 zł oraz koszty procesu i zastępstwa procesowego od którego T-Mobile Polska S.A. się odwołała. Jednocześnie Spółka zawiadzała T-Mobile Polska do próby ugodowej na kwotę 1.280.000 zł tytułem utraconych korzyści, które Spółka na podstawie zamówień i oczekiwań. Do ugody nie doszło.

Nota 21

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Pozycja	2019		2020	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	0,00	89 399,92	0,00	40 000,00
- usługi krajowe	0,00	89 399,92	0,00	40 000,00
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	89 399,92	0,00	40 000,00
w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługi/towary	0,00	89 399,92	0,00	40 000,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 22

Podatek dochodowy odroczony

Tytuł	Podstawa	Podatek
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans otwarcia	1 726 991,95	328 128,47
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	234 370,84	44 530,46
Bilans zamknięcia	1 492 573,74	283 589,01
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Bilans otwarcia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Zwiększenia	500 000,00	95 000,00
Bilans zamknięcia	500 000,00	95 000,00

Aktywo na podatek odroczony w kwocie 283 589,01 zł dotyczy aktywa od strat podatkowych o następującej wysokości i możliwym okresie wykorzystania.

Tytuł	Kwota straty	Aktywo na podatek odroczony	Maksymalny rok wykorzystania
Strata podatkowa za 2016 rok	188 199,67	17 878,97	2021 r.
Strata podatkowa za 2017 rok	404 409,75	76 837,85	2022 r.
Strata podatkowa za 2019 rok	974 057,33	185 070,89	2023 r.
Strata podatkowa za 2020 rok	12 554,22	2 385,30	2024 r.
Razem	1 579 220,97	282 173,01	

W ocenie Zarządu, Spółka po już wdrożonych i planowanych na 2021 rok oszczędnościach kosztowych powinna być w stanie wykorzystać przedstawione powyżej straty podatkowe.

Nota 23

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Opis pozycji o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnych	2019	2020
– amortyzacja wartości firmy	-310 433,52	-171 716,91
- koszt odszkodowania	0,00	-200 000,00
- odszkodowanie należne na podstawie podpisanej ugody	0,00	500 000,00
- zobowiązania przedawnione lub umorzono	0,00	80 382,44
- odpis aktualizujący należności inne	0,00	0,00
Wpływ na wynik finansowy	-310 433,52	313 334,47

Nota 24

Przeciętne zatrudnienie

Pozycja	2019	2020
Ogółem, z tego:		
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	1	0

Nota 25

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu oraz kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także

zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających:

Na przestrzeni 2020 roku Zarząd nie pobierał wynagrodzenia ze Spółki.

Nota 26

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	2019	2020
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00	6 500,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	6 000,00	6 500,00

Nota 27

Wyjaśnienia odnośnie rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych	2019	2020
Środki pieniężne w kasie	0,46	0,46
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	760,21	447,83
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	760,67	448,29
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	-2 837,78	--312,38

Nota 28

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2019		2020	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	166,40	166,40	166,40	166,40
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	575 639,11	575 639,11	576 355,35	576 355,35

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów. Zasady zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu aktualizacji pod względem zmian warunków rynkowych, zmian w działalności spółki.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta spółka należą kredyty bankowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków na finansowanie działalności operacyjnej. Spółka świadomie i odpowiedzialnie zarządza ryzykiem finansowym. Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:

- zwiększenie przewidywalności przepływów pieniężnych,
- zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,
- optymalizacja wartości przepływów pieniężnych i ryzyka,
- wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych organizacji.

Główne rodzaje ryzyka finansowego Spółki obejmują:

- ryzyko związane z płynnością
- ryzyko kredytowe/ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców
- ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko związane z utrudnionym dostępem do finansowania długiem

Ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych i utraty płynności

Zarządzanie należnościami i zobowiązaniami jest jednym z kluczowych elementów utrzymania określonego poziomu płynności finansowej. Spółka, w celu minimalizacji ryzyka utraty płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania Spółki, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

Pozycja:	31.12.2019	31.12.2020
Aktywa obrotowe, w tym:	549 366,84	777 113,53
<i>Należności krótkoterminowe</i>	485 939,72	712 398,79
<i>Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe</i>	927,07	614,69
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 128 751,49	1 107 270,99
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	1 119 751,49	1 004 770,99
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	9 000,00	7 500,00
Kapitał pracujący płynny*	-641 884,70	-299 257,51
Zobowiązania finansowe, w tym:	575 639,11	575 639,11
<i>Długoterminowe</i>	0,00	0,00
<i>Krótkoterminowe</i>	575 639,11	576 355,35
Dług netto	574 712,04	575 740,66

* *Należności krótkoterminowe + inwestycje krótkoterminowe – zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe bierne (bez rozliczeń międzyokresowych przychodów)*

Ryzyko kredytowe /ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Ryzyko zostało dodatkowo opisane w sprawozdaniu z działalności zarządu. Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa:	31.12.2019	31.12.2020
Należności handlowe	260 047,64	341 983,39
Środki pieniężne	760,67	448,29
Inwestycje krótkoterminowe	166,40	166,40
Razem	260 974,71	342 598,08

Ryzyko stopy procentowej

Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do momentu zawarcia umowy. Spółka nie stosowała zabezpieczenia stóp procentowych, uznając że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące. Niemniej Spółka monitoruje stopień narażenia na ryzyko stopy procentowej oraz prognozy stóp procentowych i nie wyklucza podjęcia działań zabezpieczających w przyszłości.

Ryzyko związane z utrudnionym dostępem do finansowania długiem

Z uwagi na skalę działalności Spółki oraz wyniki finansowe, ma ona ograniczone możliwości w zakresie pozyskania znaczącego finansowania, zwłaszcza zaciągnięcia kredytu bankowego. Ryzyko to jest częściowo zaadresowane możliwością pozyskania kapitału poprzez inne formy niż kredyt bankowy, jednakże przekłada się to także na wyższy koszt finansowania (emisja akcji, obligacji, pożyczka niebankowa).

Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

Za 2019 rok:

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*)		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Kredyty bankowe	9 945,53	0,00	0,00	0,00
Razem	9 945,53	0,00	0,00	0,00

Za 2020 rok:

Kategoria zobowiązania	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*)		
		do 3 mies.	od 3 do 12 mies.	powyżej 12 mies.
Kredyty bankowe	2 331,17	0,00	0,00	0,00
Razem	2 331,17	0,00	0,00	0,00

Nota 29

Zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki

Na osiągnięte w 2020 roku wyniki największy wpływ miała niepewna sytuacja związana z działalnością operacyjną Spółki, zmiany przedmiotu działalności Spółki oraz związana z działaniami na szkodę Spółki jakiej dopuścił się były Prezes Zarządu – Pan Andrzej Szumlas. 16 sierpnia 2019 r. Spółka złożyła zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstw przeciwko mieniu i przeciwko wiarygodności dokumentów na szkodę Spółki. Działania byłego Prezesa Zarządu miały i mają istotny wpływ na kondycję finansową Spółki i przełożyły się bezpośrednio na osiągnięte przez Emitenta wyniki. W 2020 r. nowy Prezes Zarządu – Pan Paweł Kiciński podejmował działania w celu stabilizacji sytuacji finansowej Spółki, głównie poprzez ograniczenie kosztów operacyjnych, co również miało przełożenie na generowane przychody, które w sposób znaczący spadły.

Sytuacja prawna Spółki spowodowała, że w 2020 r. ograniczone zostały w sposób bardzo znaczący generowane przychody, które zmniejszyły się o ponad 95%. Natomiast zmniejszeniu uległy również koszty działalności operacyjnej, które zmniejszyły się o ponad 96%. Ostateczny wynik finansowy Emitenta za rok obrotowy 2020 r. był lepszy niż ten wygenerowany w 2019 r. i to prawie 3-krotnie, natomiast była to nadal strata, jednakże znacznie niższa niż w poprzednim roku obrotowym.

Spółka w czerwcu 2020 r. opublikowała strategię rozwoju na lata 2020 – 2023, która obejmowała koncentrację działalności na branży e-commerce, tj. na stworzeniu innowacyjnego sklepu internetowego na skalę światową, który będzie oferował produkty w cenach producentów. W tym celu również zawarła umowę, na podstawie której nabyła prawa do platformy internetowej: Foxbuy.com, która docelowo miała mieć zasięg globalny. Natomiast przedmiotowa umowa została rozwiązana w październiku 2020 r. Również w październiku 2020 r. została ogłoszona zmiana strategii rozwoju, która jest realizowana do chwili obecnej. Po zakończeniu 2020 r., a przed publikacją niniejszego sprawozdania, Spółka dokonała aktualizacji strategii, która była efektem przeprowadzonych analiz rynkowych związanych z rozwojem rynku konopnego oraz wielowymiarowym zastosowaniem konopi np. w przemyśle kosmetycznym, spożywczym, włókienniczym czy farmaceutycznym. Aktualnie celem Spółki jest stworzenie ekologicznego hubu, który będzie składał się z firm koncentrujących swoją działalność w wielu segmentach rynku konopnego, a następnie osiągnięcie pozycji lidera rynku konopnego w regionie Europy Środkowo-Wschodniej do końca 2026 roku, natomiast w 2021 r. Emitent planuje dokonanie 2-3 akwizycji.

W ocenie Zarządu Spółki nie ma zagrożeń do kontynuowania działalności Spółki w przyszłości, w szczególności w ramach nakreślonej w lutym 2021 roku strategii rozwoju.

Nota 30

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W związku ze zmianą strategii, jaka miała miejsce w październiku 2020 r., po zakończeniu roku obrotowego 2020 miały miejsce liczne zdarzenia, związane z realizacją zmienionej strategii rozwoju.

W lutym 2021 r. Spółka opublikowała aktualizację strategii rozwoju, w której wskazała, że celem Spółki jest stworzenie ekologicznego hubu, który będzie składał się z firm koncentrujących swoją działalność w wielu segmentach rynku konopnego, a następnie osiągnięcie pozycji lidera rynku konopnego w regionie Europy Środkowo-Wschodniej do końca 2026 roku, natomiast w 2021 r. Spółka planuje dokonanie 2-3 akwizycji. W okresie luty – kwiecień 2021 r. Spółka złożyła kilka ofert nabycia pakietów udziałów w kapitale zakładowym spółek handlowych zajmujących się szeroko rozumianą działalnością konopną. Emitent złożył ofertę nabycia 100% udziałów w kapitale zakładowym Hempoland sp. z o.o. z siedzibą we Władysławowie k. Elbląga. Spółka złożyła również ofertę nabycia 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki, która profesjonalnie zajmuje się produkcją i ekstrakcją suszu konopnego oraz innych wyrobów z konopi. Jednakże złożone oferty nie spotkały się z reakcją podmiotów, do których oferty były adresowane.

Poza ww. zdarzeniami Spółka zawarła następujące umowy:

- umowę przedwstępną nabycia użytkownika wieczystego nieruchomości zabudowanej budynkiem stanowiącym kompleks handlowo-magazynowy w Koszalinie. Cena sprzedaży wyniosła 5.450.000 zł netto przy czym Spółka wpłaciła zadatek w wysokości 450.000 zł netto. Docelowo Spółka zamierza dostosować przedmiotową nieruchomość do prowadzenia działalności gospodarczej związanej z leczniczą marihuaną,
- umowę inwestycyjną ze spółką Medican Campus sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie. Zgodnie z przedmiotową umową Spółka docelowo będzie posiadać 20% udziału w kapitale zakładowym Medican Campus sp. z o.o., które obejmie w zamian za wkład pieniężny w wysokości 1.165.000,00 zł,
- umowę ramową z Uniwersytetem Mikołaja Kopernika w Toruniu Collegium Medicum im. Ludwika Rydygiera w Bydgoszczy Katedrą i Zakładem Chemii Leków, której przedmiotem jest pomoc w realizacji projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych realizowanych przez Spółkę oraz pomoc w organizacji praktyk studenckich dla studentów Uniwersytetu.

O wyżej wymienionych okolicznościach Zarząd Spółki wzmiankuje również w Sprawozdaniu Zarządu do wyniku finansowego za 2020 rok.

Nota 31

Pozostałe informacje

Pozostałe informacje wymagane do ujawnienia zgodnie z ustawą o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym.

Koszalin, 4 maja 2021 r.

Prezes Zarządu

Urszula Latoszevska
Odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych