

Labocanna Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Labocanna Spółka Akcyjna

Siedziba: Mieszka I 49/, 75-129 Koszalin

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4719Z

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

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 wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych, których cena wynosi mniej lub równo 10 000 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania.
2. 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.
3. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki odpowiadające okresowi ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
4. Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.
6. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej.

7. Akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia, w razie konieczności pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych.
9. Stany objętych ewidencją ilościową zapasów wycenia się:
- surowce, materiały i towary - w cenach nabycia,
 - produkty gotowe - w koszcie wytworzenia.
- Do wyceny rozchodów stosuje się zasadę FIFO (zgodnie z art. 34 ust 4 pkt 2).
10. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.
11. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.
12. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
13. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
15. 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,
- w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych prezentowane są przychody uzyskiwane z wynajmu powierzchni handlowych w nieruchomości inwestycyjnej będącej własnością Spółki oraz koszty związane z funkcjonowaniem tego obiektu oraz jego amortyzacja.
- 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.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	7 223 241,06	6 282 168,26
I. Wartości niematerialne i prawne		
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	443 474,42	150 557,60
1. Środki trwałe	150 458,39	50 052,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	50 052,22	50 052,22
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	100 406,17	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	293 016,03	100 505,38
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	6 643 504,64	6 040 892,66
1. Nieruchomości	6 549 783,64	5 553 173,66
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	93 721,00	487 719,00
a. w jednostkach powiązanych	93 721,00	93 721,00
- udziały lub akcje	93 721,00	93 721,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		393 998,00
- udziały lub akcje		393 998,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136 262,00	90 718,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	136 262,00	90 718,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	863 613,47	1 274 676,29
I. Zapasy	19 422,92	129 564,77
1. Materiały		107 993,70
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	19 422,92	21 571,07
II. Należności krótkoterminowe	505 113,54	248 222,90
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	505 113,54	248 222,90
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	90 568,14	86 616,60
- do 12 miesięcy	90 568,14	86 616,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		8 910,90
c) inne	414 545,40	152 695,40
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	336 074,19	893 903,70

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	336 074,19	893 903,70
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	304 761,20	166,40
- udziały lub akcje	73,70	166,40
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	304 687,50	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31 312,99	893 737,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 312,99	893 737,30
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 002,82	2 984,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	8 086 854,53	7 556 844,55

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 402 027,47	7 008 829,64
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 119 716,00	2 119 716,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 092 374,18	9 092 374,18
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 083 296,00	8 083 296,00
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	-4 240 571,89	-3 641 849,52
VI. Zysk (strata) netto	-606 802,17	-598 722,37
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 684 827,06	548 014,91
I. Rezerwy na zobowiązania	146 635,18	147 644,18
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 391,00	11 400,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	136 244,18	136 244,18
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	136 244,18	136 244,18
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 494 916,37	363 690,73
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 494 916,37	363 690,73
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 236 611,12	122 294,81
- do 12 miesięcy	307 811,12	122 294,81
- powyżej 12 miesięcy	928 800,00	
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	87 792,24	65 927,55
h) z tytułu wynagrodzeń	36 935,48	55 309,16
i) inne	133 577,53	120 159,21
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	43 275,51	36 680,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	43 275,51	36 680,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	43 275,51	36 680,00
PASYWA RAZEM	8 086 854,53	7 556 844,55

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 499,65	16 518,94
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 400,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-5 900,35	16 518,94
B. Koszty działalności operacyjnej	982 314,78	887 344,92
I. Amortyzacja	6 219,85	
II. Zużycie materiałów i energii	9 599,93	1 586,12
III. Usługi obce	230 115,43	242 748,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	734,00	7 579,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	588 800,50	579 767,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	35 795,28	20 434,96
- emerytalne	19 284,43	9 485,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 056,09	15 230,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów	107 993,70	19 997,52
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-979 815,13	-870 825,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 792 862,87	1 676 652,32
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 792 862,87	1 676 652,32
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 133 366,45	1 266 166,85
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 000,00	47 430,32
III. Inne koszty operacyjne	1 123 366,45	1 218 736,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-320 318,71	-460 340,51
G. Przychody finansowe	61 205,36	23 377,69
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:	61 205,36	23 377,69
- od jednostek powiązanych	6 517,86	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	394 241,82	41 542,55
I. Odsetki, w tym:	151,12	41 350,21
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	394 090,70	
IV. Inne		192,34
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-653 355,17	-478 505,37
J. Podatek dochodowy	-46 553,00	120 217,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-606 802,17	-598 722,37

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 008 829,64	7 607 552,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 008 829,64	7 607 552,01
1. Kapitał podstawowy	2 119 716,00	2 119 716,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 119 716,00	2 119 716,00
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	2 119 716,00	2 119 716,00
2. Kapitał zapasowy	9 092 374,18	9 092 374,18
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 092 374,18	9 092 374,18
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		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 092 374,18	9 092 374,18
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	37 311,35	37 311,35

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	37 311,35	37 311,35
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	37 311,35	37 311,35
5. Wynik z lat ubiegłych	-4 240 571,89	-3 641 849,52
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 641 849,52	-3 641 849,52
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)		
podział wyniku za 2020r.		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 641 849,52	3 641 849,52
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 641 849,52	3 641 849,52
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	598 722,37	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	598 722,37	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 240 571,89	3 641 849,52
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 240 571,89	-3 641 849,52
6. Wynik netto	-606 802,17	-598 722,37
a) zysk netto		
b) strata netto	606 802,17	598 722,37
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 402 027,47	7 008 829,64
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 402 027,47	7 008 829,64

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-606 802,17	-598 722,37
II. Korekty razem	-342 885,92	-483 595,96
1. Amortyzacja	174 238,87	169 042,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-61 054,24	17 891,52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-455 672,01	-708 882,02
5. Zmiana stanu rezerw	-1 009,00	-120 396,01
6. Zmiana stanu zapasów	110 141,85	47 083,77
7. Zmiana stanu należności	-256 890,64	23 187,63
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 131 225,64	-77 068,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-38 966,39	165 545,26
10. Inne korekty	-944 900,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-949 688,09	-1 082 318,33

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 941 177,34	3 941 734,36
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:	152 717,86	2 373 377,69
a) w jednostkach powiązanych	152 717,86	
b) w pozostałych jednostkach		2 373 377,69
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		23 377,69
- inne wpływy z aktywów finansowych		2 350 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 788 459,48	1 568 356,67
II. Wydatki	1 853 762,44	3 512 040,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	299 136,67	208 845,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	119 729,00	

3. Na aktywa finansowe, w tym:	496 200,00	2 443 721,00
a) w jednostkach powiązanych	146 200,00	93 721,00
b) w pozostałych jednostkach	350 000,00	2 350 000,00
- nabycie aktywów finansowych	100 000,00	2 350 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	250 000,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	938 696,77	859 474,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	87 414,90	429 693,64
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	151,12	499 858,50
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		444 057,70
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	151,12	55 800,80
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-151,12	-499 858,50
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-862 424,31	-1 152 483,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-862 424,31	-1 152 483,19
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	893 737,30	2 046 220,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	31 312,99	893 737,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 019,53	906,73

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-653 355,17	-478 505,37
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
Umorzone zobowiązania (nieujęte w kosztach uzyskania przychodów) (art. 12 ust. 4 pkt. 6a)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	54 687,50	60 000,00
- z innych źródeł przychodów	54 687,50	
Pozostałe		
przychody rozl. kasowo (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		60 000,00
- z innych źródeł przychodów		60 000,00
odsetki od pożyczki naliczone (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	54 687,50	
- z innych źródeł przychodów	54 687,50	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	60 000,00	
- z innych źródeł przychodów	60 000,00	
Pozostałe		
przychody rozl. kasowo (art. 12 ust. 1 pkt. 1)	60 000,00	
- z innych źródeł przychodów	60 000,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	401 307,26	133 088,54
- z zysków kapitałowych	393 998,00	
- z innych źródeł przychodów	7 309,26	113 153,72
Pozostałe	23 185,61	19 934,82
- z innych źródeł przychodów	23 185,61	
odpis aktualizujący zapasy (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	-47 430,32	47 430,32
- z innych źródeł przychodów	-47 430,32	47 430,32
amortyzacja niepodatkowa (art. 16c)	31 545,97	39 550,16
- z innych źródeł przychodów	31 545,97	39 550,16
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	8,00	17,00
- z innych źródeł przychodów	8,00	17,00
należności przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		
koszty egzekucyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		26 156,24
- z innych źródeł przychodów		26 156,24

odpis aktualizujący wartość inwestycji (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	393 998,00	
- z zysków kapitałowych	393 998,00	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	75 077,18	223 484,65
- z innych źródeł przychodów	75 077,18	223 484,65
Pozostałe	193,98	
- z innych źródeł przychodów	193,98	
rezerwa na koszty (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	43 275,51	172 444,18
- z innych źródeł przychodów	43 275,51	172 444,18
niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57b)	31 607,69	51 040,47
- z innych źródeł przychodów	31 607,69	51 040,47
amortyzacja niepodatkowa (art. 16c)		
odsetki niewypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	87 240,47	56 600,50
- z innych źródeł przychodów	87 240,47	56 600,50
Pozostałe		
Koszty ujęte w rezerwach w poprzed. roku (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	36 200,00	29 717,00
- z innych źródeł przychodów	36 200,00	29 717,00
wynagrodzenia wypł. z poprz. roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57b)	51 040,47	8 823,08
- z innych źródeł przychodów	51 040,47	8 823,08
zapłacone odsetki, naliczone w poprz. roku (art. 16 ust. 1 pkt. 11)		14 531,59
- z innych źródeł przychodów		14 531,59
Składki ZUS opłacone w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)		3 528,83
- z innych źródeł przychodów		3 528,83
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa2024Labocannav6.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1
Wartości niematerialne i prawne
1.1. 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 01.01.2024	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
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
- 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 31.12.2024	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Umorzenie na 01.01.2024		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
- amortyzacja	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
Umorzenie na 31.12.2024	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Wartość netto								
Stan na 01.01.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 01.01.2023	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
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
- 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 31.12.2023	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Umorzenie na 01.01.2023		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
- amortyzacja	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
Umorzenie na 31.12.2023	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Wartość netto								
Stan na 01.01.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
a) własne	0,00	0,00
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem:	0,00	0,00

Nota 2

Rzeczowe środki trwałe

2.1. 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 01.01.2024	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	100 505,38	0,00	150 557,60
Zwiększenia:	0,00	0,00	106 626,02	0,00	0,00	192 510,65	0,00	299 136,67
- nabycie	0,00	0,00	106 626,02	0,00	0,00	192 510,65	0,00	299 136,67
- 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
- zakończenie budowy/wytworzenia	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 31.12.2024	50 052,22	0,00	106 626,02	0,00	0,00	293 016,03	0,00	449 684,27
Umorzenie na 01.01.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	6 219,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6 219,85
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	6 219,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6 219,85
- 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 31.12.2024	0,00	0,00	6 219,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6 219,85
Wartość netto								
Stan na 01.01.2024	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	100 505,38	0,00	150 557,60
Stan na 31.12.2024	50 052,22	0,00	100 406,17	0,00	0,00	293 016,03	0,00	443 474,42

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2023	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00	52 452,22
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 845,07	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 845,07	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	110 739,69	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
- zakończenie budowy/wytworzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 739,69	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 31.12.2023	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	100 505,38	0,00	150 557,60
Umorzenie na 01.01.2023	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 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na 01.01.2023	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 452,22
Stan na 31.12.2023	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	100 505,38	0,00	150 557,60

2.2. Środki trwale bilansowe oraz nieruchomości inwestycyjne (struktura własnościowa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
c) własne	6 700 242,03	4 894 618,94
d) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, tym: - grunty użytkowane na podstawie prawa do wieczystego użytkowania gruntów (powierzchnia 1,3834 ha)	0,00	708 606,94
Środki trwale bilansowe razem:	6 700 242,03	5 603 225,88

Na wartość własności nieruchomości inwestycyjnych składają się przede wszystkim zakupiony przez Spółkę w październiku 2021 roku budynek wraz z nieruchomością, której Spółka jest właścicielem oraz grunty użytkowane przez Spółkę na podstawie prawa do wieczystego użytkowania. 20 grudnia 2024 Spółka nabyła prawo własności nieruchomości gruntowej położonej w Koszalinie przy ul. Bohaterów Warszawy 2a, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działki nr 45/1 i 45/2, dla której Sąd Rejonowy w Koszalinie prowadzi księgę wieczystą o numerze KO1K/00039793/1. Nieruchomość została nabyta od Skarbu Państwa reprezentowanego przez Prezydenta Miasta Koszalina za cenę 1 161 000,00 zł. Spółka była dotychczas użytkownikiem wieczystym ww. nieruchomości. Cena sprzedaży jest płatna w 10 rocznych ratach, każda w kwocie 116 100,00 zł, wraz z oprocentowaniem liczonym od kwoty niespłaconego kapitału. Oprocentowanie jest zmienne i wynosi stopę referencyjną powiększoną o marżę w wysokości 1 punktu procentowego.

W celu zabezpieczenia spłaty ceny sprzedaży Spółka ustanowiła na rzecz Skarbu Państwa hipotekę umowną na ww. nieruchomości do kwoty 1 400 000,00 zł.

Zarząd przeznaczył nieruchomość inwestycyjną do sprzedaży i przewiduje, że zrealizuje dzięki temu zysk ze sprzedaży przewyższający skumulowane straty.

2.3. Środki trwale wykazywane pozabilansowo

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

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy w Koszalinie. Spółka nie posiada wiedzy na temat wartości w/w lokalu.

Nota 3**Prowadzone prace rozwojowe oraz kwota wartości firmy**

W 2024 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

W 2023 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

Nota 4

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

Tytuł	2024	2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:	293 016,03	208 845,07
W tym:		
- skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Powyżej wykazano nakłady na nieruchomość inwestycyjną wykazaną w poz. A. IV. 1 Bilansu

Nota 5

Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Tytuł	2024	2023
Nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 463 765,67	208 845,07
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	1 271 255,02	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	192 510,65	208 845,07
– 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

W pozycji „środki trwałe w budowie” Spółka wykazała wartość poniesionych nakładów modernizacyjnych na nieruchomości.

Nota 6

Długoterminowe aktywa finansowe

6.1. Długoterminowe aktywa finansowe i zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych wg grup rodzajowych

wyszczególnienie	udziały i akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
a) w jednostkach powiązanych						
stan na 01.01.2024	93 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 721,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2024	93 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 721,00
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:						
stan na 01.01.2024	194 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 000,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – odpis z tyt. trwałej utraty wartości	194 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 000,00
stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, tym						
- we wspólniku jednostki współzależnej						
stan na 01.01.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w znaczącym inwestorze						

stan na 01.01.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w innych jednostkach						
stan na 01.01.2024	199 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 998,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – odpis z tyt. trwałej utraty wartości	199 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 998,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	93 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 721,00

W dniu 30 grudnia 2024 r. Spółka zawarła umowę nabycia akcji z Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest nabycie przez Labocanna S.A. 3.850.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki Movie Games VR S.A., co stanowi 35,8% udziału w kapitale zakładowym oraz 35,8% udziału w ogólnej liczbie głosów. W 2024 roku Spółka wpłaciła część należności z tytułu ww. umowy tj. 100 000 zł, które zostały wykazane w bilansie na dzień 31.12.2024 w pozycji Aktywa obrotowe II. Należności od pozostałych jednostek - inne. Proces przeniesienia akcji na rachunek papierów wartościowych Spółki zakończył się w 2025r.

6.2. Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych

Dane jednostki podporządkowanej	
nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	CannaBio Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
siedziba	ul. Mieszka I 49 75-129 Koszalin
przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja kosmetyków
Charakter powiązania	jednostka powiązana
Zastosowana metoda konsolidacji	pełna
Data objęcia kontroli/ współkontroli/ uzyskania znaczącego wpływu	20.12.2023 r. (12.01.2024 – data rejestracji spółki)
Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	92 000 zł
Korekty aktualizujące wartość	0,00
Wartość bilansowa udziałów	93 721 zł
Procent posiadanego kapitału zakładowego	92 %
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	92 %
Wskazanie innej niż podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu	n/d
Wybrane dane finansowe	
kapitał własny jednostki, w tym:	100 000,00 zł

- kapitał zakładowy	100 000,00 zł
- kapitał zapasowy	0,00
- pozostały kapitał własny, w tym: zysk (strata) z lat ubiegłych zysk (strata) netto	180 769,80 zł
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	119 276,10 zł
- zobowiązania długoterminowe	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe	55 013,45 zł
należności jednostki:	165 894,81 zł
- należności długoterminowe	0,00
- należności krótkoterminowe	165 894,81 zł
aktywa jednostki, razem	400 045,90 zł
przychody ze sprzedaży	1 008 961,48 zł
nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	-
otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	-

6.3. Udziały lub akcje w jednostkach, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale

Dane jednostki podporządkowanej	
nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Medican Campus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
siedziba	ul. Plac Gwiazdzisty 7/1 75-801 Koszalin
przedmiot przedsiębiorstwa	pozostała sprzedaż detaliczna
Charakter powiązania	jednostka stowarzyszona
Zastosowana metoda konsolidacji	nie podlega konsolidacji / nie podlega wycenie metodą praw własności
Data objęcia kontroli/ współkontroli/ uzyskania znaczącego wpływu	17.12.2021
Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	1 165 000 zł
Korekty aktualizujące wartość	1 165 000 zł
Wartość bilansowa udziałów	0,00 zł
Procent posiadanego kapitału zakładowego	20 %
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	20 %
Wskazanie innej niż podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu	n/d
Wybrane dane finansowe	
kapitał własny jednostki, w tym:	brak danych

- kapitał zakładowy	12 500,00
- kapitał zapasowy	brak danych
- pozostały kapitał własny, w tym: zysk (strata) z lat ubiegłych zysk (strata) netto	brak danych
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	brak danych
- zobowiązania długoterminowe	brak danych
- zobowiązania krótkoterminowe	brak danych
należności jednostki:	brak danych
- należności długoterminowe	brak danych
- należności krótkoterminowe	brak danych
aktywa jednostki, razem	brak danych
przychody ze sprzedaży	brak danych
nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	-
otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	-

6.4. Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach

Dane jednostek pozostałych	
nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Centrum Medycyny Konopnej Spółka Akcyjna
siedziba	ul. Wilcza 46 00-679 Warszawa
przedmiot przedsiębiorstwa	pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej
Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	199 998 zł
Korekty aktualizujące wartość	199 998 zł
Wartość bilansowa udziałów	0,00 zł
kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy	brak danych
procent posiadanego kapitału zakładowego	2%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	2%
nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji)	-
otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy	-

W dniu 30 grudnia 2024 r. Spółka zawarła umowę nabycia akcji z Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest nabycie przez Labocanna S.A. 3.850.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki Movie Games VR S.A., co stanowi 35,8% udziału w kapitale zakładowym oraz 35,8% udziału w ogólnej liczbie głosów. W 2024 roku Spółka wpłaciła część należności z tytułu ww. umowy tj. 100 000 zł, które zostały

wykazane w bilansie na dzień 31.12.2024 w pozycji Aktywa obrotowe II. Należności od pozostałych jednostek
3. Inne.

Proces przeniesienia akcji na rachunek papierów wartościowych Spółki zakończył się w 2025r.

6.4. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
a) w walucie polskiej	93 721,00	487 719,00
b) w euro lub innej walucie	0,00	0,00
RAZEM:	93 721,00	487 719,00

6.5. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)

wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0,00	0,00
B. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	93 721,00	487 719,00
a) akcje (wartość bilansowa)	0,00	199 998,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	-199 998,00	0,00
- wartość na początek okresu	199 998,00	199 998,00
- wartość wg cen nabycia	199 998,00	199 998,00
b) obligacje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość wg cen nabycia		
c) udziały (wartość bilansowa)	93 721,00	287 721,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	194 000,00	0,00
- wartość na początek okresu	287 721,00	194 000,00
- wartość wg cen nabycia	1 258 721,00	1 258 721,00
C. Z ograniczoną zbywalnością	0,00	0,00
Wartość według cen nabycia razem:	1 458 719,00	1 458 719,00
Wartość na początek okresu, razem:	487 719,00	393 998,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem:	393 998,00	0,00
Wartość bilansowa, razem:	93 721,00	487 719,00

Nota 7

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

wyszczególnienie	2024	2023
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	90 718,00	199 535,00
a) Odniesionych na wynik finansowy	90 718,00	199 535,00
b) Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Zwiększenia	56 182,00	0
a) Odniesione na wynik finansowy okresu, z tytułu:	0,00	83 654,00
- ujemnych różnic przejściowych	7 332,00	38 333,00
- w związku ze stratą podatkową	48 850,00	45 321,00
b) Odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Zmniejszenia	10 638,00	192 471,00
a) Odniesione na wynik finansowy okresu, z tytułu:	10 638,00	192 471,00
- ujemnych różnic przejściowych	10 638,00	14 850,00

- wykorzystanie straty podatkowej	0,00	0,00
- spisanie niewykorzystanej straty podatkowej	0,00	177 621,00
b) Odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	136 262,00	90 718,00
a) Odniesionych na wynik finansowy	136 262,00	90 718,00
b) Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – starty podatkowe:

rok osiągnięcia straty podatkowej	wartość straty	wartość aktywa	maksymalny rok odliczenia
2023	-249 295,88	47 366,00	2028
2024	-258 898,70	49 191,00	2029

96 557,00

Nota 8

Istotne pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	2024	2023
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	136 262,00	90 718,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	136 262,00	90 718,00
- inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	3 002,82	2 984,92
- ubezpieczenia	3 002,82	2 984,92
- inne	0,00	0,00

Nota 9

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

wyszczególnienie	Odpisy w 2024 r.	Odpisy w 2023 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
Inwestycje długoterminowe, w tym:	393 998,00	0,00
Posiadane akcje i udziały		
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	393 998,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne należności	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00

Nota 11

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Cena nominalna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale	Udział w głosach
Paweł Kiciński	2 166 144	2 166 144	0,10	216 614,40	10,21 %	10,21 %
Pozostali akcjonariusze	19 031 016	19 031 016	0,10	1 903 101,60	89,79 %	89,79 %
Razem	21 197 160	21 197 160	2 119 716	2 119 716,00	100%	100%

Nie występują akcje uprzywilejowane.

Nota 12

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

wyszczególnienie	2024*	2023
WYNIK NETTO	- 606 802,17	- 598 722,37
- pokrycie straty z lat ubiegłych		
- zyski lat przyszłych	-606 802,17	-598 722,37

*Proponuje się pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

Nota 13

Zmiany stanu rezerw

wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 400,00	10 391,00	11 400,00	0,00	10 391,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	136 244,18	0,00	0,00	0,00	136 244,18
Razem	147 644,18	10 391,00	11 400,00	0,00	146 635,18

Nota 14

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
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 15

Bierne rozliczenia międzyokresowe

wyszczególnienie	2024	2023
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	43 275,51	36 680,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	43 275,51	36 680,00
– dotacje	0,00	0,00
– badanie sprawozdania finansowego	38 990,00	36 200,00
– pozostałe	4 285,51	480,00

Nota 16

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Na dzień 31.12.2024:

wyszczególnienie	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	RAZEM
Zobowiązanie z tytułu nabycia nieruchomości gruntowej	116 100,00	928 800,00	1 044 900,00
Pozycja w bilansie	PASYWA/ B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / III. Zobowiązania krótkoterminowe / 3d. Wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług – do 12 miesięcy	PASYWA/ B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / III. Zobowiązania krótkoterminowe / 3d. Wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług – powyżej 12 miesięcy	

Na dzień 31.12.2023 brak składników aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nota 17

Umowy kredytowe i dłużne

Na przestrzeni roku 2024 Spółka nie zawierała nowych umów kredytowych/pożyczkowych.

Dodatkowo Spółka posiada kredyty zawarte w latach ubiegłych:

1. W dniu 03.04.2016 r. Spółka zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 300.000,00 zł z terminem zapadalności w dniu 28.02.2020 r. Oprocentowanie kredytu wynosiło WIBOR3M + marża 3,6% rocznie. Umowa kredytu została wypowiedziana, a na zaległą kwotę został wydany nakaz zapłaty. Zadłużenie z tytułu odsetek na dzień 31.12.2024 wynosi 136 244,18 zł.

Nota 18**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki****Zabezpieczenie zobowiązania z tytułu zakupu gruntu**

20 grudnia 2024 Spółka nabyła prawo własności nieruchomości gruntowej położonej w Koszalinie przy ul. Bohaterów Warszawy 2a, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działki nr 45/1 i 45/2, dla której Sąd Rejonowy w Koszalinie prowadzi księgę wieczystą o numerze KO1K/00039793/1. Nieruchomość została nabyta od Skarbu Państwa reprezentowanego przez Prezydenta Miasta Koszalina za cenę 1 161 000,00 zł. Spółka była dotychczas użytkownikiem wieczystym ww. nieruchomości. Cena sprzedaży jest płatna w 10 rocznych ratach, każda w kwocie 116 100,00 zł, wraz z oprocentowaniem liczonym od kwoty niespłaconego kapitału. Oprocentowanie jest zmienne i wynosi stopę referencyjną powiększoną o marżę w wysokości 1 punktu procentowego.

W celu zabezpieczenia spłaty ceny sprzedaży Spółka ustanowiła na rzecz Skarbu Państwa hipotekę umowną na ww. nieruchomości do kwoty 1 400 000,00 zł.

Nota 19**Aktywa i zobowiązania warunkowe i pozabilansowe****Spór z T-MOBILE (Sprawa o sygn. akt XX GC 577/20)**

W niniejszym sporze zawarto ugodę w dniu 12 grudnia 2023 roku, w myśl której T-Mobile zapłaci Spółce 60 000 zł, a Spółka w zamian zrzeka się wszelkich roszczeń wobec T-Mobile. Ugoda wyczerpuje wszelkie roszczenia Stron powstałe przed zawarciem ugody. T-Mobile wywiązało się z warunków ugody wpłacając powyższą kwotę w dniu 15 stycznia 2024r.

Zabezpieczenie zobowiązania z tytułu zakupu gruntu

20 grudnia 2024 Spółka nabyła prawo własności nieruchomości gruntowej położonej w Koszalinie przy ul. Bohaterów Warszawy 2a, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działki nr 45/1 i 45/2, dla której Sąd Rejonowy w Koszalinie prowadzi księgę wieczystą o numerze KO1K/00039793/1. Nieruchomość została nabyta od Skarbu Państwa reprezentowanego przez Prezydenta Miasta Koszalina za cenę 1 161 000,00 zł. Spółka była dotychczas użytkownikiem wieczystym ww. nieruchomości. Cena sprzedaży jest płatna w 10 rocznych ratach, każda w kwocie 116 100,00 zł, wraz z oprocentowaniem liczonym od kwoty niespłaconego kapitału. Oprocentowanie jest zmienne i wynosi stopę referencyjną powiększoną o marżę w wysokości 1 punktu procentowego.

W celu zabezpieczenia spłaty ceny sprzedaży Spółka ustanowiła na rzecz Skarbu Państwa hipotekę umowną na ww. nieruchomości do kwoty 1 400 000,00 zł.

Zabezpieczenie udzielonej pożyczki

W 2024 roku Spółka udzieliła pożyczki w kwocie 250 000 zł, pożyczka ta jest zabezpieczona zastawem na środkach trwałych – maszynach produkcyjnych pożyczkobiorcy.

Nota 20

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)

	31.12.2024	31.12.2023
Środki na rachunku VAT	3019,53	906,73

Nota 21**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów**

wyszczególnienie	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług	0,00	8 400,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	-5 900,35	0,00	16 518,94
RAZEM	0,00	2 499,65	0,00	16 518,94
w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	2 499,65	0,00	16 518,94

wyszczególnienie	2024		2023	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
– usługi/towary/produkty	0,00	2 499,65	0,00	16 518,94
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzzonowa	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 22

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

Opis pozycji o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnych	2024	2023
- zobowiązania przedawnione lub umorzone		33 174,86
- ugoda z T-Mobile		60 000,00
- odpis aktualizujący zapasy		- 47 430,32
- odpis aktualizujący inwestycje	-393 998,00	
- rezerwa na koszty odsetek karnych bankowych		-136 244,18
Wpływ na wynik finansowy	-393 998,00	- 90 499,64

Nota 23

Pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne

Pozycja	2024	2023
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 792 862,87	1 676 652,32
- wynajem powierzchni w nieruchomości inwestycyjnej	1 788 459,48	1 568 356,67
- zobowiązania przedawnione lub umorzone		33 174,86
- ugoda z T-Mobile		60 000,00
- pozostałe	4 403,39	15 120,79
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 133 366,45	1 266 166,85
- koszty związane z nieruchomością inwestycyjną	942 982,28	859 474,65
- amortyzacja nieruchomości inwestycyjnej	168 019,02	169 042,88
- odpis aktualizujący zapasy		47 430,32
- odpis aktualizujący wartość niefinansowych aktywów	10 000,00	
- rezerwa na koszty odsetek karnych bankowych		136 244,18
- pozostałe	12 365,15	53 974,82

Nota 24

Przeciętne zatrudnienie

Pozycja	2024	2023
Ogółem, z tego:		
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	2,5	1,5

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:

W 2024 roku Zarząd Spółki otrzymał wynagrodzenie w wysokości 415 653,99zł.

W 2023 roku Zarząd Spółki otrzymał wynagrodzenie w wysokości 478 085,15 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali w 2023 i 2024 roku z tytułu pełnienia funkcji jakichkolwiek wynagrodzeń lub zwrotów.

Spółka informuje również, iż w 2023 i 2024 roku członkom jej Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie zostały udzielone jakiegokolwiek pożyczki.

Nota 26
Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	2024	2023
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	38 990,00	35 000,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	38 990,00	35 000,00

Nota 27
Wyjaśnienia odnośnie rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	31 312,99	893 737,30
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	31 312,99	893 737,30
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	- 862 424,31	-1 152 483,19

Wyjaśnienie do pozycji 1. Amortyzacja – Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

	Amortyzacja	Ujęcie w rachunku zysków i strat
Amortyzacja środków trwałych	6 219,85	B. koszty działalności operacyjnej
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnej	168 019,02	D. Pozostałe koszty operacyjne
RAZEM:	174 238,87	

Wyjaśnienie do pozycji 10. Inne korekty – Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

	10. Inne korekty	Dotyczy przepływów:
Zmiana stanu należności innych – działalność inwestycyjna	100 000,00	Działalność inwestycyjna
Zmiana stanu zobowiązań z tyt. nabycia gruntu	-1 044 900,00	Działalność inwestycyjna
RAZEM:	- 944 900,00	

Nota 28
Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych:

Wyszczególnienie	2024		2023	
	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	73,70	73,70	166,40	166,40
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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. Na koniec 2024 roku bieżące należności Spółki pochodziły z czynszów najmu i refakturowanych w związku z tym kosztów, nierozliczonych przychodów, wpłaconych na rzecz podmiotów trzecich kaucji pieniężnych.

Pozycja:	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa obrotowe, w tym:	863 613,47	1 274 676,29
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>505 113,54</i>	<i>248 222,90</i>
<i>Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>31 312,99</i>	<i>893 737,30</i>
Zobowiązania krótkoterminowe	1 494 916,37	363 690,73
<i>okres wymagalności do 12 miesięcy</i>	<i>566 116,37</i>	<i>363 690,73</i>
<i>okres wymagalności powyżej 12 miesięcy</i>	<i>928 800,00</i>	<i>0,00</i>
Rozliczenia międzyokresowe	43 275,51	36 680,00
Kapitał pracujący płynny*	-72 965,35	741 589,47
Zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
<i>Długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

* *Należności krótkoterminowe + inwestycje krótkoterminowe – zobowiązania krótkoterminowe z okresem wymagalności do 12 miesięcy – rozliczenia międzyokresowe bierne (bez rozliczeń międzyokresowych przychodów)*

Ryzyko kredytowe

Spółka nie posiada kredytów ani pożyczek, jednak nadal istnieje prawdopodobieństwo, że będzie zobowiązana do zapłaty zaległych odsetek od kredytów zaciągniętych w latach 2015-2016. Z tego tytułu została utworzona rezerwa w kwocie 136 tys. zł.

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:	31.12.2024	31.12.2023
Należności handlowe	90 568,14	86 616,60
Środki pieniężne	31 312,99	893 737,30
Inwestycje krótkoterminowe	304 761,20	166,40
Razem	426 642,33	980 052,03

Ryzyko stopy procentowej

Spółka nie posiada zobowiązania z tytułu kredytów, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym nie występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do momentu zawarcia umowy.

Ryzyko związane z utrudnionym dostępem do finansowania długiem

Z uwagi na skalę działalności Spółki oraz wyniki finansowe może ona mieć ograniczone możliwości w zakresie pozyskania znaczącego finansowania, zwłaszcza zaciągnięcia kredytu bankowego. Ryzyko to może być częściowo zneutralizowane możliwością pozyskania kapitału poprzez inne formy niż kredyt bankowy, jednakże może przekładać się to na wyższy koszt finansowania (emisja akcji, obligacji, pożyczka niebankowa). Spółka dysponuje aktywem trwałym w postaci nabytej nieruchomości, która w przyszłości może stanowić rzeczowe zabezpieczenie kredytu lub pożyczki.

Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

Za 2023 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	421,91	0,00	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	36 851,08	0,00	0,00	0,00
Razem	37 272,97	0,00	0,00	0,00

Za 2024 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 29

Zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki

W ocenie Zarządu Spółki nie ma zagrożeń do kontynuowania działalności Spółki w przyszłości, w szczególności w ramach nakreślonej w lutym 2021 roku (i aktualizowanej w późniejszych okresach) strategii rozwoju.

W IV kwartale 2021 roku Spółka zaczęła czerpać korzyści z wynajmu powierzchni handlowych w nabytym 28 października 2021 roku obiekcie handlowym w Koszalinie, z czego uzyskiwała przychody w całym 2024 roku i realizuje zysk na pozostałej działalności operacyjnej.

Spółka na dzień bilansowy dysponuje wskazaną w bilansie kwotą środków na rachunkach pieniężnych będąc całkowicie wypłacalną i zdolną do obsługi bieżących zobowiązań finansowych. Spółka osiąga dodatnie przepływy z działalności inwestycyjnej, dzięki czemu zachowane jest finansowanie bieżącej działalności Spółki.

Planowana jest również sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej, co pozwoli na wygenerowanie dodatkowych środków na pokrycie strat i dalsze finansowanie działalności Spółki.

Nota 30

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 30 grudnia 2024 r. Spółka zawarła umowę nabycia akcji z Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest nabycie przez Labocanna S.A. 3.850.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki Movie Games VR S.A., co stanowi 35,8% udziału w kapitale zakładowym oraz 35,8% udziału w ogólnej liczbie głosów. W 2024 roku Spółka wpłaciła część należności z tytułu ww. umowy tj. 100 000 zł, które zostały wykazane w bilansie na dzień 31.12.2024 w pozycji Aktywa obrotowe II. Należności od pozostałych jednostek 3. Inne. Proces przeniesienia akcji na rachunek papierów wartościowych Spółki zakończył się w 2025r.

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, 30.05.2025r

Paweł Kiciński
Prezes Zarządu

Urszula Latoszevska
*odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM