

Raport okresowy jednostkowy  
**Labocanna S.A.**  
za I kwartał 2021 roku



Koszalin, dnia 14 maja 2021 roku

Niniejszy raport został przygotowany przez Emitenta zgodnie z wymaganiami określonymi § 5 ust. 4.1. Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”, stanowiącego Załącznik nr 1 do Uchwały Nr 733/2009 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 18 grudnia 2009 roku wraz ze zmianami w zw. z par. 6 ust. 3 Uchwały nr 451/2013 Zarządu Giełdy z dnia 29 kwietnia 2013 r.

## 1. Informacje ogólne o Emitencie

### 1.1 Podstawowe informacje rejestrowe

<b>Nazwa</b>	<b>Labocanna Spółka Akcyjna</b>
<b>Siedziba i dane teleadresowe</b>	ul. Zwycięstwa 126, 75-614 Koszalin e-mail: <b>biuro@labocanna.com</b> www.labocanna.pl
<b>Kapitał zakładowy</b>	765.000,00 zł (7.650.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł)
<b>Sąd rejestrowy</b>	Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS 0000383038)
<b>NIP, REGON</b>	7010226488, 142351353

### 1.2 Podstawowe informacje o przedmiocie działalności

Zarząd LABOCANNA S.A. w lutym 2021 roku podjął decyzję o aktualizacji Strategii na lata 2021-2025, publikując o tym informację w dniu 5 lutego 2021 roku. Aktualnie strategicznym celem Spółki jest zbudowanie ekologicznego hubu, który będzie składał się z firm koncentrujących swoją działalność na wielu segmentach rynku konopnego.

Decyzja o zmianie profilu działalności poprzedzona została analizami rynkowymi, opinią doradcy w procesie zmiany przedmiotu działalności, a także przekonaniem o możliwościach wielowymiarowego zastosowania konopi siewnych. Spółka stawia na dynamiczny wzrost poprzez synergie, akwizycje firm działającym w obszarze cannabis i przy wykorzystaniu innowacyjnych technologii.

Globalna wartość rynku konopi wyniosła w 2020 r. 22,9 mld USD i prognozuje się, w 2026 r. cały rynek będzie wart ponad 62 mld USD. Celem Spółki w bliższej perspektywie jest stać się istotnym uczestnikiem tego rynku w kraju, a środkiem ku temu mają być wspomniane akwizycje i współpraca z interesującymi i perspektywicznymi firmami z rynku konopnego. Pierwszy krok w tym kierunku Spółka zrealizowała, zawierając umowę inwestycyjną w marcu 2021 r. zgodnie z którą Emitent ma nabyć 20% w spółce Medican Campus Sp. z o.o., a także podpisując przedwstępną umowę nabycia nieruchomości, którą Spółka chce wykorzystywać w uprawach konopi.

Konopie to jedne z najbardziej wszechstronnych roślin uprawianych w Polsce. W zależności od odmiany, sposobu zasiewu czy terminu zbioru pozyskiwane z nich surowce rolne – kwiatostany, nasiona i łodygi – mogą być wykorzystywane w różnych gałęziach przemysłu: spożywczym, kosmetycznym, włókienniczym, motoryzacyjnym i papierniczym, a nawet budowlanym.

Zarząd LABOCANNA S.A. planuje również poszukiwanie projektów badawczo-rozwojowych w obszarze konopnym, pozwalających na udoskonalenie istniejących oraz opracowanie nowych obszarów zastosowania konopi.

Poprzez przejęcia perspektywicznych firm oraz wykorzystanie ich wzajemnego potencjału Zarząd LABOCANNA S.A. zamierza sukcesywnie budować wartość aktywów i pozycję rynkową Spółki. W założeniach na 2021 r. planowane jest przeprowadzenie 2-3 akwizycji finansowanych długiem, a do końca 2026 r. LABOCANNA S.A. ma przejąć łącznie do pięciu podmiotów działających w branży konopnej. Wspomniane nawiązanie współpracy z Medican Campus Sp. z o.o. miało miejsce już w marcu; w chwili obecnej finalizowana jest kolejna, istotniejsza kapitałowo inwestycja Spółki, co stanowi wyraz realizacji przyjętej w lutym Strategii Spółki na lata 2021 – 2025, w której LABOCANNA S.A. stworzy ponadto grupę dystrybucyjną wyspecjalizowaną we wsparciu wdrożeń produktów FMCG zawierających CBD do sieci handlowych, dystrybutorów, HoReCa na terenie całej Polski. Zarząd LABOCANNA S.A. zamierza rozszerzyć działalność i wspierać producentów z obszaru konopi medycznych podczas skomplikowanego procesu wdrożenia ich produktów na rynek, od strategii marketingowej, po negocjacje umów i obsługę prawną.

Dotychczas Spółka (w ramach wcześniej zdefiniowanej strategii) koncentrowała się na stworzeniu suplementu diety w oparciu o leczniczą marihuanę, która ma wspomagać zmagania z chorobą COVID-19. W IV kwartale 2020 r. Emitent zawarł umowę o współpracy ze spółką Inventionbio Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy (obecnie: Inventionbio S.A.). Strony ówczesnej umowy zakładały wspólny rozwój prac związanych z opracowywaniem innowacyjnego suplementu diety w oparciu o leczniczą marihuanę, która ma wspomagać zmagania z chorobą COVID-19, o którym to produkcie Emitent informował w zmienionej w listopadzie 2020 roku strategii rozwoju. Ze względu na innowacyjność i perspektywy związane z zawartą wówczas umową (badania wpływu CBD na ochronę organizmu ludzkiego przed wirusami z grupy SARS; zastosowanie CBD w onkologii; zastosowanie CBD w terapii przeciwbólowej), jak i zgodność jej celu z opublikowaną przez Spółkę w lutym 2021 roku strategią, Spółka planuje kontynuację tego projektu, skupiając się jednak w pierwszej kolejności na działaniach nakierowanych na budowę Grupy Kapitałowej.

## 1.3 Zarząd

### **Michał Jura – Prezes Zarządu**

Pan Michał Jura został powołany w skład Zarządu Emitenta na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 27 października 2020 r. Pan Michał Jura został powołany do Zarządu Spółki w miejsce Pana Pawła Kicińskiego, który tego samego dnia złożył rezygnację z pełnionej funkcji Prezesa Zarządu. Pan Michał Jura ukończył studia wyższe na kierunku: ekonomia. Od początku swojej kariery zawodowej jest związany z rynkiem finansowym. Poza pełnieniem funkcji Prezesa Zarządu Emitenta jest również Prezesem Zarządu spółki Amkap Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, której jest również współnikiem tej spółki.

#### **Dominik Staroń – Prokurent samoistny**

Pan Dominik Staroń został powołany na stanowisko Prokurenta samoistnego uchwałą Zarządu Emitenta z dnia 17 lutego 2021 roku. Pan Dominik Staroń jest absolwentem Uniwersytetu Łódzkiego (Ekonomia); ukończył również studia podyplomowe na tej samej uczelni w zakresie Rachunkowości Zarządczej i Controllingu oraz dwuletnie studia Executive MBA na University of Baltimore. W dotychczasowej karierze zawodowej pracował na stanowiskach dyrektorskich i zarządczych w spółkach kapitałowych, w tym także spółkach publicznych. Aktualnie zasiada w radzie nadzorczej Centurion Finance ASI S.A., gdzie funkcję Członka Rady Nadzorczej piastuje od kwietnia 2013 roku.

## **1.4 Członkowie Rady Nadzorczej**

#### **Mateusz Kowalski**

Pan Mateusz Kowalski ukończył Politechnikę Koszalińską na kierunku Europeistyka ze specjalizacją Administracja Publiczna. Posiada wieloletnie doświadczenie w branży handlowej, z którą związany jest od początku kariery zawodowej. W latach 2004-2013, podejmował się wielu prac związanych z usługami oraz handlem. W 2013 roku rozpoczął pracę w Dziale Handlu w Sano Sp. z o.o., sieci sklepów spożywczych. Pan Mateusz Kowalski był odpowiedzialny za negocjacje warunków współpracy oraz zawieranie umów z kontrahentami z Polski, Niemiec oraz Litwy. W latach 2015-2017 prowadził firmę oraz pełnił funkcję Prezesa Zarządu w Mata Sp. z o.o. zajmującej się montażem stolarki okiennej na terenie UE. Obecnie jest większościowym udziałowcem w tym podmiocie. Od 2015 do chwili obecnej pracuje w Clown Polska Sp. z o.o. na stanowisku Dyrektora ds. Rozwoju. Jest odpowiedzialny za rozwój firmy oraz znajdowanie nowych kanałów dystrybucyjnych, utrzymywanie kontaktów z obecnymi kontrahentami czy koordynowanie pracy na poszczególnych stanowiskach w firmie.

#### **Agnieszka Thurow – Minakowska**

Magister filologii germańskiej na Uniwersytecie Szczecińskim. Ukończyła liczne szkolenia i certyfikaty zarówno z języka niemieckiego jak i angielskiego. Biegła włada zarówno językiem niemieckim jak i angielskim. Nauczyciel języka niemieckiego oraz angielskiego w szczecińskich szkołach prywatnych. Pasjonatka literatury klasycznej oraz podróży.

#### **Adam Walewski**

Przez wiele lat pracował w sektorze bankowym, m.in. w BRE Banku S.A., Deutsche Bank Polska S.A. czy BNP Paribas S.A. Zarządzał i nadzorował funkcjonowanie licznych podmiotów oraz budował ich struktury. Związany z branżą handlu i sprzedaży od ponad 10 lat.

## Vincent Mol

Obywatel Królestwa Niderlandów. Pasjonat genetyki nasion i medycznej konopi. Posiada ponad 20 letnie doświadczenie w tym zakresie. Pracował na rzecz SAB Consultancy Nederland B.V. – podmiocie zajmującym się doradztwem i konsultacjami agro oraz uprawami indoor. Obecnie Członek Zarządu Medicana Campus Sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie. Biegłe włada językiem holenderskim, angielskim i niemieckim.

## 1.5 Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Na przestrzeni I kwartału 2021 r. doszło do zmiany w strukturze akcjonariatu Emitenta. W dniu 11 marca 2021 r. Emitent otrzymał zawiadomienie o zmniejszeniu dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów od spółki Ragnar Trade Sp. z o.o. (dawniej Janali Sp. z o.o.), w którym zawiadamiający poinformował o zbyciu wszystkich posiadanych przez siebie akcji.

Po zakończeniu kwartału objętego niniejszym sprawozdaniem, a przed jego publikacją, Emitent otrzymał zawiadomienie od Pana Pawła Kicińskiego o zmniejszeniu dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów.

Obecna (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania) struktura udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki przedstawia się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
1	Paweł Kiciński	2 617 600	34,22%	34,22%
2	Captura Holdings Ltd.	900 000	11,76%	11,76%
4	Pozostali	4 132 400	54,02%	54,02%
	<b>RAZEM</b>	<b>7 650 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: dane Emitenta, stan na dzień 14.05.2021 r.

## 1.6 Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Emitent ogranicza typowe zatrudnienie w formule umowy o pracę i stosuje outsourcing usług. Emitent współpracuje na podstawie umów cywilnych oraz w ramach kontraktów. Na dzień 31.03.2021 r. Emitent nie zatrudniał pracowników na umowę o pracę.

## **2. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale**

I kwartał 2021 roku był okresem wyjątkowo pracowitym i owocnym w dotychczasowej historii Emitenta. Na początku roku Sąd właściwy dla siedziby Emitenta zarejestrował zmiany w Statucie Emitenta, wcześniej przegłosowane na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy.

Z kolei na początku lutego Emitent opublikował aktualizację strategii rozwoju na lata 2021 – 2025. W jej ramach Emitent jeszcze w 2021 roku planuje przeprowadzenie 2-3 akwizycji finansowanych długiem, a do końca 2026 r. LABOCANNA S.A. ma przejąć łącznie do pięciu podmiotów działających w branży konopnej. Celem jej realizacji Emitent już w lutym rozpoczął rozmowy (lub złożył oferty nabycia) z czterema podmiotami z branży konopnej. Już na tym etapie Zarząd Emitenta zdecydował o nawiązaniu współpracy z Panem Dominikiem Staroniem, ustanawiając go prokurentem samoistnym. Doświadczenie i wiedza Pana Dominika Staronia od razu przyczyniła się do finalizacji jednego z kierunków rozmów i konkretyzacji wcześniej rozpoczętych negocjacji, w czego efekcie Emitent zawarł umowę inwestycyjną, zgodnie z którą obejmie 20% udziałów w spółce Medican Campus Sp. z o.o. oraz odstąpił, w tym także po złożeniu ofert nabycia, od rozmów z trzema innymi podmiotami. Szeroko rozumiane możliwości rynkowe Emitenta zostały dostrzeżone przez dotychczasowych wspólników spółki Medican Campus Sp. z o.o., bowiem zawarta z nimi umowa inwestycyjna zakłada również współpracę z partnerem w celu przekształcenia go w spółkę akcyjną oraz podjęcie działań w celu wsparcia partnera w pozyskaniu na jego rzecz kwoty 3 mln zł w nieodległym terminie do dnia 31 grudnia 2022 r., które mają być pozyskane w ramach podwyższenia kapitału zakładowego partnera. Emitent i partner będą również współpracować w zakresie możliwości wprowadzenia instrumentów finansowych (akcji) partnera do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect (po dokonaniu wspomnianego przekształcenia partnera w spółkę akcyjną).

W międzyczasie Emitent zawarł przedwstępną umowę nabycia użytkownika wieczystego nieruchomości zabudowanej budynkiem stanowiącym kompleks handlowo-magazynowy o powierzchni użytkowej 5.250,4 m<sup>2</sup> zlokalizowany w Koszalinie. Celem Emitenta jest dostosowanie nieruchomości do prowadzenia działalności gospodarczej związanej z leczniczą marihuaną. Emitent analizując postęp prowadzonych prac legislacyjnych w Polsce zamierza uruchomić plantację leczniczej marihuany metodą indoor. Wskazana metoda umożliwia uprawę marihuany medycznej w pomieszczeniu i zapewnia optymalną kontrolę nad wszystkimi parametrami kluczowymi przy uprawie konopi. Dzięki temu możliwa jest standaryzacja procesów i powtarzalność oczekiwanej jakości i charakterystyki kwiatów. Dodatkowo, stosowana metoda zapewnia większe niż inne rodzaje uprawy konopi plony - od 4 do 8 w ciągu roku.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent informował również o zawarciu 1) umowy ramowej z Uniwersytetem Mikołaja Kopernika w Toruniu Collegium Medicum im. Ludwika Rydygiera w Bydgoszczy Katedrą i Zakładem Chemii Leków, której przedmiotem jest między innymi pomoc w realizacji projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych realizowanych przez Emitenta; 2) umowy o finansowanie z Prosper Capital Dom Maklerski S.A..

W I kwartale 2021 r. doszło do zmian w składzie osobowym Rady Nadzorczej. W dniu 12 stycznia 2021 roku rezygnację z pełnionej funkcji złożył Pan Paweł Kiciński. Obecnie w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi cztery osoby. Zarząd na najbliższym walnym zgromadzeniu postawi na porządku obrad zmiany (uzupełnienie) w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

W I kwartale 2021 r. Spółka nie wygenerowała przychodów ze sprzedaży (z działalności statutowej). Ma to związek przede wszystkim z tegoroczną zmianą strategii Spółki na kolejne lata i koncentracją na inwestycjach w podmioty z branży konopnej. Z oczywistych przyczyn strategia, którą Spółka zaprezentowała w końcówce ubiegłego roku, nie mogła wygenerować przychodów, bowiem z założenia koncentrowała się ona na badaniach, a nie ich komercjalizacji. Z kolei obecna strategia Spółki ma charakter typowo długoterminowy i jej ekonomicznych efektów należy oczekiwać od Spółki w określonych przez Spółkę terminach.

Wpływ na wynik na sprzedaży w I kwartale 2021 roku miały przede wszystkim po stronie kosztów usługi obce, a w tym zakresie koszty związane z zapoczątkowaniem przez Spółkę działań w kierunku pozyskania kapitału na rozwój i inwestycje i w mniejszym stopniu koszty związane z uczestnictwem w rynku publicznym.

4 marca 2021 roku Spółka poinformowała o zawarciu umowy pożyczki z Panem Pawłem Kicińskim - głównym akcjonariuszem Spółki, na podstawie której p. Kiciński udzielił pożyczki na rzecz Spółki. Pożyczka została udzielona w formie linii pożyczkowej do maksymalnej kwoty 2 mln zł. Pożyczka będzie udzielana w transzach - na każdorazowe zapotrzebowanie zgłoszone przez Spółkę. Pierwsza transza pożyczki w kwocie 600.000,00 zł została uruchomiona w dniu zawarcia umowy pożyczki, a uzyskane z niej środki Spółka przeznaczyła na zapłatę części ceny za nieruchomość w Koszalinie, o której nabyciu Spółka informowała wcześniej. Operacje księgowe związane z otrzymaniem pożyczki i zapłatą części ceny za nieruchomość mają odzworowanie w treści sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 roku.

Spółka, w związku ze zmianą strategii rozwoju, z optymizmem patrzy w przyszłość i koncentruje się na jej realizacji, co potwierdziła konkretnymi dokonaniem w I kwartale 2021 roku i dotąd w czasie trwania II kwartału.

### 3. Aktywność w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W początkowym okresie I kwartału 2021 r. Emitent koncentrował się na działaniach pozwalających zrestrukturyzować zadłużenie i poziom zobowiązań. W lutym Emitent opublikował aktualizację strategii rozwoju na bieżący rok i kolejne lata. Zmiana strategii rozwoju wynikała z przeprowadzonych analiz rynkowych związanych z rozwojem rynku konopnego oraz wielowymiarowym zastosowaniem konopi, np. w przemyśle kosmetycznym, spożywczym, włókienniczym czy farmaceutycznym. Celem Emitenta jest stworzenie ekologicznego hubu, który będzie składał się z firm koncentrujących swoją działalność w wielu segmentach rynku konopnego, a następnie do końca 2026 roku osiągnięcie pozycji lidera rynku konopnego w Europie Środkowo – Wschodniej.

I kwartał bieżącego roku był dla Emitenta niezwykle pracowity, bowiem z jednej strony w pandemicznych niełatwych czasach organizowane były spotkania i negocjacje z potencjalnymi partnerami Emitenta, a z drugiej trwały analizy związane z koniecznością pozyskania kapitału na rozwój. W krótkim terminie Emitent pozyskał finansowanie pozwalające na pokrywanie bieżących zobowiązań oraz przede wszystkim sfinansowanie zakupów udziałów w podmiocie z branży konopnej oraz uiszczeniu zadatku na zakup nieruchomości. Pozyskane środki pochodziły z pożyczek udzielonych Emitentowi przez jego największych akcjonariuszy.

Na przestrzeni I kwartału bieżącego roku, korzystając z pomocy profesjonalnego podmiotu z branży finansowej, przeprowadzona została analiza możliwości pozyskania przez Emitenta długoterminowego finansowania. Emitent w tym zakresie posiłkował się przykładami firm zagranicznych, starając się już na wczesnym etapie wykluczyć popełnione przez nich błędy. W toku analizy ustalono, że najbardziej efektywnym i mogącym znaleźć zastosowanie w aktualnej sytuacji (w tym majątkowej) Emitenta sposobem pozyskania istotnego kapitału na rozwój będzie emisja akcji z zachowaniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy. W najbliższym czasie, prawdopodobnie przy okazji zwoływania przez Emitenta zwyczajnego walnego zgromadzenia akcjonariuszy, zarząd Emitenta podda pod głosowanie akcjonariuszy projekty uchwał zakładające podwyższenie jego kapitału akcyjnego.

Emitent na bieżąco raportuje na rynek publiczny o prowadzonych przez siebie rozmowach i ustaleniach oraz o zawieranych istotnych umowach. W zakresie realizacji przyjętej strategii rozwoju, Zarząd Emitenta zdecydował, że nie będzie jednak publikować raportów o rozpoczęciu konkretnych rozmów na temat potencjalnego zawiązania współpracy lub inwestycji kapitałowej do czasu zawarcia z danym podmiotem ostatecznej umowy w jednym czy drugim przedmiocie, chyba że zawarcie tych umów poprzedzone będzie podpisaniem przez Emitenta takiego dokumentu, który w ocenie Emitenta będzie istotnie przybliżać Emitenta do zawarcia ostatecznej umowy w oczekiwanym przez Emitenta kształcie.



## 4. Dane finansowe

### 4.1 Rachunek zysków i strat

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>167 288,63</b>	<b>11 510,00</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	4 844,14	0,00
III. Usługi obce	128 085,00	11 510,00
IV. Podatki i opłaty,	13 359,49	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	21 000,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-167 288,63</b>	<b>-11 510,00</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>42 040,42</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	42 040,42	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>12 881,80</b>	<b>77 608,38</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	12 881,80	77 608,38
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-138 130,01</b>	<b>-89 118,38</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00

<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>8 683,43</b>	<b>0,45</b>
<b>I.</b>	Odsetki, w tym:	8 683,43	0,45
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>II.</b>	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
<b>III.</b>	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-146 813,44</b>	<b>-89 118,83</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-23 797,28</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>ZYSK / STRATA NETTO</b>	<b>-123 016,16</b>	<b>-89 118,83</b>

## 4.2 Bilans

	AKTYWA	31.03.2021	31.03.2020
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>851 718,96</b>	<b>610 346,95</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>94 108,53</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	94 108,53
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowy majątek trwały</b>	<b>450 000,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	450 000,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>401 718,96</b>	<b>516 238,42</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	213 609,01	328 128,47
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	188 109,95	188 109,95
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>805 918,79</b>	<b>493 067,46</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>701 541,39</b>	<b>429 640,34</b>

1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	701 541,39	429 640,34
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>41 877,35</b>	<b>927,07</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	41 877,35	927,07
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>62 500,05</b>	<b>62 500,05</b>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 657 637,75</b>	<b>1 103 414,41</b>

PASYWA	31.03.2021	31.03.2020
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>19 268,06</b>	<b>19 451,85</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	765 000,00	765 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	975 364,64	1 977 939,33
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	37 311,35	37 311,35
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 635 391,77	-2 671 680,00
VI. Zysk (strata) netto	-123 016,16	-89 118,83
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 638 369,69</b>	<b>1 083 962,56</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 630 869,69	1 080 962,56
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 630 869,69	1 080 962,56
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	3 000,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	3 000,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 657 637,75</b>	<b>1 103 414,41</b>

## 4.3 Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk / Strata netto	-123 016,16	-89 118,83
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-178 888,54</b>	<b>88 923,83</b>
1. Amortyzacja	0,00	76 880,88
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8 683,43	0,45
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-95 000,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-10 900,92	56 299,38
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-154 473,77	-38 256,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	72 802,72	-6 000,00
10. Inne korekty		0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-301 904,70</b>	<b>-195,00</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>450 000,00</b>	<b>0,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	450 000,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-450 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	800 371,34	195,45
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	800 371,34	195,45
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II. Wydatki</b>	<b>7 203,98</b>	<b>0,45</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	7 203,98	0,45
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>793 167,36</b>	<b>195,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B. III +/- C.III)</b>	<b>41 262,66</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>41 262,66</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>448,29</b>	<b>760,67</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>41 710,95</b>	<b>760,67</b>

#### 4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>142 764,22</b>	<b>108 570,68</b>
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>142 764,22</b>	<b>108 570,68</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>765 000,00</b>	<b>765 000,00</b>
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	765 000,00	765 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>975 364,64</b>	<b>975 364,64</b>
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	975 364,64	975 364,64
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>37 311,35</b>	<b>37 311,35</b>
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	37 311,35	37 311,35
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 669 105,31</b>	<b>-1 311 467,40</b>

5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	34 193,54	
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 669 105,31	1 311 467,40
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 669 105,31	1 311 467,40
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 669 105,31	1 669 105,31
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 634 911,77	-1 669 105,31
6.	<b>Wynik netto</b>	<b>-123 016,16</b>	<b>-89 118,83</b>
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	19 748,06	19 451,85
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 268,06	19 451,85

#### 4.5 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

Emitent nie publikował prognoz na 2021 rok.

#### 5. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją, z podaniem w stosunku do każdej z nich co najmniej nazwy (firmy), formy prawnej, siedziby, przedmiotu działalności i udziału emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

Spółka Labocanna S.A. nie posiada spółek zależnych, w związku z czym nie tworzy grupy kapitałowej.

W dniu 9 marca 2021 roku Zarząd Spółki komunikatem ESPI nr 12/2021 poinformował o zawarciu umowy inwestycyjnej, zgodnie z którą Emitent ma objąć 20% udziałów w kapitale zakładowym spółki Medican Campus Sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie za łączną kwotę 1.165.000,00 zł (jeden milion sto sześćdziesiąt pięć tysięcy złotych). Podwyższenie kapitału w spółce Medican Campus Sp. z o.o. miało miejsce w dniu 16 kwietnia 2021 r. i nie zostało jeszcze zgłoszone do sądu rejestrowego.

Środki pozyskane przez Medican Campus Sp. z o.o. mają zostać przeznaczone m.in. na zakup maszyn i urządzeń służących do profesjonalnej ekstrakcji konopi, produkcji olejku konopnego zawierającego CBD oraz na rozwój i marketing kontrahenta. Zakup udziałów w spółce Medican Campus Sp. z o.o. będzie pierwszym krokiem na drodze budowy przez Emitenta grupy kapitałowej.

## **6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym**

Nie dotyczy.

## **7. Informacje o inicjatywach nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie**

W marcu 2021 roku Spółka poinformowała, że zawarła z Uniwersytetem Mikołaja Kopernika w Toruniu Collegium Medicum im. Ludwika Rydygiera w Bydgoszczy, Katedrą i Zakładem Chemii Leków, Umowę Ramową której przedmiotem jest pomoc partnera w realizacji projektów w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych realizowanych przez Spółkę oraz po stronie Spółki pomoc w organizacji praktyk studenckich dla studentów Wydziału Farmaceutycznego w/w Uniwersytetu w Spółce oraz spółkach należących w przyszłości do Grupy Labocanna S.A.

W ocenie Zarządu zawarta przez Spółkę Umowa Ramowa z Uniwersytetem wpisuje się w zaprezentowaną 5 lutego 2021 roku zaktualizowaną strategię rozwoju Spółki, w ramach której działalność Spółki ma dotyczyć również obszarów edukacji i informowania (także poprzez spółki z Grupy Labocanna S.A.) o zastosowaniu konopi i medycznej marihuany w teorii i praktyce oraz w profilaktyce zdrowotnej, wskazując przy tym jednocześnie, że w ramach polityki odpowiedzialności społecznej odpowiednia edukacja w wyżej wymienionych obszarach stanowić będzie klucz do zbudowania zdrowego i świadomego społeczeństwa, a w konsekwencji sukcesu rynkowego Spółki i współtworzących Grupę Labocanna S.A. podmiotów.

## **8. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości**

Spółka nie zmieniła stosowanych zasad (polityki) rachunkowości. Dane finansowe sporządzone zostały w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**Rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze.** Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze – miesiące kalendarzowe.

### Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

- **Zakładowy plan kont.** Stosowany jest wykaz kont księgi głównej. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się, prowadząc do odpowiednich kont ewidencję szczegółową.
- **Wykaz ksiąg rachunkowych.** Na księgi rachunkowe składają się: dziennik główny i dzienniki pomocnicze (Kasa, Sprzedaż, Rachunek Bankowy, Pozostałe koszty, Wynagrodzenia, Polecenia Księgowania), zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych oraz wykaz składników aktywów i pasywów. Wymienione księgi rachunkowe zorganizowane są w postaci oddzielnych komputerowych zbiorów danych.
- **System przetwarzania danych.** Księgi rachunkowe prowadzone są w Programie Rachunkowo - Księgowym Symfonia.
- **System ochrony danych.** W celu ochrony danych przed zniszczeniem lub modyfikacją stosowane są odporne na zagrożenia nośniki danych (nośniki magnetyczne, wydruki na papierze). Systematycznie tworzone są rezerwowe kopie zbiorów danych na nośnikach magnetycznych. Sprzęt informatyczny i urządzenia techniczne związane z eksploatacją stanowisk roboczych znajdują się w pomieszczeniach chronionych przed dostępem osób nieupoważnionych. Dostęp do programów, danych i zbiorów przez osoby nieupoważnione jest zablokowany dzięki użyciu haseł zabezpieczających. Osoby upoważnione do korzystania z programów, danych i zbiorów, obsługują je zgodnie z instrukcją.

### Wybrane metody wyceny aktywów i pasywów

- **Rzeczowy majątek trwały.** Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia (kosztów wytworzenia, rozbudowy, modernizacji lub w wysokości nie przekraczającej wartości rynkowej w przypadku nieodpłatnego nabycia lub aportu wniesionego do Spółki), pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów. Składniki w/w majątku trwałego o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji przez liczbę miesięcy w sezonie. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.



- **Wartości niematerialne i prawne.** Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów. Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe jednostka stosuje zasady określone dla środków trwałych.
- **Inwestycje.** Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej lub wartości godziwej.
- **Towary i materiały.** Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo- wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
- **Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.** Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków

trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

- **Środki pieniężne.** Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała. Znajdujące się w kasach środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast gromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.
- **Kapitał zakładowy.** Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.
- **Rezerwy.** Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.
- **Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.** Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te są księgowane w ciężar kosztów finansowych. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.
- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów.** Spółka stosuje zasadę memoriałową rozliczania kosztów. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą poniesionych wydatków stanowiących koszty dotyczące przyszłych okresów następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów.** Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

### Ustalanie wyniku finansowego

- **Ewidencja kosztów.** Koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”, równolegle koszty ujmowane są na kontach pozabilansowych zespołu 5 – „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (z wyjątkiem środków trwałych podlegających okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach), przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony. Wynik finansowy z działalności Spółki ustalany jest jako różnica wszystkich przychodów i kosztów zaewidencjonowanych w roku obrotowym na kontach zespołu 4, 5 i 7, których salda na koniec roku są przenoszone bezpośrednio na konto 860.
- **Rachunek zysków i strat.** Spółka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym.
- **Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:** Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn. Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi. Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji. Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.
- **Wycena transakcji w walutach obcych.** Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostką dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji. Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub

kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

- **Opodatkowanie.** Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

## 9. Kontakt – Relacje Inwestorskie

**Labocanna S.A.**

ul. Zwycięstwa 126, 75-614 Koszalin

[invest@labocanna.com](mailto:invest@labocanna.com)

[www.labocanna.pl](http://www.labocanna.pl)

Michał Jura  
Prezes Zarządu