

Raport okresowy jednostkowy
Labocanna S.A.
za IV kwartał 2023 roku



Koszalin, dnia 9 lutego 2024 roku

1. INFORMACJE OGÓLNE O EMITENCIE

1.1. PODSTAWOWE INFORMACJE REJESTROWE

Nazwa	Labocanna Spółka Akcyjna
Siedziba i dane teleadresowe	ul. Mieszka I 49, 75-129 Koszalin e-mail: biuro@labocanna.com www.labocanna.pl
Kapitał zakładowy	2 119 716,00 zł (21.197.160 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł)
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000383038
NIP, REGON	7010226488, 142351353

1.2. STRATEGIA SPÓŁKI

W dniu 28 października 2021 r. Emitent nabył prawo do użytkowania wieczystego zabudowanej nieruchomości gruntowej w Koszalinie, na której znajduje się w pełni skomercjalizowany obiekt handlowo-usługowy (galeria handlowa) „Galeria FOXPARK”.

Zgodnie ze strategią związaną z zarządzaniem „Galerią FOXPARK” Emitent dąży do wzrostu jej wartości oraz do maksymalizacji przychodów generowanych z najmu. Ponadto przychody generowane z wynajmu galerii handlowej są istotnym źródłem finansowania kolejnych etapów strategii rozwoju Emitenta, związanych z obecnością Emitenta na rynku konopnym. Na dzień publikacji niniejszego raportu cała powierzchnia galerii jest skomercjalizowana.

Strategia zarządzania „Galerią FOXPARK” przez Emitenta zakłada: dążenie do wzrostu wartości nieruchomości, maksymalizację przychodów generowanych z najmu, dążenie do zapewnienia szerokiej i atrakcyjnej oferty handlowo-usługowej dla klientów indywidualnych odwiedzających galerię, podnoszenie atrakcyjności oferty dla najemców. W celu zwiększenia wartości nieruchomości Emitent dokonuje regularnych przeglądów okresowych nieruchomości oraz dba o stan techniczny i wizualny infrastruktury otaczającej „Galerię FOXPARK”.

Ponadto Emitent dokonuje cyklicznej analizy podmiotów, z którymi zawarł umowy najmu. Emitent dostosowuje ofertę dla klientów indywidualnych, która jest dostępna w „Galerii FOXPARK” do zmieniających się oczekiwań klientów. Ponadto Emitent na bieżąco prowadzi analizę ofert konkurencyjnych obiektów handlowych i dostosowuje się do zmieniającego się otoczenia konkurencyjnego. Emitent ocenia, że aktualny dobór najemców jest optymalny pod kątem oferty handlowo-usługowej oraz bezpieczeństwa płatności.

Emitent do momentu sprzedaży nieruchomości planuje wykorzystywać środki generowane z najmu dla zabezpieczenia bieżących wydatków oraz do rozwoju nowej działalności operacyjnej.

Emitent ocenia, że potencjał wzrostu przychodów z „Galerii FOXPARK” jest aktualnie ograniczony do waloryzacji cen najmu o wskaźnik inflacji i na moment publikacji niniejszego sprawozdania osiąga on docelowy poziom. Dlatego Emitent w swojej strategii zakłada, że wzrost przychodów generowanych przez Emitenta będzie pochodził z rozwijania nowej działalności operacyjnej na rynku konopnym.

Z dniem 7 maja 2022 roku zaczęła obowiązywać w krajowym prawie zmieniona ustawa o przeciwdziałaniu narkomanii. Do jej zapisów, a w szczególności możliwości jakie stwarza ona dla rozwoju Emitenta, Emitent odniósł

się w raporcie bieżącym ESPI nr 5/2022 wskazując między innymi, że na mocy art. 49a ust. 1 ww. ustawy dopuszcza się uprawę konopi innych niż włókniste i zbiór ziela lub żywicy konopi innych niż włókniste, w celu wytwarzania surowca farmaceutycznego, po uzyskaniu stosownego zezwolenia, przez Instytuty badawcze w rozumieniu ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Instytutach badawczych. Zezwolenie wydaje się w drodze decyzji, na wniosek Instytutu badawczego, który musi spełnić szereg wymagań określonych w art. 49a Ustawy.

Mając na uwadze, że uprawa konopi innych niż włókniste możliwa jest po uzyskaniu stosownego zezwolenia przez Instytut badawczy, Emitent planuje pozyskać do współpracy tego typu instytucje. Emitent informuje, że 17 stycznia 2024 roku otrzymał z Państwowego Instytutu Weterynarii – Państwowy Instytut Badawczy w Puławach pismo w zakresie braku możliwości zawarcia umowy o współpracę. Instytut uzasadnił swoje stanowisko wysokimi kosztami związanymi z uprawą medycznej marihuany połączonymi z brakiem pewności co do kierunku zmian legislacyjnych w zakresie upraw konopi innych niż włókniste (medyczna marihuana). W związku ze stanowiskiem Instytutu, Spółka będzie poszukiwać alternatywnych podmiotów, z którymi mogłaby zrealizować uruchomienie uprawy marihuany medycznej.

Przez wzgląd na fakt, że przepisy ww. ustawy obowiązują od 7 maja 2022 r. nieznanym jest także rzeczywisty okres oczekiwania na zezwolenia dla Instytutów badawczych na uprawę medycznej marihuany na bazie zmienionych ww. ustawą przepisów. Według posiadanej przez Emitenta wiedzy dotychczasowa praktyka dotycząca zezwoleń w zakresie przetwarzania ziela konopi innych niż włókniste (a więc w nieco innym obszarze działalności, jednak również związanym z omawianą substancją kontrolowaną) wskazuje, że procedura taka trwa zwykle od 8 do 12 miesięcy. Biorąc pod uwagę przebieg opisanej procedury można założyć, że analogiczne terminy będą obowiązywały w zakresie uzyskania zezwolenia dotyczącego upraw.

Ponadto Emitent w pierwszym kwartale rozpoczął poszukiwanie partnerów zagranicznych z którymi podjął rozmowy na temat ewentualnej współpracy w zakresie wspólnych przedsięwzięć w obszarze medycznej marihuany. Emitent w czwartym kwartale dokonał wyboru zagranicznego partnera, posiadającego siedzibę na terytorium Unii Europejskiej z którym prowadzi rozmowy w zakresie współpracy dotyczącej rejestracji surowca farmaceutycznego w Polsce i jego importu do kraju. Emitent raportem ESPI nr 5/2024 z dnia 09 lutego 2024 r. poinformował, że podpisał przedwstępną umowę o współpracy (preliminary cooperation agreement), z firmą prowadzącą działalność na terytorium UE na mocy, której zobowiązał się do zakupu 500 kg produktów (medycznej marihuany) w terminie 12 miesięcy od momentu zarejestrowania produktów przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych w Polsce oraz pod warunkiem otrzymania od Głównego Inspektora Farmaceutycznego pozwolenia na import tych produktów do Polski

Z uruchomieniem przez Emitenta planowanej działalności w opisanym obszarze wiązać się będzie szereg ryzyk, które Emitent opisał w Dokumencie informacyjnym przygotowanym w związku z przeprowadzeniem przez Emitenta emisji akcji serii D i wprowadzeniem ich do obrotu publicznego.

1.3. ZARZĄD SPÓŁKI

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2023 roku przedstawiał się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Paweł Kiciński	Prezes Zarządu	08 maja 2023	24 października 2025 r.
Ernest Bednarowicz	Wiceprezes Zarządu	24 października 2022 r.	24 października 2025 r.

W czwartym kwartale nie wystąpiły zmiany w Zarządzie Emitenta.

1.4. CZŁONKOWIE RADY NADZORCZEJ

Na dzień 31 grudnia 2023 roku skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Krzysztof Barczyk	Członek Rady Nadzorczej	18 lipca 2022 r.	23 czerwca 2024 r.
Daniel Lula	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.
Robert Karpowicz	Członek Rady Nadzorczej	8 maja 2023 r.	23 czerwca 2024 r.
Dominik Staroń	Członek Rady Nadzorczej	21 listopada 2022 r.	23 czerwca 2024 r.
Adrian Smarzewski	Członek Rady Nadzorczej	7 grudnia 2023 r.	23 czerwca 2024 r.

W dniu 16 sierpnia 2023 r. z Rady Nadzorczej zrezygnowała Pani Aleksandra Noga. W dniu 7 grudnia 2024 r. Rada Nadzorcza powołała do składu Rady Nadzorczej Pana Adriana Smarzewskiego, powołanie odbyło się w drodze kooptacji.

1.5. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Kapitał zakładowy Emitenta wynosi 2.119.716,00 zł (dwa miliony sto dziewiętnaście tysięcy siedemset szesnaście złotych) i dzieli się na 21.197.160 (dwadzieścia jeden milionów sto dziewięćdziesiąt siedem tysięcy sto sześćdziesiąt) akcji, w tym:

- 4.000.000 (cztery miliony) akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- 650.000 (sześćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- 3.000.000 (trzy miliony) akcji imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- 13.547.160 (trzynaście milionów pięćset czterdzieści siedem tysięcy sto sześćdziesiąt) akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

Kapitał zakładowy Emitenta jest opłacony w pełnej wysokości.

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 roku i na moment publikacji raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Paweł Kiciński	2 166 144	10,22%	2 166 144	10,22%
Pozostali	19 031 016	89,78%	19 031 016	89,78%
RAZEM	21 197 160	100,00%	21 197 160	100,00%

Źródło: dane Emitenta

1.6. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na koniec okresu objętego niniejszym sprawozdaniem Emitent zatrudniał 5 (pięć) osób w przeliczeniu na pełne etaty. W tym trzy osoby są zatrudnione na podstawie umowy o pracę, a prezes zarządu i wiceprezes zarządu na podstawie powołania.

Większość usług związanych z obsługą „Galerii FOXPARK” oraz bieżącym funkcjonowaniem Emitent outsorcinguje.

2. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W związku z podjętą uchwałą nr 7 w dniu 21 listopada 2022 r. przez NWZA w sprawie wyrażenia zgody na zbycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oraz prawa własności nieruchomości położonej w Koszalinie przy ul. Bohaterów Warszawy 2A (dwa „A”), tj. działek ewidencyjnych o numerach: 45/1 (czterdzieści pięć łamane przez jeden) oraz 45/2 (czterdzieści pięć łamane przez dwa), dla których Sąd Rejonowy w Koszalinie VI Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze KW nr KO1K/00039793/1 wraz z prawem własności budynków i innych budowli na niej posadowionych, o powierzchni 1,3834 ha (jeden hektar trzy tysiące osiemset trzydzieści cztery metry kwadratowe) Spółka prezentuje przychody i koszty związane z najmem odpowiednio w pozostałych przychodach operacyjnych oraz pozostałych kosztach operacyjnych. Ponadto w wyniku powyższych zmian w bilansie w aktywach nieruchomości prezentowana jest w pozycji A.IV.1 inwestycje długoterminowe - nieruchomości, poprzednio nieruchomości była prezentowana w pozycji A.II.1 środki trwałe.

W IV kwartale 2023 roku Emitent osiągnął przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne w wysokości 498,48 tys. zł wobec 687,36 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Wpływ na wysokość przychodów w IV kwartale 2023 roku miały m.in. mniejsze koszty energii i ogrzewania, które Spółka osiąga w wyniku refakturowania kosztów energii i ogrzewania na najemców. Przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne za cały 2023 r. wynosiły 1,69 mln zł, wobec 1,67 mln zł w analogicznym okresie 2022 roku.

W IV kwartale 2023 r. Emitent osiągnął stratę netto w wysokości 248,76 tys. zł, wobec straty netto w kwocie 1,26 mln zł w analogicznym okresie 2022 r. Strata netto za 2023 rok wyniosła 598,7 tys. zł wobec straty netto na poziomie 1,18 mln zł w analogicznym okresie 2022 r. Spadek straty netto w 2023 wynikał z tego, że w 2022 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość inwestycji w udziały Medican Campus Sp. z o.o. na kwotę 971.000,00 zł, co miało wpływ na wynik osiągnięty w 2022 roku. Zdarzenie to miało charakter jednorazowy.

Na chwilę obecną przychody Emitenta pochodzą niemal w całości z wynajmu powierzchni w posiadanym przez Emitenta obiekcie handlowym w Koszalinie. Hala handlowa została kupiona 28 października 2021. r., pierwsze przychody z wynajmu galerii Emitent odnotował za okres IV kwartał 2021 r. W omawianym okresie Spółka zakończyła w Galerii „FOXPARK” prace remontowo – budowlane związane z adaptacją i przebudową lokalu po byłych najemcach. Dzięki temu obiekt uzyskał dodatkowe metry użytkowe. Emitent omawianą powierzchnię wynajmował w całości po wyższych stawkach za metr kwadratowy w stosunku do tych, które uzyskiwał od byłych najemców. Zmiana najemców będzie miała pozytywny wpływ na wielkość osiąganych przychodów. Ponadto w IV kwartale 2023 roku Emitent kontynuował prace remontowo – budowlane polegające na położeniu ocieplenia i nowej elewacji na galerii „FOXPARK”. Prace zostały podzielone na etapy. Planowany termin zakończenia prac to I kwartał 2024.

Emitent dokonuje spłat zadłużenia, na koniec IV kwartału 2023 r. łączna wysokość zobowiązań i rezerw na zobowiązania wynosiła 548 014,91zł, wobec IV kwartału 2022 r., kiedy było to 1 186 369,20 zł. Na koniec omawianego okresu saldo gotówki wynosiło 893 903,70 PLN.

23 października 2023 roku Spółka otrzymała od Moore Polska Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wypowiedzenie umowy zawartej dnia 25 stycznia 2023 r. na przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 i 2023 r. godnie z treścią wypowiedzenia podstawą prawną rozwiązania umowy jest art. 66 ust. 7 pkt. 1 Ustawy o rachunkowości. Ponadto w treści wypowiedzenia audytor oświadczył, „że

przyczyną rozwiązania umowy nie są różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania”. Przyczyną wypowiedzenia umowy przez Moore Polska Audyt sp. z o.o. był brak akceptacji przez Emitenta propozycji dotyczącej istotnego wzrostu kosztów badania w stosunku do wynagrodzenia w umowie zawartej w dniu 25 stycznia 2023 r. Emitent powziął starania w celu zawarcia nowej umowy z nowym biegłym na badanie sprawozdania finansowego za rok 2023 i 2024. O wynikach Emitent poinformuje poprzez system EBI.

W dniu 7 grudnia 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki powołała w skład Rady Nadzorczej Pana Adriana Smarzewskiego, powołanie nastąpiło w drodze kooptacji.

W dniu 20 grudnia 2023 r. założona została spółka zależna pod firmą CannaBio spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 100.000 zł. Emitent posiada 92% udziału w kapitale zakładowym oraz 92% udziału w głosach. Pierwszą Prezes spółki zależnej jest Pani Małgorzata Dłużak-Szemro, która posiada 8% udziału w kapitale zakładowym i 8% udziału w głosach. CannaBio sp. z o.o. będzie specjalizować się w tworzeniu i sprzedaży kosmetyków naturalnych na rynkach krajowych i międzynarodowych, koncentrując się na budowaniu nowej marki kosmetycznej opartej przede wszystkim na składnikach naturalnych. Jej głównym celem jest kreowanie wysokiej jakości produktów kosmetycznych, które nie tylko spełniają oczekiwania klientów, ale także wspierają zdrowie skóry i dbają o środowisko naturalne. Dodatkowo, firma oferuje usługi tworzenia receptur i produkcji kosmetyków naturalnych pod markami klientów, umożliwiając im wprowadzenie na rynek unikalnych produktów zgodnych z ich wizją i wartościami. Na dzień bilansowy spółka zależna nie prowadziła działalności operacyjnej. Z początkiem 2024 r. spółka zależna rozpoczęła przygotowania do rozpoczęcia działalności.

W dniu 02.01.2024 roku Emitent poinformował, że dnia 31 grudnia 2023 r. umowa NDA, o której Emitent informowała raportami ESPI nr 22/2022 z dnia 13 grudnia 2022 r. oraz ESPI nr 1/2023 z dnia 01 lutego 2023 r. wygasa, oraz że zarząd Spółki nie planuje prowadzić dalszych negocjacji, a także że strony nie zdecydowały się na zawarcie umowy o współpracy komercyjnej.

Emitent informuje ponadto, że w jego ocenie okoliczności geopolityczne związane z trwającym konfliktem zbrojnym w Ukrainie oraz konfliktem zbrojnym na Bliskim Wschodzie nie wpływają bezpośrednio na jego wyniki finansowe ani ograniczenie zakresu strategii rozwoju. Czynnikiem ten stanowi o ogólnej niepewności co do przyszłości i rozwoju wydarzeń na kontynencie europejskim, ale na chwilę obecną nie oddziałuje on negatywnie na plany i realizowane przez Emitenta przedsięwzięcia.

Emitent wskazuje jednak, że trwające napięcia geopolityczne przekładają się na wyższe ceny surowców. Na chwilę obecną trudno przewidzieć na jakim poziomie w najbliższym czasie i w średnim terminie będą kształtowały się ceny paliwa gazowego i energii elektrycznej. Emitent koszty dostarczanego do jego obiektu paliwa gazowego oraz energii elektrycznej refakturuje na najemców obiektu.

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Emitenta zostały również przedstawione w pkt. 3 raportu.

3. ISTOTNE WYDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU KWARTAŁU

Po zakończeniu IV kwartału 2023 roku, a przed publikacją niniejszego raportu Spółka otrzymała od Państwowego Instytutu Weterynaryjnego - Państwowego Instytutu Badawczego w Puławach (dalej: "Instytut") pismo dotyczące braku możliwości zawarcia umowy o współpracę. Instytut uzasadnił swoje stanowisko wysokimi kosztami związanymi z uprawą medycznej marihuany połączonymi z brakiem pewności co do kierunku zmian legislacyjnych w zakresie upraw konopi innych niż włókniste (medyczna marihuana). W związku ze stanowiskiem Instytutu, Spółka będzie poszukiwać alternatywnych podmiotów, z którymi mogłaby zrealizować uruchomienie uprawy marihuany medycznej.

Emitent raportem EBI nr 2/2024 z dnia 24 stycznia 2024 roku poinformował o odbyciu się 24.01.2024 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, które podjęło szereg uchwał, w tym między innymi uchwał zmieniających Statut Spółki.

W dniu 09 lutego 2024 roku Emitent raportem ESPI nr 4/2024 poinformował o rozwiązaniu za porozumieniem stron Umowy Inwestycyjnej ze spółką Foxbuy.com S.A. z siedzibą w Koszalinie, zgodnie z którą

strony miały dokonać połączenia poprzez przejęcie przez Spółkę całego majątku spółki Foxbuy.com S.A. w zamian za wyemitowanie akcjonariuszom Foxbuy.com S.A. akcji Spółki. Jednocześnie Spółka wskazuje, że realizacja strategii w zakresie produkcji i sprzedaży kosmetyków z dodatkiem CBD, która miała być realizowana poprzez połączenie ze spółką Foxbuy.com S.A. nadal będzie realizowana, ale za pośrednictwem spółki zależnej – Cannabio sp. z o.o., w której Spółka posiada 92% udziałów, a o której zawarciu Spółka informowała raportem ESPI nr 11/2023 z dnia 20 grudnia 2023 r.

W dniu 09 lutego 2024 roku Emitent raportem ESPI nr 5/2024 poinformował, że podpisał przedwstępną umowę o współpracy (preliminary cooperation agreement), z firmą prowadzącą działalność na terytorium UE na mocy, której zobowiązał się do zakupu 500 kg produktów („medycznej marihuany”) w terminie 12 miesięcy od momentu zarejestrowania produktów przez Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych w Polsce oraz pod warunkiem otrzymania od Głównego Inspektora Farmaceutycznego pozwolenia na import tych produktów do Polski

4. DANE FINANSOWE

4.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT DANE W PLN

		01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2022 - 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	16 518,94	2 596,93	2 932,43	2 410,16
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 518,94	2 596,93	2 932,43	2 410,16
B.	Koszty działalności operacyjnej	887 344,92	322 564,95	455 643,00	175 560,36
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	1 586,12	0,00	20 637,88	10 991,02
III.	Usługi obce	242 748,83	86 228,84	247 609,96	98 855,45
IV.	Podatki i opłaty	7 579,80	7 035,00	21 708,32	9 425,98
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	579 767,48	212 803,31	143 093,59	50 471,87
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	20 434,96	7 397,20	6 277,17	4 604,86
	- emerytalne	9 485,93	3 477,56	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 230,21	2 640,04	13 611,86	-1 432,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	19 997,52	6 460,56	2 704,22	2 643,92
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-870 825,98	-319 968,02	-452 710,57	-173 150,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 676 652,32	495 884,23	1 671 235,34	684 950,77
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	10 627,13	10 627,13
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 676 652,32	495 884,23	1 660 608,21	674 323,64
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 266 166,85	325 621,42	1 347 324,07	770 408,31
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	47 430,32	47 430,32	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 218 736,53	278 191,10	1 347 324,07	770 408,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-460 340,51	-149 705,21	-128 799,30	-258 607,74

G.	Przychody finansowe	23 377,69	6 388,70	540,47	540,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	23 377,69	6 388,70	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	540,47	540,47
H.	Koszty finansowe	41 542,55	81,00	1 025 239,25	1 014 190,27
I.	Odsetki, w tym:	41 350,21	81,00	12 331,46	1 290,15
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	971 000,00	971 000,00
IV.	Inne	192,34	0,00	41 907,79	41 900,12
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-478 505,37	-143 397,51	-1 153 498,08	-1 272 257,54
J.	Podatek dochodowy	120 217,00	105 367,00	32 045,74	-8 336,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	ZYSK / STRATA NETTO	-598 722,37	-248 764,51	-1 185 543,82	-1 263 921,54

4.2. BILANS DANE W PLN

	AKTYWA	31.12.2023	31.12.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	6 282 168,26	6 257 462,07
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	150 557,60	52 452,22
1.	Środki trwałe	50 052,22	50 052,22
2.	Środki trwałe w budowie	100 505,38	2 400,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
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
IV.	Inwestycje długoterminowe	6 040 892,66	6 005 474,85
1.	Nieruchomości	5 553 173,66	5 611 476,85
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	487 719,00	393 998,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	90 718,00	199 535,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90 718,00	199 535,00

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 274 676,29	2 536 459,14
I.	Zapasy	129 564,77	176 648,54
1.	Materiały	107 993,70	175 421,54
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	21 571,07	1 227,00
II.	Należności krótkoterminowe	248 222,90	271 410,53
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	248 222,90	271 410,53
III.	Inwestycje krótkoterminowe	893 903,70	2 046 386,89
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	893 903,70	2 046 386,89
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 984,92	42 013,18
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	7 556 844,55	8 793 921,21
	PASYWA	31.12.2023	31.12.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 008 829,64	7 607 552,01
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 119 716,00	2 119 716,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	9 092 374,18	9 092 374,18
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	-3 641 849,52	-2 456 305,70
VI.	Zysk (strata) netto	-598 722,37	-1 185 543,82
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	548 014,91	1 186 369,20
I.	Rezerwy na zobowiązania	147 644,18	268 040,19
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 400,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	136 244,18	268 040,19
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	4 151,57
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	4 151,57
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	363 690,73	895 197,44
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	363 690,73	895 197,44
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	36 680,00	18 980,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	36 680,00	18 980,00
	PASYWA RAZEM	7 556 844,55	8 793 921,21

4.3. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH DANE W PLN

		01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2022 - 31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto	-598 722,37	-248 764,51	-1 185 543,82	-1 263 921,54
II.	Korekty razem	-483 595,96	-22 584,47	899 432,91	1 140 198,49
1.	Amortyzacja	169 042,88	42 745,38	161 982,46	41 147,69
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17 891,52	-6 388,70	12 331,46	1 290,15
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-708 882,02	-200 750,44	304 036,63	789 980,03
5.	Zmiana stanu rezerw	-120 396,01	11 400,00	268 040,19	268 040,19
6.	Zmiana stanu zapasów	47 083,77	39 712,81	3 736,98	5 535,64
7.	Zmiana stanu należności	23 187,63	-104 311,83	15 230,97	-132 046,53
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-77 068,99	52 999,63	45 871,00	279 530,99
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	165 545,26	142 008,68	88 203,22	-113 279,67
10.	Inne korekty				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 082 318,33	-271 348,98	-286 110,91	-123 723,05
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	3 941 734,36	731 472,48	3 575 485,85	639 951,19
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	2 373 377,69	306 388,70	2 000 000,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 568 356,67	425 083,78	1 575 485,85	639 951,19
II.	Wydatki	3 512 040,72	712 036,72	3 080 610,94	478 841,49
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	208 845,07	93 982,38	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	172 088,46	19 910,27
3.	Na aktywa finansowe	2 443 721,00	393 721,00	2 000 000,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	859 474,65	224 333,34	908 522,48	458 931,22
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	429 693,64	19 435,76	494 874,91	161 109,70
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	0,00	0,00	256 049,33	40 911,82
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	256 049,33	40 911,82
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	499 858,50	0,00	943 626,30	100 451,79
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	444 057,70	0,00	939 276,58	100 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	55 800,80	0,00	4 349,72	451,79

9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-499 858,50	0,00	-687 576,97	-59 539,97
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B. III +/- C.III)	-1 152 483,19	-251 913,22	-478 812,97	-22 153,32
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 106 262,70	-251 913,22	-478 812,97	-22 153,32
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 046 220,49	1 145 650,52	2 525 033,46	2 068 373,81
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	893 737,30	893 737,30	2 046 220,49	2 046 220,49
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

4.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM DANE W PLN

		01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2022 - 31.12.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 607 552,01	7 257 594,15	8 793 095,83	8 871 473,55
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7 607 552,01	7 257 594,15	8 793 095,83	8 871 473,55
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	37 311,35	37 311,35	37 311,35	37 311,35
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	37 311,35	37 311,35	37 311,35	37 311,35
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 641 849,52	-3 991 807,38	-2 456 305,70	-2 377 927,98
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	78 377,72
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 641 849,52	3 991 807,38	-2 456 305,70	-2 456 305,70
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 641 849,52	3 991 807,38	-2 456 305,70	-2 456 305,70
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 641 849,52	3 991 807,38	-2 456 305,70	-2 456 305,70
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 641 849,52	-3 991 807,38	-2 456 305,70	-2 377 927,98
6.	Wynik netto	-598 722,37	-248 764,51	-1 185 543,82	-1 263 921,54
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 008 829,64	7 008 829,64	7 607 552,01	7 607 552,01
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 008 829,64	7 008 829,64	7 607 552,01	7 607 552,01

5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz na 2023 rok.

6. GRUPA KAPITAŁOWA

6.1. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W

STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Nazwa	CannaBio spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Siedziba i adres	ul. Mieszka I 49, 75-129 Koszalin
Kapitał zakładowy	100 000,00 zł
Sąd Rejestrowy	SĄD REJONOWY W KOSZALINIE, IX WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
KRS	1080961
NIP, REGON	REGON: 527446647, NIP: 6692577367
Data powołania spółki	20.12.2023 r. – data założenia; 12.01.2024 r. – ujawnienie w KRS
Udział emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów	92%
Zarząd	Małgorzata Dłużak Szemro – Prezes Zarządu
Rada nadzorcza	Brak
Metoda konsolidacji	Brak konsolidacji
Przedmiot działalności	Spółka jest na etapie przygotowywania się do uruchomienia działalności związanej z produkcją i sprzedażą kosmetyków w tym kosmetyków z dodatkiem CBD

6.2. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Na dzień bilansowy Emitent nie dokonuje konsolidacji ze spółka zależną Cannabio sp. z o.o. Na dzień bilansowy spółka zależna nie rozpoczęła działalności operacyjnej, ponadto wyniki finansowe spółki zależnej nie są istotne dla Emitenta.

6.3. W PRZYPADKU, GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIA FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wybrane dane finansowe CannaBio sp. z o.o

	22.12.2023 - 31.12.2023
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00
AKTYWA	
A. AKTYWA TRWAŁE	31.12.2023
	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	100 000,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	100 000,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	100 000,00
AKTYWA RAZEM	100 000,00

PASYWA	31.12.2023
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	100 000,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00
PASYWA RAZEM	100 000,00

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM

W związku z wprowadzeniem emisji akcji serii D do obrotu na rynku NewConnect, Emitent opublikował Dokument Informacyjny z opisem stanu realizacji działań i inwestycji po emisji akcji serii D, który jest dostępny pod adresem https://newconnect.pl/pub/NEWCONNECT/dokumenty_informacyjne/DI_Labocanna_seria_D_2022.pdf Emitent z emisji serii D pozyskał 9.483.012,00 zł. Emitent informuje, że na dzień 31 grudnia 2023 r. cele emisyjne zrealizował w następującym stopniu:

Cel	Tytuł	Kwota celu emisyjnego	Kwota po aktualizacji	Kwota wydatkowana	Procent realizacji celu
1	Zapłata za prawo użytkowania wieczystego nieruchomości Hala Kupiecka	5 000 000,00 zł	5 000 000,00 zł	5 000 000,00 zł	100,00
2	Inwestycje kapitałowe w podmioty działające na rynku konopnym	3 118 000,00 zł	2 096 012,00 zł	312 000,00 zł	0,00
3	Finalizacja transakcji nabycia udziałów w Medican Campus sp. z o.o.	765 000,00 zł	765 000,00 zł	765 000,00 zł	100,00
4	Zwrot pożyczki dla akcjonariusza Emitenta	700 000,00 zł	700 000,00 zł	700 000,00 zł	100,00
5	Zwrot części pożyczek udzielonych Emitentowi przez Ragnar Trade sp. z o.o.	577 000,00 zł	577 000,00 zł	577 000,00 zł	100,00
6	Rozwój Medican Campus sp. z o.o. w drodze na rynek kapitałowy	200 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00
7	Współpraca z jednostkami akademickimi oraz ośrodkami badawczymi w zakresie prac badawczo-rozwojowych	200 000,00 zł	195 000,00 zł	40 775,41 zł	20,91
8	Finansowanie bieżącej działalności Emitenta	150 000,00 zł	150 000,00 zł	150 000,00 zł	100,00
	Suma	10 710 000,00 zł	9 483 012,00 zł	7 544 775,41 zł	79,56%

8. INFORMACJE O INICJATYWACH NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka w okresie sprawozdawczym nie prowadziła prac badawczo – rozwojowych.

9. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANACH 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. W okresie sprawozdawczym Spółka nie zmieniała polityki rachunkowości.

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 (Bank Kasa, Sprzedaż, Zakup, 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 Comarch Optima ERP.
- **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 nieprzekraczającej 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 10.000,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwa jednostka stosuje zasady określone dla środków trwałych.

- **Inwestycje.** Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w cenie historycznej (cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia), powiększonej o koszty ulepszenia i pomniejszonej o amortyzację oraz odpisy z tytułu utraty wartości. 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 nabycia, w razie konieczności pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- **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 niewniesione 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 rodzajowym i kalkulacyjnym.
- **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 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.

Paweł Kiciński

Prezes Zarządu

Ernest Bednarowicz

Wiceprezes Zarządu