

Raport okresowy jednostkowy  
**Labocanna S.A.**  
za II kwartał 2022 roku



Koszalin, dnia 8 sierpnia 2022 roku

## 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: biuro@labocanna.com www.labocanna.pl
<b>Kapitał zakładowy</b>	2 119 716,00 zł (21.197.160 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł)
<b>Sąd Rejestrowy</b>	Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>KRS</b>	0000383038
<b>NIP, REGON</b>	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) Hala Kupiecka.

Zgodnie ze strategią związaną z zarządzaniem Halą Kupiecką 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.

Strategia zarządzania Halą Kupiecką 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 Halę Kupiecką.

Ponadto Emitent planuje dokonywanie cyklicznej analizy podmiotów, z którymi zawarł umowy najmu. Emitent chce dostosowywać ofertę dla klientów indywidualnych, która jest dostępna w Hali Kupieckiej do zmieniających się oczekiwań klientów. Ponadto Emitent będzie na bieżąco prowadził analizę ofert konkurencyjnych obiektów handlowych i będzie dostosowywał się do zmieniającego się otoczenia konkurencyjnego. Emitent ocenia, że aktualny dobór najemców jest optymalny pod kątem oferty handlowo-usługowej oraz bezpieczeństwa płatności.

Emitent nie planuje rozwijać w przyszłości działalności na rynku nieruchomości komercyjnych typu galerie handlowe poprzez ich zakupy lub samodzielne budowanie. Emitent planuje wykorzystywać środki generowane z najmu do rozwoju nowej działalności operacyjnej.

Emitent ocenia, że potencjał wzrostu przychodów z Hali Kupieckiej jest aktualnie ograniczony 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, nie ograniczając się przy tym do jednej.

Przez wzgląd na fakt, że przepisy ww. ustawy obowiązują od 7 maja 2022 r. nieznanym jest także rzeczywisty okres oczekiwania na pierwsze 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. Możliwe zatem, że rozpoczęcie współpracy Emitenta z danym Instytutem badawczym będzie możliwe dopiero w 2023 roku, tj. po uzyskaniu przez Instytut badawczy wymaganego zezwolenia.

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

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Dominik Staroń	Prezes Zarządu	25 czerwca 2021 r.	25 czerwca 2024 r.

W skład Zarządu Emitenta wchodzi Prezes Zarządu w osobie Pana Dominika Staronia, którego na stanowisko powołała Rada Nadzorcza Spółki uchwałą z dnia 25 czerwca 2021 roku. Zgodnie z § 13. ust. 3 Statutu Spółki Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata. Na przestrzeni II kwartału 2022 roku w składzie Zarządu Emitenta nie nastąpiły jakiegokolwiek zmiany.

### 1.4. CZŁONKOWIE RADY NADZORCZEJ

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2022 roku przedstawiał się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Aleksandra Agnieszka Noga	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.
Paweł Kiciński	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.
Daniel Lula	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.
Paweł Brzeziński	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.

Piotr Międlar	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.
---------------	-------------------------	--------------------	--------------------

Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 23 czerwca 2021 roku do składu Rady Nadzorczej powołani zostali: Pani Aleksandra Agnieszka Noga oraz Panowie Paweł Kiciński, Daniel Lula, Paweł Brzeziński i Piotr Międlar. Zgodnie z § 21. Ust. 3 Statutu Spółki Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa trzy lata.

Na przestrzeni II kwartału 2022 roku doszło do zmian osobowych w organie nadzorczym Emitenta. W dniu 13 czerwca 2022 r. rezygnację ze sprawowanej funkcji złożył Pan Paweł Kiciński. Po zamknięciu okresu objętego niniejszym sprawozdaniem, w dniu 18 lipca 2022 r. Rada Nadzorcza dokonała dokooptowania do swego składu Pana Krzysztofa Barczyk. Od tego momentu Rada Nadzorcza funkcjonuje w pełnym składzie i na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Aleksandra Agnieszka Noga	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.
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.
Paweł Brzeziński	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.
Piotr Międlar	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.

#### 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 30 czerwca 2022 roku i na moment publikacji raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Paweł Kiciński	1 994 944	9,18%	1 994 944	9,18%
NVA Trading 1 EOOD	2 571 428	12,13%	2 571 428	12,13%

Pozostali	16 630 788	78,69%	16 630 788	78,69%
<b>RAZEM</b>	<b>21 197 160</b>	<b>100,00%</b>	<b>21 197 160</b>	<b>100,00%</b>

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 1 osobę na 0,5 etatu. Ponadto Emitent zatrudnia prezesa zarządu na podstawie powołania.

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

W II kwartale 2022 roku Emitent osiągnął przychody w wysokości ponad 330 tys. zł i łącznie w pierwszym półroczu bieżącego roku w kwocie ponad 650 tys. zł wobec przychodów na poziomie 100 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Emitent wypracował w I połowie 2022 roku zysk netto w kwocie 3,5 tys. zł, podczas gdy w tym samym okresie ubiegłego roku odnotował stratę w wysokości 121 tys. zł. W II kwartale 2022 r. Emitent wypracował ponad 65 tys. zł zysku netto, wobec kwoty 1 tys. zł zysku netto w I kwartale 2021 r. Wyniki finansowe Emitenta konsekwentnie ulegają poprawie. Na chwilę obecną przychody Emitenta pochodzą niemal w całości z wynajmu powierzchni w posiadany przez Emitenta obiekcie handlowym w Koszalinie.

Emitent informuje ponadto, że w jego ocenie okoliczności geopolityczne związane z zapoczątkowanym w I kwartale 2022 roku i trwającym nadal konfliktem zbrojnym w Ukrainie 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. Dokładne zmiany w kosztach nośników energii Emitent komunikował w sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2022 roku. 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. 8 raportu.

## **3. ISTOTNE WYDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU KWARTAŁU**

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania zdarzenia istotne nie wystąpiły.

## 4. DANE FINANSOWE

### 4.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

		01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>654 646,36</b>	<b>330 391,50</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>654 579,31</b>	<b>330 391,50</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>67,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>674 681,78</b>	<b>285 818,04</b>	<b>252 745,45</b>	<b>85 456,82</b>
<b>I.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>80 138,80</b>	<b>40 089,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>215 453,99</b>	<b>48 979,94</b>	<b>5 741,93</b>	<b>897,79</b>
<b>III.</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>183 457,61</b>	<b>87 101,78</b>	<b>182 644,03</b>	<b>54 559,03</b>
<b>IV.</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>88 380,13</b>	<b>51 827,01</b>	<b>13 359,49</b>	<b>0,00</b>
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V.</b>	<b>Wynagrodzenia</b>	<b>92 111,01</b>	<b>53 758,05</b>	<b>51 000,00</b>	<b>30 000,00</b>
<b>VI.</b>	<b>Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:</b>	<b>3 219,09</b>	<b>1 665,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VII.</b>	<b>Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>11 860,85</b>	<b>2 396,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII.</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>60,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-20 035,42</b>	<b>44 573,46</b>	<b>-152 745,45</b>	<b>14 543,18</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>49 440,49</b>	<b>49 440,49</b>	<b>42 040,42</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Inne przychody operacyjne</b>	<b>49 440,49</b>	<b>49 440,49</b>	<b>42 040,42</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>15,73</b>	<b>0,40</b>	<b>12 881,80</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>15,73</b>	<b>0,40</b>	<b>12 881,80</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>29 389,34</b>	<b>94 013,55</b>	<b>-123 586,83</b>	<b>14 543,18</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>II.</b>	<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

H.	Koszty finansowe	7 176,26	3 463,38	18 722,91	10 039,48
I.	Odsetki, w tym:	7 168,59	3 463,38	18 722,91	10 039,48
	- 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	0,00	0,00
IV.	Inne	7,67	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	22 213,08	90 550,17	-142 309,74	4 503,70
J.	Podatek dochodowy	18 712,74	24 851,00	-21 107,28	2 690,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	ZYSK / STRATA NETTO	3 500,34	65 699,17	-121 202,46	1 813,70

## 4.2. BILANS

	AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 268 223,49	1 249 028,96
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	5 689 741,49	450 000,00
1.	Środki trwałe	5 677 128,14	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	12 613,35	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	450 000,00
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	1 364 998,00	400 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 364 998,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	400 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	213 484,00	399 028,96
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	213 484,00	210 919,01
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	188 109,95
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 500 747,98	896 766,95
I.	Zapasy	186 070,47	0,00
1.	Materiały	178 415,64	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	7 654,83	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	187 360,74	824 208,86
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	187 360,74	824 208,86
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 120 234,46	8 258,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 120 234,46	8 258,04
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 082,31	64 300,05
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>9 768 971,47</b>	<b>2 145 795,91</b>

	PASYWA	30.06.2022	30.06.2021
A.	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>8 796 596,17</b>	<b>21 081,76</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 119 716,00	765 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	9 092 374,18	975 364,64
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	-2 456 305,70	-1 635 391,77
VI.	Zysk (strata) netto	3 500,34	-121 202,46
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0	0,00
B.	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>972 375,30</b>	<b>2 124 714,15</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	616,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	616,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	103 746,10	704 378,07
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	103 746,10	704 378,07
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	809 450,68	1 412 836,08
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	809 450,68	1 412 836,08
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	58 562,52	7 500,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	58 562,52	7 500,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>9 768 971,47</b>	<b>2 145 795,91</b>

### 4.3. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

		01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021
A.	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I.	Zysk / Strata netto	3 500,34	65 699,17	-121 202,46	1 813,70
II.	Korekty razem	166 031,68	265 392,05	-291 029,46	-112 141,40
1.	Amortyzacja	80 138,80	40 089,37	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00



3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 168,59	3 463,38	18 722,91	10 039,48
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	616,00	616,00	-95 000,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-5 684,95	2 453,32	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	99 280,76	62 923,79	-111 810,07	-100 909,15
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-115 853,64	89 686,50	-176 635,02	-22 161,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	148 767,61	114 561,18	73 692,72	889,52
10.	Inne korekty	-48 401,49	-48 401,49	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	169 532,02	331 091,22	-412 231,92	-110 327,70
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I.	Wpływy	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
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	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 116 057,22	2 116 057,22	850 000,00	400 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	116 057,22	116 057,22	450 000,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	2 000 000,00	2 000 000,00	400 000,00	400 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-116 057,22	-116 057,22	-850 000,00	-400 000,00
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I.	Wpływy	233 338,95	150 005,62	1 277 531,34	477 160,00
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	233 338,95	150 005,62	1 277 531,34	477 160,00
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	691 779,15	690 784,96	7 656,07	452,09
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	690 340,24	690 340,24	0,00	0,00
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	1 438,91	444,72	7 656,07	452,09
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-458 440,20	-540 779,34	1 269 875,27	476 707,91
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B. III +/- C.III)</b>	<b>-404 965,40</b>	<b>-325 745,34</b>	<b>7 643,35</b>	<b>-33 619,79</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-404 965,40</b>	<b>-325 745,34</b>	<b>7 643,35</b>	<b>-33 619,79</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>2 525 033,46</b>	<b>2 445 813,40</b>	<b>448,29</b>	<b>41 710,95</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>2 120 068,06</b>	<b>2 120 068,06</b>	<b>8 091,64</b>	<b>8 091,16</b>
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 4.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

		01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2021 - 30.06.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 793 095,83	8 730 897,00	142 284,22	19 268,06
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	8 793 095,83	8 730 897,00	142 284,22	19 268,06
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 119 716,00	2 119 716,00	765 000,00	765 000,00
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	765 000,00	765 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 092 374,18	9 092 374,18	975 364,64	975 364,64
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	975 364,64	975 364,64
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	-1 669 105,31	-2 518 504,53	-1 635 391,77	-1 758 407,93
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	33 713,54	33 713,54
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	33 713,54	33 713,54
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	33 713,54	33 713,54
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 456 305,70	-2 518 504,53	-1 669 105,31	-1 792 121,47
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 456 305,70	-2 518 504,53	-1 669 105,31	-1 792 121,47
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 456 305,70	-2 518 504,53	-1 669 105,31	-1 792 121,47
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 456 305,70	-2 518 504,53	-1 635 391,77	-1 758 407,93
6.	Wynik netto	3 500,34	65 699,17	-121 202,46	1 813,70
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 796 596,17	8 796 596,17	21 081,76	21 081,76
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 796 596,17	8 796 596,17	21 081,76	21 081,76

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

Emitent nie publikował prognoz na 2022 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 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.

Emitent posiada spółkę powiązaną Medican Campus Sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie, w której objął 25 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł, co stanowi 20% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki za łączną kwotę 1.165.000,00 zł. Podwyższenie kapitału w spółce Medican Campus Sp. z o.o. miało miejsce w dniu 16 kwietnia 2021 r., a stosowna jego rejestracja (w tym wpis Emitenta jako współnika) dokonana została w dniu 17 grudnia 2021 roku.

<b>Nazwa</b>	<b>Medican Campus spółka z ograniczoną odpowiedzialnością</b>
<b>Siedziba i dane teleadresowe</b>	Plac Gwiazdzisty 7/1, 75-801 Koszalin
<b>Kapitał zakładowy</b>	12 500,00 zł
<b>Sąd Rejestrowy</b>	SĄD REJONOWY W KOSZALINIE, IX WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO
<b>KRS</b>	0000864541
<b>NIP, REGON</b>	REGON: 387279717, NIP: 6692559010
<b>e-mail</b>	medicanpoland@gmail.com
<b>www</b>	medicancampus.org
<b>Data powołania spółki</b>	02.10.2020 r.
<b>Udział emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów</b>	20%
<b>Zarząd</b>	Marzena Anna Łasińska – Prezes Zarządu Vincent Mol – Członek Zarządu
<b>Rada nadzorcza</b>	Brak
<b>Metoda konsolidacji</b>	Brak konsolidacji
<b>Przedmiot działalności</b>	Instytucja szkoleniowa specjalizująca się w dostarczaniu informacji na temat stosowania medycznej marihuany, posiada zaplecze naukowe oraz know-how na europejskim rynku cannabis. Spółka prowadzi sprzedaż olejków CBD, używając produktów najwyższej jakości pochodzących z Holandii. Spółka angażuje się również w projekty naukowe we współpracy z Warszawskim Uniwersytetem Medycznym.

**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**

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

**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**

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

## 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](https://newconnect.pl/pub/NEWCONNECT/dokumenty_informacyjne/DI_Labocanna_seria_D_2022.pdf) Emitent z emisji serii D planował pozyskać kwotę 10.710.000,00 zł. Ostatecznie Emitent osiągnął wpływy z emisji w kwocie 9.483.012,00 zł, co stanowi 88,54% planowanej kwoty. Różnica między planowaną do pozyskania kwotą z emisji, a kwotą pozyskaną wynosi 1.226.988,00 zł, wobec czego Emitent odstąpił częściowo lub w całości od realizacji poszczególnych celów emisji („Kwota po aktualizacji”). Emitent informuje, że na dzień 30 czerwca 2022 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	200 000,00 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	39 502,36 zł	19,75
8	Finansowanie bieżącej działalności Emitenta	150 000,00 zł	150 000,00 zł	150 000,00 zł	100,00
<b>suma</b>		<b>10 710 000,00 zł</b>	<b>9 483 012,00 zł</b>	<b>7 431 502,36 zł</b>	<b>78,37%</b>

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

W dniu 1 marca 2022 roku Emitent poprzez raport bieżący ESPI nr 1/2022 poinformował o wynikach badań, o których zapoczątkowaniu Emitent informował z kolei poprzez raport bieżący ESPI nr 48/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku. Badanie dotyczyło właściwości przeciwbólowych olejku konopnego CBD 10% pod marką "Labocanna" w modelu Danio přegowanego (Danio rerio).

Wyniki uzyskane z obserwacji mogą sugerować ochronne działanie olejku konopnego 10% wobec bodźca uszkadzającego i wywołującego ból (kwas octowy w stężeniach od 0,15 do 0,5%). Przeprowadzone badanie wskazuje na potencjalne właściwości przeciwbólowe olejku konopnego 10% w modelu bólu indukowanego AA.

Uzyskane wyniki mogą świadczyć o ochronnym działaniu olejku i powodowanej przez badany preparat regeneracji ryb poddanych działaniu bodźca uszkodzającego.

Brak reakcji na zmianę tranzycji oświetlenia u larw nastrzykniętych olejkim konopnym 10%, może sugerować działanie sedatywne lub przeciwlękowe i wymaga dalszych badań.

Emitent poinformował ponadto, że w toku przeprowadzonego badania wyraził zgodę na dwa odstępstwa od przyjętego planu badania polegające na 1) nastrzyknięciu grupy kontrolnej do worka żółtkowego parafiną ciekłą, związkem o zbliżonej gęstości do badanego olejku, zamiast solą fizjologiczną; 2) skróceniu protokołu z 50 minut (20 minutowej ekspozycji na światło, a następnie 5 min cykl ciemno-swiatło przez 30 min.) do 10 minut (6 minut oświetlenia, 4 minuty ciemności). Zmiany wprowadzone do planu badania nie miały wpływu na jego wyniki.

Zdaniem Emitenta, uzyskane wyniki mają duży potencjał naukowy i mogą stanowić badanie wstępne przed kolejnym etapem badań z zastosowaniem innego modelu zwierzęcego (gryzonie).

Zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami Emitent otrzymał (już po zakończeniu kwartału objętego niniejszym sprawozdaniem) propozycje kolejnych zakresów badań, ale do chwili obecnej nie podjął decyzji o dalszym kierunku badań ani zawarciu w związku z tym konkretnych umów.

W dniu 6 czerwca 2022 roku Emitent podpisał List intencyjny z Instytutem badawczym w rozumieniu ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Instytutach badawczych (Dz. U. z 2022 r. poz. 498), którego intencją stron jest określenie warunków współpracy pomiędzy nimi, której celem jest podjęcie przez Instytut badawczy zgodnie z Ustawą i aktami wykonawczymi do niej upraw konopi innych niż włókniste oraz ich zbioru oraz we współpracy z Emitentem wytworzenie surowca farmaceutycznego. Celem stron jest więc w szczególności uzyskanie właściwych zezwoleń jakie są wymagane przepisami prawa oraz stworzenie odpowiednich warunków formalnych, podstaw oraz zasad upraw konopi innych niż włókniste oraz ich zbioru.

W ramach zawartego Listu wskazane zostało, iż wolą Emitenta jest przeznaczenie posiadanej przez niego nieruchomości w Koszalinie pod uprawę konopi innych niż włókniste w ramach współpracy z Instytutem badawczym na podstawie docelowej umowy współpracy. Strony wskazały, że posiadana przez Emitenta nieruchomość nie musi być bezwzględnie tą, w której planowane przez strony przedsięwzięcie będzie docelowo realizowane. O ostatecznym miejscu realizacji planowanego przedsięwzięcia mają zdecydować czynniki ekonomiczne i praktyczne związane z nadzorem nad uprawą i wypełnianiem przez strony wymogów prawnych związanych z prowadzeniem produkcji medycznej marihuany, w tym jej kontrolą jakościową, zabezpieczeniem, utylizacją, etc. Wybór optymalnej lokalizacji realizacji planowanego przedsięwzięcia stanowić ma kluczowy element w jego planowaniu, tak samo jak kwestia jego sfinansowania.

Na przestrzeni II kwartału 2022 r. Emitent podjął rozmowy także z innymi Instytutami badawczymi w kierunku możliwości nawiązania z nimi współpracy i ustalił, że lokalizacja plantacji medycznej marihuany powinna znajdować jak najbliżej siedziby danego Instytutu badawczego, ponieważ, poza czynnikami natury czysto ekonomicznej, to Instytut badawczy będzie formalnie odpowiedzialny za nadzór, kontrolę jakości, zabezpieczenie i utylizację medycznej marihuany. Tym samym Emitent podejmie decyzję o lokalizacji plantacji medycznej marihuany wraz z wyborem Instytutu badawczego, z którym to zostanie przygotowany wniosek do odpowiedniej instytucji w sprawie wydania zezwolenia na uprawę medycznej marihuany.

Biorąc pod uwagę powyższe Emitent wprowadził zmianę w swojej strategii rozwoju w zakresie możliwości wykorzystania nieruchomości w Koszalinie. Według Emitenta najbardziej prawdopodobne i uzasadnione ekonomicznie będzie zbycie nieruchomości w Koszalinie wraz z znajdującą się na niej w pełni skomercjalizowaną

galerią handlową i przeznaczenie części środków uzyskanych ze sprzedaży nieruchomości na pozyskanie nowej nieruchomości w bezpośrednim sąsiedztwie wybranego Instytutu badawczego. Dlatego Emitent podjął istotne działania z punktu widzenia zaktualizowanej strategii rozwoju. W pierwszej kolejności zdecydował o zawarciu w dniu 22 czerwca 2022 roku umowy pośrednictwa w zakresie zbycia nieruchomości, o nabyciu której Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 45/2021. Cena z jaką nieruchomość będzie oferowana wynosi 12.000.000,00 zł (słownie: dwanaście milionów złotych) netto i jest ponad dwukrotnie wyższa od ceny nabycia tej nieruchomości. Ponadto Spółka równolegle rozpoczęła poszukiwania nieruchomości w dwóch innych lokalizacjach stanowiących ośrodki działania dwóch niezależnych od siebie Instytutów badawczych. Nieruchomość w tych lokalizacjach może zostać przez Emitenta zarówno nabyta jak i wynajęta.

## **9. 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 (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 umarzeniu 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 możliwa 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 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”, równoległe 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 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.



Dominik Staroń  
Prezes Zarządu