

Raport okresowy za IV kwartał 2020 r

Zarząd Spółki Labocanna S.A. (dawniej Foxbuy S.A.) z siedzibą w Koszalinie przekazuje w załączeniu raport okresowy za IV kwartał 2020 roku.

Podstawa prawna: § 5 ust. 1 pkt 1) Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"

Raport okresowy jednostkowy

Labocanna S.A. (dawniej: Foxbuy.com S.A.)

za IV kwartał 2020 roku

1. Podstawowe informacje o Emitencie

Emitent zakończył świadczenie usług związanych z telekomunikacją i po zakończeniu I kwartału 2020 r. rozpoczął nowy przedmiot działalności. W dniu 7 czerwca 2020 r. Zarząd Spółki raportem ESPI nr 5/2020 opublikował nową strategię rozwoju obejmującą koncentrację działalności Emitenta na stworzeniu innowacyjnego sklepu (platformy) internetowego na skalę światową, który będzie oferował swoje produkty w cenach producentów. W dniu 12 maja 2020 r. odbyło się walne zgromadzenie Spółki, podczas którego została podjęta m.in. uchwała o zmianie przedmiotu działalności, tym samym walne zgromadzenie Spółki upoważniło Zarząd do rozpoczęcia nowej działalności w nowej branży.

Jednocześnie walne zgromadzenie z dnia 12 maja 2020 r. podjęło również uchwałę o zmianie siedziby Spółki z Warszawy na Koszalin oraz zmianę nazwy (firmy) Spółki na Foxbuy.com S.A. Zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 6 lipca 2020 r.

W dniu 23 października 2020 r. Emitent poinformował o rozwiązaniu warunkowej umowy zawartej w dniu 6 czerwca 2020 r. dotyczącej nabycia praw do platformy internetowej: Foxbuy.com, na której miały być oferowane produkty w cenach producentów. Rozwiązanie umowy wynikało ze względu na trudności z pozyskaniem inwestorów zainteresowanych dofinansowaniem Emitenta poprzez objęcie akcji serii D, a tym samym opóźnieniami w płatności raty licencyjnej do platformy internetowej: Foxbuy.com. Spółka zdecydowała się na zmianę strategii rozwoju i w dniu 31 października 2020 r., raportem ESPI nr 19/2020 przekazała do publicznej wiadomości nową, zmienioną strategię rozwoju. Zgodnie z przedmiotową strategią, Emitent skoncentrował się na stworzeniu innowacyjnego produktu – suplementu diety w oparciu o leczniczą marihuanę, która ma wspomagać zmagania z chorobą COVID-19 wywołaną przez koronawirusa SARS-CoV-2.

W dniu 23 listopada 2020 r. walne zgromadzenie akcjonariuszy Emitenta zdecydowało się na zmianę przedmiotu działalności umożliwiającą realizację zmienionej strategii rozwoju, a także zmieniło firmę (nazwę) Emitenta z: Foxbuy.com S.A. na: Labocanna S.A. Przedmiotowe zmiany zostały zarejestrowane w rejestrze przedsiębiorców w dniu 30 grudnia 2020 r.

Po zakończeniu IV kwartału 2020 r., a przed publikacją niniejszego raportu Emitent dokonał aktualizacji przedmiotowej strategii – raportem ESPI nr 3/2021 z dnia 5 lutego 2021 r. Aktualizacja wynikała z przeprowadzonych analiz rynkowych związanych z rozwojem rynku konopnego oraz wielowymiarowym zastosowaniem konopi, np. w przemyśle kosmetycznym, spożywczym, włókienniczym czy farmaceutycznym. Celem Emitenta jest stworzenie ekologicznego hubu, który będzie składał się z firm koncentrujących swoją działalność w wielu segmentach rynku konopnego, a następnie osiągnięcie pozycji lidera rynku konopnego w Europie Środkowo – Wschodniej – do końca 2026 roku.

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

Emitent ogranicza typowe zatrudnienie w formule umowy o pracę. Stosuje w szerokim zakresie outsourcing usług. Emitent współpracuje z podmiotami na podstawie umów cywilnych oraz w ramach kontraktów. Na dzień 31.12.2020 r. zatrudnienie w Spółce na podstawie umów o pracę w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 0 etatów.

1.3 Zarząd

Michał Jura – Prezes Zarząd

Pan Michał Jura został powołany w skład Zarządu Emitenta na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 27 października 2020 r.

Pan Michał Jura został powołany do Zarządu Spółki w miejsce Pana Pawła Kicińskiego, który tego samego dnia złożył rezygnację z pełnionej funkcji Prezesa Zarządu. Pan Michał Jura ukończył studia wyższe na kierunku: ekonomia. Od początku swojej kariery

zawodowej jest związany z rynkiem finansowym. Poza pełnieniem funkcji Prezesa Zarządu Emitenta jest również Prezesem Zarządu spółki Amkap sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie jak również współnikiem tej spółki.

1.4 Członkowie Rady Nadzorczej

Mateusz Kowalski

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

Agnieszka Thurow – Minakowska

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

Adam Walewski

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

Vincent Mol

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

1.5 Podstawowe informacje rejestrowe

Nazwa	Labocanna Spółka Akcyjna
Siedziba i dane teleadresowe	ul. Zwycięstwa 126, 75-614 Koszalin mail. biuro@labocanna.com
Kapitał zakładowy	765.000 zł (7.650.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł)
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego KRS 0000383038

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

W IV kwartale 2020 r. doszło do zmiany w strukturze akcjonariatu Emitenta. W dniu 5 listopada 2020 r. Emitent otrzymał zawiadomienie o zmniejszeniu dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów poniżej progu 50% przez Pana Pawła Kicińskiego. Z kolei w dniu 24 listopada 2020 r. Emitent otrzymał zawiadomienie o zmniejszeniu dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów poniżej progu 5% przez spółkę Softblue S.A. Po zakończeniu IV kwartału 2020 r., a przed publikacją niniejszego raportu, Emitent otrzymał zawiadomienie od Pana Pawła Kicińskiego o zmniejszeniu dotychczas posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów powyżej 33% głosów o co najmniej 1% głosów.

Obecna (na dzień publikacji raportu) struktura udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach w Spółce przedstawia się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
1	Paweł Kiciński	2 996 818	39,18%	39,18%
2	Captura Holdings Ltd.	900 000	11,76%	11,76%
3	Janali sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu	803 706	10,51%	10,51%
4	Pozostali	2 949 420	38,55%	38,55%
	RAZEM	7 650 000	100,00%	100,00%

Źródło: dane Emitenta, stan na dzień 15.02.2021 r.

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

Zarząd Spółki w IV kwartale 2020 r. kontynuował działania restrukturyzacyjne związane z normalizacją i stabilizacją sytuacji majątkowej i formalnej Spółki. Zarząd prowadzi negocjacje z kontrahentami oraz wierzycielami w celu umożliwienia prawidłowego funkcjonowania Spółce.

W IV kwartale 2020 r. Spółka kontynuowała działania dotyczące zawiadomienia o możliwości popełnienia przestępstwa przez byłego Prezesa Zarządu. Jednocześnie Spółka analizuje dokumenty w celu ewentualnego wyciągnięcia konsekwencji wobec innych osób, które mogły działać na szkodę Spółki. W przypadku wyciągnięcia takich konsekwencji Spółka poinformuje o tym stosownym raportem.

W związku z krótkim okresem funkcjonowania, obecny Zarząd Spółki nie zdążył jeszcze wpłynąć na poprawę sytuacji finansowej Spółki, jednakże podejmuje w tym kierunku działania, których efekty mogą być widoczne w późniejszych okresach czasu. Zarząd Spółki w IV kwartale 2020 r. skupił się na zmianie i realizacji nowej strategii rozwoju. W dniu 23 października 2020 r. Emitent poinformował o rozwiązaniu warunkowej umowy zawartej w dniu 6 czerwca 2020 r. dotyczącej nabycia praw do platformy internetowej: Foxbuy.com, na której miały być oferowane produkty w cenach producentów. Rozwiązanie umowy wynikało ze względu na trudności z pozyskaniem inwestorów zainteresowanych dofinansowaniem Emitenta poprzez objęcie akcji serii D, a tym samym opóźnieniami w płatności raty licencyjnej do platformy internetowej: Foxbuy.com. Spółka zdecydowała się na zmianę strategii rozwoju i w dniu 31 października 2020 r., raportem ESPI nr 19/2020 przekazała do publicznej wiadomości nową, zmienioną strategię rozwoju. Zgodnie z przedmiotową strategią, Emitent skoncentrował się na stworzeniu innowacyjnego produktu – suplementu diety w oparciu o leczniczą marihuanę, która ma wspomagać zmagania z chorobą COVID-19 wywołaną przez koronawirusa SARS-CoV-2. Po zakończeniu IV kwartału 2020 r., a przed publikacją niniejszego raportu Emitent dokonał aktualizacji przedmiotowej strategii –

raportem ESPI nr 3/2021 z dnia 5 lutego 2021 r. Aktualizacja wynikała z przeprowadzonych analiz rynkowych związanych z rozwojem rynku konopnego oraz wielowymiarowym zastosowaniem konopi, np. w przemyśle kosmetycznym, spożywczym, włókienniczym czy farmaceutycznym. Celem Emitenta jest stworzenie ekologicznego hubu, który będzie składał się z firm koncentrujących swoją działalność w wielu segmentach rynku konopnego, a następnie osiągnięcie pozycji lidera rynku konopnego w Europie Środkowo – Wschodniej – do końca 2026 roku.

W IV kwartale 2020 r. Emitent zawarł umowę o współpracy ze spółką Inventionbio sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy (obecnie: Inventionbio S.A.) (dalej: „Kontrahent”). Umowa o współpracy została zawarta w związku z możliwością nawiązania współpracy pomiędzy Stronami w zakresie możliwości zaangażowania kapitałowego i naukowego przez Kontrahenta w Emitenta oraz rozwoju prac związanych z opracowywaniem innowacyjnego suplementu diety o oparciu o leczniczą marihuanę, która ma wspomagać zmagania z chorobą COVID-19, o którym to produkcie Emitent informował w zmienionej strategii rozwoju. Strony będą współpracować poprzez prowadzenie wspólnych badań w laboratorium posiadanym przez Kontrahenta w zakresie:

- 1) wpływu CBD na ochronę organizmu ludzkiego przed wirusami z grupy SARS;
- 2) zastosowania CBD w onkologii;
- 3) zastosowania CBD w terapii przeciwbólowej, która będzie się odbywała przy współpracy z wskazanymi przez Strony podmiotami leczniczymi (szpitale, kliniki, przychodnie, poradnie, itp.)

Zgodnie z przedmiotową umową Strony będą wymieniać się doświadczeniami, wiedzą, know – how oraz innymi dokumentami i materiałami w celu realizacji współpracy. Wszystkie informacje mają charakter informacji poufnych, stanowiącymi tajemnicę przedsiębiorstwa i która to tajemnica będzie przez Strony chroniona. Zawarcie przedmiotowej umowy nie rodzi po żadnej ze Stron zobowiązań finansowych, natomiast jest to pierwszy etap w rozmowach związanych z nawiązaniem współpracy biznesowej oraz kapitałowej pomiędzy stronami w zakresie wzajemnego rozwoju know-how oraz innowacyjnego produktu Emitenta, co może przełożyć się w przyszłości na wyniki finansowe generowane przez Emitenta. W przypadku rozszerzenia współpracy i zaangażowania kapitałowego Kontrahenta w Emitenta, Emitent poinformuje stosownym raportem.

W dniu 31 grudnia 2020 r. Emitent zawarł trójstronne porozumienie z easyCALL.pl S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: "Kontrahent 1") oraz z Clown Polska sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie (dalej: "Kontrahent 2"). Na podstawie przedmiotowego porozumienia doszło do uregulowania wszelkich kwestii spornych pomiędzy Emitentem a Kontrahentem 1 dotyczących naruszenia przez Kontrahenta 1 łączącej strony umowy o zachowaniu poufności oraz dopuszczenia się przez Kontrahenta 1 czynów nieuczciwej konkurencji w stosunku do Emitenta poprzez zapłatę przez Kontrahenta 1 na rzecz Emitenta kwoty 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych). Jednocześnie przedmiotowe Porozumienie reguluje wszelkie roszczenia pomiędzy Emitentem a Kontrahentem 2 w ten sposób, że Emitent zapłaci na rzecz Kontrahenta 2 kwotę 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) tytułem odszkodowania za korzystanie z prawa do marki: Foxbuy.com wynikające z faktu korzystania z tej marki przez ponad 2 miesiące od dnia rozwiązania warunkowej umowy z dnia 6 czerwca 2020 r. dotyczącej nabycia praw do platformy internetowej: Foxbuy.com. Zgodnie z treścią Porozumienia, Emitent dodatkowo zobowiązał się do zmiany oznaczeń nazw skróconych identyfikujących w systemie notującym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z: Foxbuy w terminie do dnia 31 marca 2021 r., pod rygorem nałożenia kary umownej w kwocie 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) za każdy rozpoczęty kwartał, począwszy od 1 kwietnia 2021 r. – zmiana oznaczeń została dokonana w styczniu 2021 r.

Zapłata przez Kontrahenta 1 kwoty 500.000,00 zł (pięćset tysięcy złotych) została dokonana w ten sposób, że kwota 200.000,00 zł (dwieście tysięcy złotych) została zapłacona na rzecz Kontrahenta 2 w zamian za zwolnienie z długu Emitenta, natomiast kwota 300.000,00 zł (trzysta tysięcy złotych) została zapłacona przez Kontrahenta 1 bezpośrednio na rzecz Emitenta. W związku z prawidłowym wykonaniem przez Kontrahenta 1 swoich zobowiązań w stosunku do Emitenta oraz wykonania zobowiązania przez Emitenta (dokonania zmiany oznaczeń nazw skróconych identyfikujących w systemie notującym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.), Strony nie mają względem siebie żadnych roszczeń wynikających z kwestii uregulowanych w Porozumieniu. Po zakończeniu IV kwartału 2020 r., a przed publikacją niniejszego raportu Emitent złożył ofertę nabycia (zakupu) 100% udziałów w

spółce HemPoland sp. z o.o. z siedzibą we Władysławowie pod Elblągiem za cenę 5,5 milionów dolarów kanadyjskich (CAD), tj. 16 milionów złotych. Oferta została złożona do The Green Organic Dutchman Holdings LTD z siedzibą w Mississauga, Kanada – spółki notowanej na giełdzie w Toronto (Kanada), która jest właścicielem spółki TGOD Europe B.V. z siedzibą w Amsterdamie (Królestwo Niderlandów) będącej 100% udziałowcem w HemPoland sp. z o.o. Złożona przez Emitenta oferta jest ofertą wstępną, a ostateczna cena transakcji zostanie ustalona w drodze negocjacji pomiędzy stronami i po pozytywnym zakończeniu procesu due – diligence spółki HemPoland sp. z o.o. przez Emitenta. Jednocześnie Emitent wskazuje, że chciałby zakupić spółkę HemPoland sp. z o.o. jeszcze w I kwartale 2021 r., natomiast nie później niż do zakończenia II kwartału 2021 r. HemPoland sp. z o.o. to podmiot posiadający licencję na uprawę konopi siewnych. Prowadzi również ich ekstrakcję. Jest to jeden z największych polskich podmiotów zajmujących się przemysłem konopnym, której kapitały własne na koniec 2019 r. wynosiły ponad 41 mln zł, a spółka w 2019 r. wygenerowała ponad 29,5 mln zł przychodu. HemPoland sp. z o.o. jest właścicielem marki CannabiGold (suplementu diety z olejem konopnym), który zawiera naturalnie występujące w konopiach fitokannabinoidy oraz tzw. gwarantowane stężenia kannabidiolu CBD (czynnego związku występującego w konopiach). HemPoland produkuje i dystrybuuje olej konopny na europejskim rynku, m.in. w Holandii, Szwajcarii, Niemczech i Wielkiej Brytanii. Transakcja nabycia HemPoland sp. z o.o. wpisuje się w zaktualizowaną strategię rozwoju Emitenta, która została przekazana raportem ESPI nr 3/2021 z dnia 5 lutego 2021 r. i ma być pierwszą z akwizycji jakie Emitent zamierza dokonać. Środki na nabycie HemPoland sp. z o.o. pochodzą będą ze środków własnych oraz pożyczek udzielonych przez głównych akcjonariuszy Emitenta.

W IV kwartale 2020 r. doszło do zmian w składzie osobowym zarówno Zarządu Emitenta jak i Rady Nadzorczej. W dniu 27 października 2020 r. rezygnację złożył dotychczasowy Prezes Zarządu – Pan Paweł Kiciński. Tego samego dnia Rada Nadzorcza powołała na funkcję Prezesa Zarządu Pana Michała Jurę. W dniu 28 października 2020 r. rezygnację z pełnionej funkcji w składzie Rady Nadzorczej złożyli: Pan Michał Bielik i Pan Marcin Pieniążek. Z kolei w dniu 3 listopada 2020 r. rezygnację z pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej złożył Pan Janusz Pietrak. Walne Zgromadzenie w dniu 23 listopada 2020 r. powołało do składu Rady Nadzorczej: Pana Adama Walewskiego, Pana Pawła Kicińskiego oraz Pana Vincenta Mola. Po zakończeniu IV kwartału 2020 r., a przed publikacją niniejszego raportu rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej złożył Pan Paweł Kiciński.

W IV kwartale 2020 r. Spółka nie wygenerowała przychodów ze sprzedaży, natomiast wygenerowała pozostałe przychody operacyjne w wysokości 500.000,00 zł, które wynikały z trójstronnego porozumienia, o którym Emitent informował w części 2 niniejszego raportu. W analogicznym okresie roku ubiegłego Spółka nie wypracowała żadnych przychodów ze sprzedaży ani pozostałych przychodów operacyjnych. Koszty działalności operacyjnej w IV kwartale 2020 r. wyniosły 26.273,00 zł, podczas gdy w okresie analogicznym roku ubiegłego koszty wyniosły 11.832,16 zł. W IV kwartał 2020 r. Spółka zakończyła zyskiem w wysokości 165.203,30 zł. Narastająco Spółka 2020 r. zakończyła zyskiem w wysokości 81.664,44 zł. Wynika to przede wszystkim z ograniczenia kosztów działalności operacyjnej, które w całym 2020 r. wyniosły 58.469,00 zł, podczas gdy w 2019 r. koszty operacyjne wyniosły ponad 130 tys. zł. Spółka, w związku ze zmianą strategii, z optymizmem patrzy w przyszłość i koncentruje się na realizacji zmienionej i zaktualizowanej strategii rozwoju.

3. Aktywność w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W IV kwartale 2020 r. Emitent ograniczył działalność operacyjną, koncentrując się na rozwiązaniach pozwalających zrestrukturyzować zadłużenie i poziom zobowiązań. Zarząd Spółki analizuje dokumentację Spółki i podejmuje aktywność w celu pozyskania partnerów biznesowych mających zapewnić Spółce finansowanie oraz dalszy stabilny rozwój w związku ze zmienioną strategią rozwoju Spółki. Zmiana strategii rozwoju wynikała z przeprowadzonych analiz rynkowych związanych z rozwojem rynku konopnego oraz wielowymiarowym zastosowaniem konopi, np. w przemyśle kosmetycznym, spożywczym, włókienniczym czy farmaceutycznym. Celem

Emitenta jest stworzenie ekologicznego hubu, który będzie składał się z firm koncentrujących swoją działalność w wielu segmentach rynku konopnego, a następnie osiągnięcie pozycji lidera rynku konopnego w Europie Środkowo – Wschodniej – do końca 2026 roku.

4. Dane finansowe

4.1 Rachunek zysków i strat

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.10.2019 - 31.12.2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	40 000,00	0,00	89 399,92	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	40 000,00	0,00	89 399,92	0,00
- od jednostek powiązanych	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	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	58 469,00	26 273,00	130 221,53	11 832,16
I. Amortyzacja	0,00	0,00	5 820,00	-727,50
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	5 666,32	0,00
III. Usługi obce	53 119,00	20 923,00	81 143,12	11 983,00
IV. Podatki i opłaty,	5 350,00	5 350,00	458,79	458,79
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	27 653,28	97,83
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	0,00	0,00	5 657,48	20,04
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	3 822,54	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-18 469,00	-26 273,00	-40 821,61	-11 832,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	580 382,44	500 000,00	1 177,45	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	580 382,44	500 000,00	1 177,45	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	373 333,91	201 617,00	310 433,52	77 608,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	373 333,91	201 617,00	310 433,52	77 608,38
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	188 579,53	272 110,00	-350 077,68	-89 440,54
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	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	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	539,09	530,70	9 945,43	0,00
I. Odsetki, w tym:	539,09	530,70	9 945,43	0,00
- 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	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	188 040,44	271 579,30	-360 023,11	-89 440,54
J. Podatek dochodowy	106 376,00	106 376,00	-2 385,30	-2 385,30
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK / STRATA NETTO	81 664,44	165 203,30	-357 637,81	-87 055,24

4.2 Bilans

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	409 862,42	687 955,33
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	171 716,91
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	171 716,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowy majątek trwały	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
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	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	409 862,42	516 238,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	221 752,47	328 128,47
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	188 109,95	188 109,95
B. AKTYWA OBROTOWE	816 423,53	549 366,84
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

II.	Należności krótkoterminowe	751 708,79	485 939,72
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	751 708,79	485 939,72
III.	Inwestycje krótkoterminowe	614,69	927,07
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	614,69	927,07
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 100,05	62 500,05
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	1 226 285,95	1 237 322,17

PASywa		31.12.2020	31.12.2019
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	190 235,12	108 570,68
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	765 000,00	765 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	975 364,64	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	-1 669 105,31	-1 311 467,40
VI.	Zysk (strata) netto	81 664,44	-357 637,91
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 036 050,83	1 128 751,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 028 550,83	1 119 751,49
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 028 550,83	1 119 751,49
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	9 000,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	9 000,00
	PASYWA RAZEM	1 226 285,95	1 237 322,17

4.3 Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.10.2019 - 31.12.2019
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			

I.	Zysk / Strata netto	81 664,44	165 203,30	-357 637,91	-87 055,34
II.	Korekty razem	-82 733,43	-165 203,30	385 248,30	86 949,54
1.	Amortyzacja	171 716,91	0,00	316 253,52	76 880,88
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	8,39	0,00	9 945,43	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-1 500,00	6 500,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-265 456,69	-302 949,29	49 987,93	2 470,35
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-92 278,04	26 469,99	7 992,12	9 703,61
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	104 776,00	104 776,00	1 069,30	-2 105,30
10.	Inne korekty		0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 077,38	0,00	27 610,39	-105,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	773,39	0,00	0,00	0,00
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	773,39	0,00	0,00	0,00
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	8,39	0,00	30 448,27	-25,00
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	0,00	0,00	20 502,74	20 502,74
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	8,39	0,00	9 945,53	-20 527,74
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	765,00	0,00	-30 448,27	25,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B. III +/- C.III)	-312,38	0,00	-2 837,88	-80,80
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-312,38	0,00	-2 837,78	-80,70
F.	Środki pieniężne na początek okresu	760,67	448,29	3 598,45	841,37
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	448,29	448,29	760,67	760,67

4.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.10.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.10.2019 - 31.12.2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	108 570,68	-164 443,16	466 208,59	195 626,02
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	108 570,68	-164 443,16	466 208,59	195 626,02
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	765 000,00	765 000,00	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	765 000,00	765 000,00	765 000,00	765 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	975 364,64	975 364,64	1 977 939,33	1 977 939,33
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			-1 002 574,69	-1 002 574,69
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	975 364,64	975 364,64	975 364,64	975 364,64
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
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				
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	-1 311 467,40	-1 752 644,17	-1 249 920,01	-2 490 169,67
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00		
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00		
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 311 467,40	-1 752 644,17	1 249 920,01	-2 490 169,67
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 311 467,40	-1 752 644,17	1 249 920,01	-2 490 169,67
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 669 105,31	-1 752 644,17	1 311 467,40	-1 582 049,97
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 669 105,31	-1 752 644,17	-1 311 467,40	-1 582 049,97
6. Wynik netto	81 664,44	165 203,30	-357 637,91	-87 055,34
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	190 235,12	190 235,12	108 570,68	108 570,68
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	190 235,12	190 235,12	108 570,68	108 570,68

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

Emitent nie publikował prognoz na 2020 rok. W przypadku zmiany tej polityki, Spółka opublikuje stosowny raport bieżący.

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

Spółka Labocanna S.A. nie posiada spółek zależnych, w związku z czym nie tworzy grupy kapitałowej. Tym samym nie dotyczy jej obowiązek przekazania wybranych danych finansowych spółek zależnych.

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

Nie dotyczy.

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

W okresie objętym niniejszym raportem Emitent nie podejmował działań w obszarze rozwiązań innowacyjnych.

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

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

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

Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

- **Zakładowy plan kont.** Stosowany jest wykaz kont księgi głównej. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się, prowadząc do odpowiednich kont ewidencję szczegółową.
- **Wykaz ksiąg rachunkowych.** Na księgi rachunkowe składają się: dziennik główny i dzienniki pomocnicze (Kasa, Sprzedaż, Rachunek Bankowy, Pozostałe koszty, Wynagrodzenia, Polecenia Księgowania), zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych oraz wykaz składników aktywów i pasywów. Wymienione księgi rachunkowe zorganizowane są w postaci oddzielnych komputerowych zbiorów danych.
- **System przetwarzania danych.** Księgi rachunkowe prowadzone są w Programie Rachunkowo - Księgowym Symfonia

- **System ochrony danych.** W celu ochrony danych przed zniszczeniem lub modyfikacją stosowane są odporne na zagrożenia nośniki danych (nośniki magnetyczne, wydruki na papierze). Systematycznie tworzone są rezerwowe kopie zbiorów danych na nośnikach magnetycznych. Sprzęt informatyczny i urządzenia techniczne związane z eksploatacją stanowisk roboczych znajdują się w pomieszczeniach chronionych przed dostępem osób nieupoważnionych. Dostęp do programów, danych i zbiorów przez osoby nieupoważnione jest zablokowany dzięki użyciu haseł zabezpieczających. Osoby upoważnione do korzystania z programów, danych i zbiorów, obsługują je zgodnie z instrukcją.

Niektóre metody wyceny aktywów i pasywów

- **Rzeczowy majątek trwały.** Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia (kosztów wytworzenia, rozbudowy, modernizacji lub w wysokości nie przekraczającej wartości rynkowej w przypadku nieodpłatnego nabycia lub aportu wniesionego do Spółki), pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów. Składniki w/w majątku trwałego o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu ich do użytkowania. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji przez liczbę miesięcy w sezonie. W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości, dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.
- **Wartości niematerialne i prawne.** Odpisy amortyzacyjne od wartości niematerialnych i prawnych, stanowiących nabyte prawa, dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego m.in. stawki i kwoty rocznych odpisów. Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe jednostka stosuje zasady określone dla środków trwałych.
- **Inwestycje.** Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej lub wartości godziwej.
- **Towary i materiały.** Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnym ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo- wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
- **Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.** Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności podlegają aktualizacji wyceny

poprzez tworzenie rezerw do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

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

Ustalanie wyniku finansowego

- **Ewidencja kosztów.** Koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”, 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 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.

9. Kontakt – Relacje Inwestorskie

Labocanna S.A.

ul. Zwycięstwa 126, 75-614 Koszalin

email: invest@labocanna.com

www.labocanna.pl

Michał Jura

Prezes Zarządu