

Raport Kwartalny nr 23/2021

Zarząd Spółki Labocanna S.A. przekazuje w załączeniu raport okresowy za II kwartał 2021 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.
za II kwartał 2021 roku



Koszalin, dnia 4 sierpnia 2021 roku

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

1. Informacje ogólne o Emitencie

1.1 Podstawowe informacje rejestrowe

Nazwa	Labocanna Spółka Akcyjna
Siedziba i dane teleadresowe	ul. Zwycięstwa 126, 75-614 Koszalin e-mail: biuro@labocanna.com www.labocanna.pl
Kapitał zakładowy	765.000,00 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)
NIP, REGON	7010226488, 142351353

1.2 Podstawowe informacje o przedmiocie działalności

Zarząd Emitenta w lutym 2021 roku podjął decyzję o aktualizacji strategii na lata 2021-2025, publikując o tym informację w dniu 5 lutego 2021 roku. Aktualnie strategicznym celem Emitenta jest zbudowanie ekologicznego hubu, który będzie składał się z firm koncentrujących swoją działalność na wielu segmentach rynku konopnego. Decyzja o zmianie profilu działalności poprzedzona została analizami rynkowymi, opinią doradcy w procesie zmiany przedmiotu działalności, a także przekonaniem o możliwościach wielowymiarowego zastosowania konopi siewnych. Emitent stawia na dynamiczny wzrost poprzez synergie, akwizycje firm działających w obszarze cannabis i przy wykorzystaniu innowacyjnych technologii. Pierwszy krok w tym kierunku Emitent zrealizował, zawierając w marcu 2021 r. umowę inwestycyjną, zgodnie z którą Emitent ma nabyć 20 % w spółce Medican Campus Sp. z o.o., a także podpisując przedwstępną umowę nabycia nieruchomości, którą Emitent chce wykorzystywać w uprawach konopi.

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

1.3 Zarząd

Na przestrzeni II kwartału 2021 roku doszło do zmian osobowych w organie zarządzającym Emitenta. W dniu 25 czerwca 2021 roku rezygnację z pełnionej funkcji Prokurenta samoistnego złożył Pan Dominik Staroń, a następnie tego samego dnia Pan Michał Jura zrezygnował z funkcji Prezesa Zarządu.

W tym samym dniu tj. 25 czerwca 2021 roku Rada Nadzorcza Emitenta (w składzie wybranym podczas Walnego Zgromadzenia w dniu 23 czerwca 2021 roku) powołała do składu Zarządu na funkcję Prezesa Zarządu Pana Dominika Staronia.

Dominik Staroń – Prezes Zarządu

Pan Dominik Staroń jest absolwentem Uniwersytetu Łódzkiego kierunku Ekonomia. Ukończył również studia podyplomowe na tej samej uczelni w zakresie Rachunkowości Zarządczej i Controllingu oraz dwuletnie studia Executive MBA na University of Baltimore. W dotychczasowej karierze zawodowej pracował na stanowiskach dyrektorskich i zarządczych w spółkach kapitałowych, w tym także spółkach publicznych.

Szerszy życiorys zawodowy Pana Dominika Staronia opublikowany został w raporcie bieżącym EBI nr 19/2021.

1.4 Członkowie Rady Nadzorczej

Na przestrzeni II kwartału 2021 roku doszło do zmian osobowych w organie nadzorczym Emitenta. Decyzją Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 23 czerwca 2021 roku ze składu Rady Nadzorczej odwołani zostali Pani Agnieszka Thurow – Minakowska oraz Panowie: Mateusz Kowalski, Adam Walewski i Vincent Mol. W ich miejsce Walne Zgromadzenie powołało do składu Rady Nadzorczej Panią Aleksandrę Agnieszkę Noga oraz Panów Pawła Kicińskiego, Daniela Lulę, Pawła Brzezińskiego i Piotra Międlara. Rada Nadzorcza Emitenta zdecydowała, że jej Przewodniczącym zostanie Pan Paweł Kiciński, będący jednocześnie największym akcjonariuszem Spółki.

Zwięzłe życiorysy zawodowe nowo wybranych członków Rady Nadzorczej Emitenta opublikowane zostały w raporcie bieżącym EBI nr 21/2021.

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

Na przestrzeni II kwartału 2021 r. główny Akcjonariusz Emitenta w osobie Pana Pawła Kicińskiego raportem bieżącym ESPI nr 19/2021 poinformował o zbyciu 379.218 akcji Emitenta.

Obecna (na dzień publikacji niniejszego sprawozdania) struktura udziału w kapitale zakładowym oraz w głosach na walnym zgromadzeniu Emitenta odpowiada strukturze na dzień publikacji sprawozdania za I kwartał 2021 roku (powyższe transakcje miały odwzorowanie już tamtym sprawozdaniu) i przedstawia się następująco:

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

Źródło: dane Emitenta, stan na dzień 4 sierpnia 2021 r.

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

Na koniec okresu objętego niniejszym sprawozdaniem Emitent nie zatrudniał pracowników na umowę o pracę.

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

Na początku lutego 2021 r. Emitent opublikował aktualizację strategii rozwoju na lata 2021 – 2025. W jej ramach Emitent jeszcze w 2021 roku planuje przeprowadzenie 2-3 akwizycji, a do końca 2026 r. Emitent ma przejąć łącznie nawet pięć podmiotów działających w branży konopnej.

W marcu 2021 r. Emitent zawarł przedwstępną umowę nabycia użytkownika wieczystego nieruchomości zabudowanej budynkiem stanowiącym kompleks handlowo-magazynowy o powierzchni użytkowej 5.250,4 m² zlokalizowany w Koszalinie. Celem Emitenta jest dostosowanie nieruchomości do prowadzenia działalności gospodarczej związanej z leczniczą marihuaną. Emitent analizując postęp prowadzonych prac legislacyjnych w Polsce zamierza uruchomić plantację leczniczej marihuany metodą indoor. Wskazana metoda umożliwia uprawę marihuany medycznej w pomieszczeniu i zapewnia optymalną kontrolę nad wszystkimi parametrami kluczowymi przy uprawie konopi. Dzięki temu możliwa jest standaryzacja procesów i powtarzalność oczekiwanej jakości i charakterystyki kwiatów. Dodatkowo, stosowana metoda zapewnia większe niż inne rodzaje uprawy konopi plony - od 4 do 8 w ciągu roku.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Emitent nie informował o istotnych umowach mających związek ze statutową działalnością.

W dniu 23 czerwca 2021 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które zatwierdziło sprawozdanie finansowe Emitenta za rok 2020. Ponadto Walne Zgromadzenie dokonało zmian w składzie osobowym Rady Nadzorczej, odwołując dotychczasowych członków i powołując w ich miejsce pięć osób, w tym największego akcjonariusza Emitenta w osobie Pana Pawła Kicińskiego.

Istotną decyzją Walnego Zgromadzenia było uchwalenie podwyższenia kapitału akcyjnego o kwotę nie wyższą niż 1,53 mln zł, poprzez emisję nie więcej niż 15,3 mln akcji na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł. Subskrypcja zamknięta odbędzie się w drodze oferty publicznej, gdzie na jedną starą akcję będzie przypadało jedno prawo poboru, wyłącznie akcjonariuszom, którzy byli akcjonariuszami Emitenta w dniu 8 lipca 2021 r. Jedno prawo poboru uprawnia do objęcia 2 akcji serii D, których cena emisyjna wynosi 0,70 zł. Emitent przy założeniu objęcia wszystkich akcji planuje pozyskać 10,71 mln zł.

W II kwartale 2021 r. Emitent wypracował minimalny zysk netto uzyskując przychód z wynajmu powierzchni magazynowej. Uzyskane z tego tytułu środki służą obsłudze bieżących zobowiązań, z których większość nadal związana jest w obecnością Emitenta na rynku publicznym.

Na początku III kwartału 2021 r. można spodziewać się zwiększonych kosztów, związanych z emisją publiczną akcji serii D.

3. Istotne wydarzenia po zakończeniu kwartału

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego objętego niniejszym sprawozdaniem Emitent opublikował harmonogram emisji, z którego wynika, że zapisy podstawowe i dodatkowe trwać będą do 6 sierpnia 2021 r. W dniu 28 lipca 2021 r. Emitent otrzymał deklarację największego akcjonariusza, Pana Pawła Kicińskiego (będącego jednocześnie Przewodniczącym Rady Nadzorczej Emitenta) o zamiarze uczestnictwa w subskrypcji zamkniętej w ramach emisji akcji serii D i objęcia w związku z ofertą 5.235.200 akcji przysługujących z praw poboru z posiadanych akcji Emitenta w ilości 2.617.600. Deklaracja została doprecyzowana przez akcjonariusza 29 lipca 2021 r., w taki sposób, że według oświadczenia akcjonariusza środki na zakup akcji nowej emisji Emitenta pochodzą z jego środków własnych i z dwóch umów powiernictwa. Emitent nie zna szczegółów umów zawartych w tym zakresie przez Pana Pawła Kicińskiego. Z punktu widzenia Emitenta to istotna deklaracja potwierdzająca wiarę największego akcjonariusza w obraną strategię i stanowiąca potwierdzenie, że dotychczas podjęte przez Emitenta wyważone działania mają jego aprobatę. W ocenie Zarządu Emitenta deklaracja największego akcjonariusza i jego wola co najmniej utrzymania dotychczasowego zaangażowania w kapitale akcyjnym Emitenta powinna mieć również istotne znaczenie dla pozostałych obecnych akcjonariuszy Emitenta.

W dniu 3 sierpnia 2021 roku Emitent poinformował również o zawarciu umowy objęcia akcji w spółce Centrum Medycyny Konopnej S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „CMK”). Emitent w ramach złożonej deklaracji i zawartej umowy zobowiązał się do objęcia 20% akcji w ramach podwyższonego kapitału akcyjnego CMK, bardzo dobrze oceniając perspektywy CMK, pomimo faktu, że jest to podmiot powstały niedawno, będący w początkowej – w praktyce najtrudniejszej – fazie rozwoju. Uwiarygodnienie i uwierzytelnienie projektu CMK

może stanowić o większym zaangażowaniu kapitałowym Emitenta w CMK lub o nawiązaniu współpracy operacyjnej przy wspólnych projektach lub inicjatywach, zależnie również od potrzeb i woli CMK.

Inwestycja Emitenta w CMK jest kolejnym krokiem ku realizacji zapisów zaktualizowanej w lutym 2021 r. strategii.

4. Aktywność w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

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

Na przestrzeni II kwartału 2021 r. Emitent zakończył rozmowy na temat współpracy (inwestycji) z jednym podmiotem, jednak strony nie doszły do porozumienia pomimo zaawansowanych analiz finansowych i zakończonego procesu due dilligence. Z innym podmiotem Emitent zawarł umowę o poufności, ale po analizie danych i planów niniejszego podmiotu odstąpił od dalszych rozmów. Już po zakończeniu II kwartału Emitent dokonał inwestycji w Centrum Medycyny Konopnej S.A., o której mowa powyżej.

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

5. Dane finansowe

5.1 Rachunek zysków i strat

	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 000,00	100 000,00	0,00	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	252 745,45	85 456,82	21 285,00	8 675,00
I.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	5 741,93	897,79	0,00	0,00
III.	Usługi obce	182 644,03	54 559,03	21 285,00	8 675,00
IV.	Podatki i opłaty	13 359,49	0,00	0,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	51 000,00	30 000,00	0,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-152 745,45	14 543,18	-21 285,00	-8 675,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	42 040,42	0,00	0,00	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	42 040,42	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	12 881,80	0,00	155 216,76	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	12 881,80	0,00	155 216,76	77 608,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-123 586,83	14 543,18	-176 501,76	-86 283,38
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	18 722,91	10 039,48	0,69	0,24
I.	Odsetki, w tym:	18 722,91	10 039,48	0,69	0,24
	- 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)	-142 309,74	4 503,70	-176 502,45	-86 283,62
J.	Podatek dochodowy	-21 107,28	2 690,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	ZYSK / STRATA NETTO	-121 202,46	1 813,70	-176 502,45	-86 283,62

5.2 Bilans

	AKTYWA	30.06.2021	30.06.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 249 028,96	532 738,57
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	16 500,15
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	16 500,15
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowy majątek trwały	450 000,00	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	450 000,00	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	400 000,00	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	400 000,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	399 028,96	516 238,42
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	210 919,01	328 128,47
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	188 109,95	188 109,95
B.	AKTYWA OBROTOWE	896 766,95	489 613,71
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	824 208,86	426 186,59
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	824 208,86	426 186,59
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 258,04	927,07
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 258,04	927,07
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 300,05	62 500,05

C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	2 145 795,91	1 022 352,28

PASywa		30.06.2021	30.06.2020
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 081,76	-67 931,77
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	-1 635 391,77	-1 669 105,31
VI.	Zysk (strata) netto	-121 202,46	-176 502,45
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 124 714,15	1 090 284,05
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	704 378,07	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	704 378,07	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 412 836,08	1 087 284,05
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	1 412 836,08	1 087 284,05
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	3 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	3 000,00
	PASYWA RAZEM	2 145 795,91	1 022 352,28

5.3 Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020	
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk / Strata netto	-121 202,46	1 813,70	-176 502,45	-86 283,62
II.	Korekty razem	-291 029,46	-112 141,40	176 307,45	86 283,62
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	155 216,76	77 608,38
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 722,91	10 039,48	0,69	0,24
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	-95 000,00	0,00	-6 000,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00

7.	Zmiana stanu należności	-111 810,07	-100 909,15	-4 436,70	-1 443,25
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-176 635,02	-22 161,25	20 317,70	4 968,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	73 692,72	889,52	0,00	0,00
10.	Inne korekty	0,00	0,00	11 209,00	5 150,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-412 231,92	-110 327,70	-195,00	0,00
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	850 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	450 000,00	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	400 000,00	400 000,00	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)	-850 000,00	-400 000,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	1 277 531,34	477 160,00	195,69	0,24
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	1 277 531,34	477 160,00	195,69	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	7 656,07	452,09	0,69	0,24
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.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	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	7 656,07	452,09	0,69	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 269 875,27	476 707,91	195,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B. III +/- C.III)	7 643,35	-33 619,79	0,00	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	7 643,35	-33 619,79	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	448,29	41 710,95	760,67	760,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	8 091,64	8 091,16	760,67	760,67
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

5.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2021 30.06.2021	01.04.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020	01.04.2020 30.06.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	142 284,22	19 268,06	108 570,68	19 451,85
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	142 284,22	19 268,06	108 570,68	19 451,85
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	975 364,64	975 364,64
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-1 635 391,77	-1 758 407,93	-357 637,91	-357 637,91
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	33 713,54	33 713,54		
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	33 713,54	33 713,54		
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	33 713,54	33 713,54		
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 669 105,31	-1 792 121,47	357 637,91	357 637,91
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 669 105,31	-1 792 121,47	357 637,91	357 637,91
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 669 105,31	-1 792 121,47	357 637,91	357 637,91
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 635 391,77	-1 758 407,93	-357 637,91	-357 637,91
6. Wynik netto	-121 202,46	1 813,70	-176 502,45	-86 283,62
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	21 081,76	21 081,76	-67 931,77	-67 931,77
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 081,76	21 081,76	-67 931,77	-67 931,77

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

Emitent nie publikował prognoz na 2021 rok.

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

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

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

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

Nie dotyczy.

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

W okresie objętych Sprawozdaniem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

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 (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 hasel zabezpieczających. Osoby upoważnione do korzystania z programów, danych i zbiorów, obsługują je zgodnie z instrukcją.

Wybrane metody wyceny aktywów i pasywów

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

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

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

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

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

Ustalanie wyniku finansowego

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

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

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

10. Kontakt – Relacje Inwestorskie

Labocanna S.A.

ul. Zwycięstwa 126, 75-614 Koszalin

invest@labocanna.com

www.labocanna.pl

.....

Dominik Staroń

Prezes Zarządu