

Raport Kwartalny nr 28/2021

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



Koszalin, dnia 3 listopada 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	2 119 716,00 zł (21.197.160 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł)
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (KRS 0000383038)
NIP, REGON	7010226488, 142351353

1.2 Podstawowe informacje o przedmiocie działalności i strategii Spółki

Zarząd Emitenta w dniu 5 lutego 2021 roku, poprzez raport bieżący ogłosił aktualizację strategii na lata 2021-2025. Głównym celem strategicznym 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. Pierwszym krokiem w kierunku realizacji strategii było zawarcie w marcu 2021 r. umowy inwestycyjnej, zgodnie z którą Emitent w dniu 3 września 2021 r. nabył 20% udziałów w spółce **Medican Campus sp. z o.o.** (rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego tego podmiotu w KRS jeszcze nie nastąpiła). Kolejnym krokiem w kierunku realizacji strategii rozwoju było zawarcie 28 lipca 2021 roku umowy objęcia akcji w spółce **Centrum Medycyny Konopnej S.A.** Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w tej spółce Emitent będzie posiadał 2,17% w kapitale zakładowym Centrum Medycyny Konopnej S.A.

Po zakończeniu okresu bilansowego w dniu 28 października 2021 roku, Emitent nabył prawo użytkowania wieczystego **nieruchomości gruntowej w Koszalinie i posadowiony na niej obiekt handlowo-magazynowy.** Emitent informował, że nabycie nieruchomości ma związek z realizacją strategii, bowiem w przyszłości ma posłużyć do uruchomienia projektu związanego z uprawą marihuany medycznej. Według aktualnie obowiązujących w Polsce przepisów, uruchomienie uprawy marihuany medycznej jest zakazane. Jednocześnie Emitent oczekuje na określenie ram prawnych dla upraw medycznej marihuany, celem między innymi odpowiedniej adaptacji nabytego obiektu i konkretnych w nim pomieszczeń na potrzeby tychże upraw i do

tego czasu zamierza wykorzystywać nieruchomości na cele komercyjne poprzez wynajem i dzierżawę powierzchni handlowych.

1.3 Zarząd

W skład Zarządu Emitenta wchodzi Prezes Zarządu w osobie Pana Dominika Staronia, którego na stanowisko to powołała Rada Nadzorcza Spółki uchwałą z dnia 25 czerwca 2021 roku.

Na przestrzeni III kwartału 2021 roku w składzie Zarządu Emitenta nie nastąpiły jakiegokolwiek zmiany.

1.4 Członkowie Rady Nadzorczej

Na przestrzeni III kwartału 2021 roku nie doszło do zmian osobowych w organie nadzorczym Emitenta. 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.

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:

- a) 4.000.000 (cztery miliony) akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- b) 650.000 (sześćset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- c) 3.000.000 (trzy miliony) akcji imiennych serii C o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda,
- d) 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.

W trakcie III kwartału 2021 roku Emitent przeprowadził emisję akcji serii D, która została zarejestrowana w KRS w dniu 15 września 2021 roku. W efekcie podwyższenia kapitału akcyjnego kapitał zakładowy Spółki podwyższony został z kwoty 765.000,00 zł do kwoty 2.119.716,00 zł.

Zgodnie z Uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23 czerwca 2021 roku emisja akcji serii D odbyła się z zachowaniem prawa poboru, a każda dotychczas wyemitowana akcja uprawniała do objęcia dwóch akcji serii D. Akcje serii D będą przedmiotem wprowadzenia do obrotu w alternatywnym systemie obrotu.

Główny Akcjonariusz Emitenta w osobie Pana Pawła Kicińskiego, zadeklarował udział w emisji akcji serii D i w wyniku realizacji zapisu podstawowego z przysługujących mu praw poboru objął 5.235.200 akcji serii D. Z otrzymanego przez Emitenta zawiadomienia Akcjonariusza wynika, iż po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta, jest on posiadaczem 7.087.800 akcji.

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 30 września 2021 roku i na moment publikacji raportu przedstawia się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
1	Paweł Kiciński	7 087 800	33,44%	33,44%
2	Pozostali	14 109 360	66,56%	66,56%
	RAZEM	21 197 160	100,00%	100,00%

Źródło: dane Emitenta

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

Na koniec okresu objętego niniejszym sprawozdaniem Emitent nie zatrudniał pracowników na umowę o pracę. Emitent planuje rozpocząć zatrudnianie pracowników począwszy od IV kwartału br.

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

W III kwartale br. w porównaniu do III kw. 2020 r. istotnie wzrosła suma bilansowa Emitenta z 1 058 191,83 zł do 11 033 308,19 zł, na co miała wpływ przeprowadzona emisja akcji serii D. W dniu 23 czerwca 2021 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które uchwaliło podwyższenie 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 z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy odbyła się w ramach opublikowanego przez Emitenta harmonogramu i zakończyła się sukcesem, bowiem Emitent pozyskał kwotę prawie 9,5 mln zł. Na koniec września 2021 r. stan środków pieniężnych w bilansie wynosił 8 076 142,07 zł. Inwestycje długoterminowe na koniec III kw. 2021 r. wnosiły 1 364 998 zł i stanowiły zakupione przez Emitenta udziały Medican Campus sp. z o.o. oraz akcje Centrum Medycyny Konopnej S.A.

Zobowiązania długoterminowe na koniec III kw. 2021 r. wynosiły 707 906,83 zł, które stanowiły pożyczki od głównego akcjonariusza Spółki. Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły wówczas 881 545,80 zł i w ich skład wchodziły przede wszystkim kredyty w Alior Bank S.A. oraz Santander Bank Polska S.A. (wszystkie zaciągnięte w latach ubiegłych) oraz pożyczka przeznaczona na zakup akcji Centrum Medycyny Konopnej S.A.

W III kw. Emitent nie uzyskał przychodów ze sprzedaży, natomiast odnotował 159 466,64 zł z tytułu innych przychodów operacyjnych, które powstały w wyniku odpisania przedawnionego zobowiązania wobec kontrahenta. W III kw. 2021 r. Emitent odnotował stratę netto w kwocie 22 738,20 zł. Natomiast w okresie od 1.01.2021 r. do 30.09.2021 r. Emitent uzyskał przychody ze sprzedaży w kwocie 100 000,00 zł z wynajmu powierzchni handlowej w zakupionej nieruchomości w Koszalinie oraz z tytułu innych przychodów operacyjnych w kwocie 201 507,06 zł, które powstały w wyniku odpisania przedawnionych zobowiązań wobec kontrahenta i zawartej ugody, przy czym Emitent odnotował stratę netto w kwocie 143 940,66 zł. Na uzyskany na przestrzeni 9 miesięcy 2021 roku wynik wpłynęły przede wszystkim koszty związane z publiczną emisją akcji serii D oraz koszty związane z pozyskaniem kapitału.

W III kw. 2021 r. Emitent dokonał zapłaty za udziały Medican Campus sp. z o.o. w kwocie 765 000,00 zł oraz za objęte akcje Centrum Medycyny Konopnej S.A. w kwocie 199 998,00 zł. Emitent w III kw. 2021 r. uzyskał niezabezpieczoną pożyczkę w kwocie 200 000,00 zł od Ragnar Trade sp. z o.o. celem zapłaty za akcje Centrum Medycyny Konopnej S.A. Pożyczka ta nie została jeszcze spłacona, niemniej jednak we wrześniu 2021 r. Emitent dokonał spłaty wcześniej udzielonych przez Ragnar Trade sp. z o.o. pożyczek w kwocie 577 000,00 zł.

Realizując zapłatę za udziały w Medican Campus sp. z o.o. oraz spłacając pożyczki w w/w kwocie Emitent wypełnił dwa cele emisyjne określone w Memorandum informacyjnym w związku z emisją akcji serii D.

3. Istotne wydarzenia po zakończeniu kwartału

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego objętego niniejszym sprawozdaniem, w dniu 28 października 2021 r. Emitent sfinalizował nabycie prawa wieczystego użytkowania nieruchomości gruntowej wraz z budynkiem handlowo-magazynowym w Koszalinie. Emitent stał się właścicielem pracującej nieruchomości, która w jego ocenie powinna zagwarantować mu co miesięczne przychody i dochody, które do czasu zmian przepisów w obrębie produkcji i obrotu marihuaną medyczną, powinny pozwalać na pokrywanie kosztów działalności Emitenta. Emitent – w porozumieniu z podmiotem od którego nabył nieruchomość – dokonał przed datą zawarcia umowy przenoszącej, zmian w niektórych umowach najmu w nabytym obiekcie, jak i w samym obiekcie, celem optymalizacji wykorzystania powierzchni handlowej oraz maksymalizacji uzyskiwanych z niej przychodów. Zmiany (nakłady) budowlane i montażowe w nabytym obiekcie kosztować będą Emitenta około 50 tys. zł i rozliczone zostaną w IV kwartale br.

Nabycie wyżej opisanej nieruchomości stanowiło jeden z celów emisyjnych związanych z podwyższeniem kapitału zakładowego Emitenta o akcje serii D.

W dniach 13-14 października 2021 roku reprezentanci Emitenta wzięli udział w międzynarodowych targach White Label Expo organizowanych we Frankfurcie nad Menem w Niemczech. W trakcie targów Emitent zweryfikował ofertę handlową producentów wyrobów z konopi, a z dwoma podmiotami podjął rozmowy na temat współpracy operacyjnej (produktowej) i kapitałowej.

4. Aktywność w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Od prezentacji zmienionej strategii rozwoju Emitenta w lutym br. Emitent bardzo skrupulatnie rozważa każde potencjalne zaangażowanie kapitałowe, akcentując, że zaprezentowane plany mają charakter długoterminowy. W ocenie Emitenta bowiem, o ile kilka miesięcy temu rozmowy tego typu były trudne ze względu na początkową fazę rozwoju w jakim znajdował się rynek konopny, a przez to kwoty inwestowane i oczekiwane przez podmioty były dla obu stron pewną niewiadomą, o tyle aktualnie inwestycje w branży przybrały, w ocenie Spółki, niemal karykaturalny kształt. Chodzi bowiem o to, że zawiązywane są coraz to nowe podmioty, które z nazwy lub założenia mają operować na rynku konopnym (oczywiście część z nich rzeczywiście podejmie na tym rynku - o długoterminowym potencjale - realną działalność operacyjną). W ocenie Emitenta problem w tym, że podmioty te zawiązywane są na niskim kapitale zakładowym, pierwsze emisje udziałów lub akcji obejmowane są przez założycieli po wartości nominalnej, a już kolejna emisja (udziałów bądź akcji w znacznie mniejszej liczbie niż emisja założycielska) realizowana jest po cenie, którą trudno uzasadniać wyłącznie potencjałem rynku konopnego, a mającej sankcjonować wycenę takiego podmiotu na poziomie kilkudziesięciu milionów złotych. W efekcie na rynek "wchodzą" podmioty nie dysponujące żadnym lub jedynie znikomym majątkiem, w skład którego zaliczają się jedynie pozyskane przez nich środki pieniężne w kwocie wielokrotnie niższej niż ich wycena uzyskana w procesie pozyskiwania kapitału lub aktywa o wątpliwej wartości, czasem nawet obciążone prawami na rzecz podmiotów trzecich. Podmioty te przeważnie bardzo mgliście opisują i przedstawiają inwestorom swoje cele emisyjne i plany rozwoju. Przeprowadzane przez nie emisje odbywają się poprzez mniej lub bardziej udane zbiórki crowdfundingowe w ramach limitu 1 mln EUR. Co więcej, zdarza się, że już na etapie formułowania aktu założycielskiego zapisywana bywa możliwość podwyższania kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, co w ocenie Spółki jest praktyką naganną i obliczoną jedynie na zabezpieczenie interesów założycieli takiego podmiotu, a nowo pozyskanym inwestorom nie daje możliwości współzadecydowania o tej jakże istotnej kwestii. Sytuacje takie uniemożliwia Spółce podjęcie rozmów z podmiotami realizującymi "rozwój" w takim modelu. Nie jest bowiem intencją Spółki zainwestowanie jakiegokolwiek kwoty w takie podmioty, dające Spółce znikomy udział w kapitale, ale przede wszystkim stanowiącej inwestycję w podmiot o sztucznie wykreowanej wartości. Tak stosowana inżynieria finansowa psuje także sam rynek i wydaje się, że potrzeba będzie chwili do czasu aż pozostaną na nim w większej części podmioty o solidnych fundamentach i realnych planach rozwoju.

5. Dane finansowe

5.1 Rachunek zysków i strat

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	100 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	100 000,00	0,00	40 000,00	40 000,00
- 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	413 436,80	160 691,35	32 196,00	10 255,00
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	7 461,47	1 719,54	0,00	0,00
III. Usługi obce	308 736,07	126 092,04	32 196,00	10 255,00
IV. Podatki i opłaty,	14 410,06	1 050,57	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	81 000,00	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	1 829,20	1 829,20	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)	-313 436,80	-160 691,35	7 804,00	29 745,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	201 507,06	159 466,64	80 382,44	80 382,44
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	201 507,06	159 466,64	80 382,44	80 382,44
E. Pozostałe koszty operacyjne	13 593,98	712,18	171 716,91	16 500,15
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	13 593,98	712,18	171 716,91	16 500,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-125 523,72	-1 936,89	-83 530,47	93 627,29
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	45 296,22	26 573,31	8,39	0,50
I. Odsetki, w tym:	21 522,22	2 799,31	8,39	0,50
- 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	23 774,00	23 774,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-170 819,94	-28 510,20	-83 538,86	93 626,79
J.	Podatek dochodowy	-26 879,28	-5 772,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	ZYSK / STRATA NETTO	-143 940,66	-22 738,20	-83 538,86	93 626,79

5.2 Bilans

	AKTYWA	30.09.2021	30.09.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 219 798,96	516 238,42
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.	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	1 364 998,00	0,00
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	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	404 800,96	516 238,42
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	216 691,01	328 128,47
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	188 109,95	188 109,95
B.	AKTYWA OBROTOWE	8 813 509,23	541 953,41
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	674 252,42	478 838,67
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	674 252,42	478 838,67
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 076 756,76	614,69
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 076 756,76	614,69
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 500,05	62 500,05
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	11 033 308,19	1 058 191,83

PASYWA	30.09.2021	30.09.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	9 436 355,56	25 031,82
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	-1 669 105,31	-1 669 105,31
VI. Zysk (strata) netto	-143 940,66	-83 538,86
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 596 952,63	1 033 160,01
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	707 906,83	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	707 906,83	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	881 545,80	1 031 160,01
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	881 545,80	1 031 160,01
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	2 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 500,00	2 000,00
PASYWA RAZEM	11 033 308,19	1 058 191,83

5.3 Rachunek Przepływów Pieniężnych

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / Strata netto	-143 940,66	-22 738,20	-83 538,86	93 626,79
II. Korekty razem	-295 306,57	-4 277,11	82 461,48	-93 806,79
1. Amortyzacja	0,00	0,00	171 716,91	16 500,15
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 522,22	2 799,31	8,39	0,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-95 000,00	0,00	-7 000,00	-1 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	49 782,20	161 592,27	7 101,05	178,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-341 331,71	-164 696,69	-89 214,87	-109 486,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	69 720,72	-3 972,00	0,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	-150,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-439 247,23	-27 015,31	-1 077,38	-180,00
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	1 814 998,00	964 998,00	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	1 364 998,00	964 998,00	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)	-1 814 998,00	-964 998,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	10 915 588,01	9 638 056,67	773,39	180,50
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	9 438 012,00	9 438 012,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 477 576,01	200 044,67	773,39	180,50
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	585 200,71	577 544,64	8,39	0,50
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	577 126,94	577 126,94	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	8 073,77	417,70	8,39	0,50
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 330 387,30	9 060 512,03	765,00	180,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B. III +/- C.III)	8 076 142,07	8 068 498,72	-312,38	0,00
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	8 076 142,07	8 068 498,72	-312,38	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	448,29	8 091,64	760,67	448,29
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	8 076 590,36	8 076 590,36	448,29	448,29

5.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	142 284,22	21 081,76	108 570,68	-68 594,97
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	142 284,22	21 081,76	108 570,68	-68 594,97
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	1 354 716,00	1 354 716,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 354 716,00	1 354 716,00	0,00	0,00
- emisji akcji serii D	1 354 716,00	1 354 716,00	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	975 364,64	975 364,64	975 364,64	975 364,64

2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 117 009,54	8 117 009,54	0,00	0,00
	a) zwiększenia (z tytułu)	8 117 009,54	8 117 009,54	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	8 083 296,00	8 083 296,00	0,00	0,00
	- podział wyniku za 2020r.	33 713,54	33 713,54	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	-1 635 391,77	-1 635 391,77	-1 669 105,31	-1 669 105,31
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	33 713,54	33 713,54	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	33 713,54	33 713,54	0,00	0,00
	b) zmniejszenia (z tytułu)	33 713,54	33 713,54	0,00	0,00
	- podział wyniku za 2020r. - przeznaczenie na kapitał zapasowy	33 713,54	33 713,54	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 669 105,31	-1 669 105,31	-1 669 105,31	-1 669 105,31
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 669 105,31	-1 669 105,31	-1 669 105,31	-1 669 105,31
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 669 105,31	-1 669 105,31	-1 669 105,31	-1 669 105,31
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 669 105,31	-1 669 105,31	-1 669 105,31	-1 669 105,31
6.	Wynik netto	-143 940,66	-22 738,20	-83 538,86	93 626,79
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	9 436 355,56	9 436 355,56	25 031,82	25 031,82
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 436 355,56	9 436 355,56	25 031,82	25 031,82

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. Emitent zawarł umowę inwestycyjną z Medican Campus Sp. z o.o. z siedzibą w Koszalinie, zgodnie z którą objął 25 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł, co stanowi 20% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki za łączną kwotą 1.165.000,00 zł. Podwyższenie kapitału w spółce Medican Campus

Sp. z o.o. miało miejsce w dniu 16 kwietnia 2021 r., a wniosek o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego został złożony przez spółkę do KRS pod koniec września 2021 r.

Ponadto w dniu 3 sierpnia 2021 r. Emitent otrzymał zwrótnie podpisaną umowę objęcia akcji Centrum Medycyny Konopnej S.A. (CMK) datowaną na dzień 28 lipca 2021 r. Emitent objął 22.222 akcje zwykłe na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,10 zł po cenie emisyjnej 9,00 zł za jedną akcję, a zatem łącznej cenie emisyjnej wynoszącej 199.998,00 zł. W ramach podwyższenia kapitału zakładowego CMK zostały objęte 66.795 akcje o wartości nominalnej 0,10 zł, w wyniku czego kapitał zakładowy CMK został podwyższony o kwotę 6.679,50 zł do kwoty 106.679,50 zł. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego CMK udział Emitenta wyniesie 2,17% w kapitale zakładowym tej spółki. Zarząd Emitenta nie ma wiedzy, czy zmiana kapitału zakładowego CMK została zgłoszona do KRS.

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