

Raport Kwartalny nr 19/2022

Zarząd Spółki Labocanna S.A. przekazuje w załączeniu raport okresowy za III kwartał 2022 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 2022 roku



labocanna
GREEN CLUSTER

Koszalin, dnia 8 listopada 2022 roku

1. INFORMACJE OGÓLNE O EMITENCIE

1.1. PODSTAWOWE INFORMACJE REJESTROWE

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

1.2. STRATEGIA SPÓŁKI

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

Zgodnie ze strategią związaną z zarządzaniem Halą Kupiecką Emitent dąży do wzrostu jej wartości oraz do maksymalizacji przychodów generowanych z najmu. Ponadto przychody generowane z wynajmu galerii handlowej są istotnym źródłem finansowania kolejnych etapów strategii rozwoju Emitenta, związanych z obecnością Emitenta na rynku konopnym.

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

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

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

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

Z dniem 7 maja 2022 roku zaczęła obowiązywać w krajowym prawie zmieniona ustawa o przeciwdziałaniu narkomanii. Do jej zapisów, a w szczególności możliwości jakie stwarza ona dla rozwoju Emitenta, Emitent odniósł się w raporcie bieżącym ESPI nr 5/2022 wskazując między innymi, że na mocy art. 49a ust. 1 ww. ustawy dopuszcza się uprawę konopi innych niż włókniste i zbiór ziela lub żywicy konopi innych niż włókniste, w celu wytwarzania surowca farmaceutycznego, po uzyskaniu stosownego zezwolenia, przez Instytuty badawcze w rozumieniu ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Instytutach badawczych. Zezwolenie wydaje się w drodze decyzji, na wniosek Instytutu badawczego, który musi spełnić szereg wymagań określonych w art. 49a Ustawy.

Mając na uwadze, że uprawa konopi innych niż włókniste możliwa jest po uzyskaniu stosownego zezwolenia przez Instytut badawczy, Emitent planuje pozyskać do współpracy tego typu instytucje, nie ograniczając się przy tym do jednej.

Przez wzgląd na fakt, że przepisy ww. ustawy obowiązują od 7 maja 2022 r. nieznany jest także rzeczywisty okres oczekiwania na pierwsze zezwolenia dla Instytutów badawczych na uprawę medycznej marihuany na bazie zmienionych ww. ustawą przepisów. Według posiadanej przez Emitenta wiedzy dotychczasowa praktyka dotycząca zezwoleń w zakresie przetwarzania ziela konopi innych niż włókniste (a więc w nieco innym obszarze działalności, jednak również związanym z omawianą substancją kontrolowaną) wskazuje, że procedura taka trwa zwykle od 8 do 12 miesięcy. Biorąc pod uwagę przebieg opisanej procedury można założyć, że analogiczne terminy będą obowiązywały w zakresie uzyskania zezwolenia dotyczącego upraw. Możliwe zatem, że rozpoczęcie współpracy Emitenta z danym Instytutem badawczym będzie możliwe dopiero w 2023 roku, tj. po uzyskaniu przez Instytut badawczy wymaganego zezwolenia.

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

1.3. ZARZĄD SPÓŁKI

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2022 roku przedstawiał się następująco:

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

Po zamknięciu okresu objętego niniejszym sprawozdaniem, w dniu 24 października 2022 r. Rada Nadzorcza odwołała Pana Dominika Staronia z Zarządu z Funkcji Prezesa Zarządu i tego samego dnia powołała Pana Ernesta Bednarowicz do Zarządu do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu. Od tego momentu Zarząd funkcjonuje w pełnym składzie i na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Ernest Bednarowicz	Prezes Zarządu	24 października 2022 r.	25 czerwca 2024 r.

1.4. CZŁONKOWIE RADY NADZORCZEJ

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

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Aleksandra Agnieszka Noga	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.
Krzysztof Barczyk	Członek Rady Nadzorczej	18 lipca 2022 r.	23 czerwca 2024 r.
Daniel Lula	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.
Paweł Brzeziński	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.
Piotr Międlar	Członek Rady Nadzorczej	23 czerwca 2021 r.	23 czerwca 2024 r.

W związku z rezygnacją Pana Pawła Kicińskiego z Rady Nadzorczej Emitenta w dniu 13 czerwca 2022 roku, Rada Nadzorcza w dniu 18 lipca 2022 r. dokonała dokooptowania do swego składu Pana Krzysztofa Barczyka. Od tego momentu Rada Nadzorcza funkcjonuje w pełnym składzie.

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

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

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

Kapitał zakładowy Emitenta jest opłacony w pełnej wysokości.

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 30 września 2022 roku i na moment publikacji raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Paweł Kiciński	1 994 944	9,18%	1 994 944	9,18%
NVA Trading 1 EOOD	2 571 428	12,13%	2 571 428	12,13%
Pozostali	16 630 788	78,69%	16 630 788	78,69%
RAZEM	21 197 160	100,00%	21 197 160	100,00%

Źródło: dane Emitenta

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

Na koniec okresu objętego niniejszym sprawozdaniem Emitent zatrudniał jedną osobę na pół etatu oraz prezesa zarządu na podstawie powołania.

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

W III kwartale 2022 roku Emitent osiągnął przychody w wysokości ponad 281,4 tys. zł i łącznie za trzy kwartały bieżącego roku przychody wyniosły ponad 936,0 tys. zł wobec 100 tys. zł w analogicznym okresie ubiegłego roku. Emitent za 9 miesięcy 2022 roku wypracował zysk netto w kwocie 78,3 tys. zł, podczas gdy w tym samym okresie ubiegłego roku odnotował stratę w wysokości 143,9 tys. zł.

W III kwartale 2022 r. Emitent wypracował ponad 74,8 tys. zł zysku netto, wobec straty netto w kwocie 22,7 tys. zł w analogicznym okresie 2022 r.

Wyniki finansowe Emitenta konsekwentnie ulegają poprawie. Na chwilę obecną przychody Emitenta pochodzą niemal w całości z wynajmu powierzchni w posiadanym przez Emitenta obiekcie handlowym w Koszalinie. Hala handlowa została kupiona 28 października 2021. r., pierwsze przychody z wynajmu galerii Emitent odnotował za okres IV kwartał 2021 r. W omawianym okresie Spółka prowadziła drobne prace konserwacyjne i remontowe w Galerii. W tym czasie nie uległa zmianie struktura i liczba najemców powierzchni handlowej w Galerii.

Emitent dokonuje spłat zadłużenia, na koniec III kwartału 2021 r. łącznie wysokość zobowiązań i rezerw na zobowiązania wynosiła 1 596 952,63 zł, na koniec III kwartału 2022 r. 764 167,74 zł. Na koniec trzeciego okresu Emitent raportował saldo gotówki w wysokości 2 068 540,21 zł.

W dniu 6 czerwca 2022 roku Emitent podpisał List intencyjny z Instytutem badawczym w rozumieniu ustawy z dnia 30 kwietnia 2010 r. o Instytutach badawczych (Dz. U. z 2022 r. poz. 498), którego intencją stron jest określenie warunków współpracy pomiędzy nimi, której celem jest podjęcie przez Instytut badawczy zgodnie z Ustawą i aktami wykonawczymi do niej upraw konopi innych niż włókniste oraz ich zbioru oraz we współpracy z Emitentem wytworzenie surowca farmaceutycznego. Celem stron jest więc w szczególności uzyskanie właściwych zezwoleń jakie są wymagane przepisami prawa oraz stworzenie odpowiednich warunków formalnych, podstaw oraz zasad upraw konopi innych niż włókniste oraz ich zbioru. W ramach zawartego Listu wskazane zostało, iż wolą Emitenta jest przeznaczenie posiadanej przez niego nieruchomości w Koszalinie pod uprawę konopi innych niż włókniste w ramach współpracy z Instytutem badawczym na podstawie docelowej umowy współpracy. Strony wskazały, że posiadana przez Emitenta nieruchomość nie musi być bezwzględnie tą, w której planowane przez strony przedsięwzięcie będzie docelowo realizowane. O ostatecznym miejscu realizacji planowanego przedsięwzięcia mają zdecydować czynniki ekonomiczne i praktyczne związane z nadzorem nad uprawą i wypełnianiem przez strony wymogów prawnych związanych z prowadzeniem produkcji medycznej marihuany, w tym jej kontrolą jakościową, zabezpieczeniem, utylizacją, etc. Wybór optymalnej lokalizacji realizacji planowanego przedsięwzięcia stanowić ma kluczowy element w jego planowaniu, tak samo jak kwestia jego sfinansowania. W III kwartale 2022 roku Spółka podpisała aneks do listu intencyjnego z Instytutem Badawczym (o czym Emitent informował poprzez EBI raportem bieżącym nr 17/2022 z dnia 25.08.2022), w ramach aneksu strony uzgodniły, że podejmą się realizacji szeregu działań opisanych w przedmiotowym raporcie.

W III kwartale 2022 r. Emitent podejmował rozmowy z innymi Instytutami badawczymi w kierunku możliwości nawiązania z nimi współpracy i ustalił, że lokalizacja plantacji medycznej marihuany powinna znajdować jak najbliżej siedziby danego Instytutu badawczego, ponieważ, poza czynnikami natury czysto ekonomicznej, to Instytut badawczy będzie formalnie odpowiedzialny za nadzór, kontrolę jakości, zabezpieczenie i utylizację

medycznej marihuany. Tym samym Emitent podejmie decyzję o lokalizacji plantacji medycznej marihuany wraz z wyborem Instytutu badawczego, z którym to zostanie przygotowany wniosek do odpowiedniej instytucji w sprawie wydania zezwolenia na uprawę medycznej marihuany.

Biorąc pod uwagę powyższe Emitent wprowadził zmianę w swojej strategii rozwoju w zakresie możliwości wykorzystania nieruchomości w Koszalinie. Według Emitenta najbardziej prawdopodobne i uzasadnione ekonomicznie będzie zbycie nieruchomości w Koszalinie wraz z znajdującą się na niej w pełni skomercjalizowaną galerią handlową i przeznaczenie części środków uzyskanych ze sprzedaży nieruchomości na pozyskanie nowej nieruchomości w bezpośrednim sąsiedztwie wybranego Instytutu badawczego. Dlatego Emitent podjął istotne działania z punktu widzenia zaktualizowanej strategii rozwoju. W pierwszej kolejności zdecydował o zawarciu w dniu 22 czerwca 2022 roku umowy pośrednictwa w zakresie zbycia nieruchomości, o nabyciu której Emitent informował w raporcie bieżącym ESPI nr 45/2021. Cena z jaką nieruchomość będzie oferowana wynosi 12.000.000,00 zł (słownie: dwanaście milionów złotych) netto i jest ponad dwukrotnie wyższa od ceny nabycia tej nieruchomości. W celu realizacji założeń opisanych powyżej w zakresie dysponowania nieruchomością Emitent na dzień 21 listopada 2022 roku zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z porządkiem obrad obejmującym m.in. wyrażenie zgody na zbycie przedmiotowej nieruchomości za kwotę nie niższą niż 10.000.000,00 zł (dziesięć milionów złotych). Ponadto Spółka równolegle rozpoczęła poszukiwania nieruchomości w dwóch innych lokalizacjach stanowiących ośrodki działania dwóch niezależnych od siebie Instytutów badawczych. Nieruchomość w tych lokalizacjach może zostać przez Emitenta zarówno nabyta jak i wynajęta.

Emitent informuje ponadto, że w jego ocenie okoliczności geopolityczne związane z zapoczątkowanym w I kwartale 2022 roku i trwającym nadal konfliktem zbrojnym w Ukrainie nie wpływają bezpośrednio na jego wyniki finansowe ani ograniczenie zakresu strategii rozwoju. Czynniki te stanowią o ogólnej niepewności co do przyszłości i rozwoju wydarzeń na kontynencie europejskim, ale na chwilę obecną nie oddziałują one negatywnie na plany i realizowane przez Emitenta przedsięwzięcia.

Emitent wskazuje jednak, że trwające napięcia geopolityczne przekładają się na wyższe ceny surowców. Dokładne zmiany w kosztach nośników energii Emitent komunikował w sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2022 roku. Na chwilę obecną trudno przewidzieć na jakim poziomie w najbliższym czasie i w średnim terminie będą kształtowały się ceny paliwa gazowego i energii elektrycznej. Emitent koszty dostarczanego do jego obiektu paliwa gazowego oraz energii elektrycznej refakturuje na najemców obiektu.

Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Emitenta zostały również przedstawione w pkt. 8 raportu.

3. ISTOTNE WYDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU KWARTAŁU

Po zakończeniu III kwartału 2022 roku, a przed publikacją niniejszego raportu w Spółce doszło do zmian w Zarządzie, o czym Emitent informowała raportami bieżącymi EBI nr 15/2022 i 16/2022 z dnia 24 października 2022 roku. Zgodnie z przytoczonymi raportami Rada Nadzorcza odwołała Pana Dominika Staronia z Zarządu z funkcji Prezesa Zarządu i powołała Pana Ernesta Bednarowicza do Zarządu do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu. Ponadto zgodnie z raportem bieżącym nr 17/2022 z dnia 25 października 2022 roku zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które ma odbyć się 21 listopada 2022 roku w Koszalinie. Porządek obrad NWZ obejmuje m.in.: zmiany w Radzie Nadzorczej, podjęcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabywania akcji własnych, uchwalenia warunków oraz określenia zasad nabywania akcji własnych, podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zbycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oraz prawa własności nieruchomości, podjęcie uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zawiązanie spółki zależnej. W dniu 2 listopada 2022 roku raportem bieżącym nr 18/2022 Zarząd poinformował o zmianie adresu Spółki

z: ul. Zwycięstwa 126 w Koszalinie, na: ul. Mieszka I 49 w Koszalinie. Nowy adres Spółki jest jednocześnie nowym adresem do korespondencji.

4. DANE FINANSOWE

4.1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	936 056,93	281 410,57	100 000,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	936 056,93	281 410,57	100 000,00	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	850 508,67	175 826,89	413 436,80	160 691,35
I. Amortyzacja	120 834,77	40 695,97	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	224 623,96	9 169,97	7 461,47	1 719,54
III. Usługi obce	234 890,24	51 432,63	308 736,07	126 092,04
IV. Podatki i opłaty,	144 873,34	56 493,21	14 410,06	1 050,57
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	106 142,05	14 031,04	81 000,00	30 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 039,41	820,32	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 044,60	3 183,75	1 829,20	1 829,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60,30	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	85 548,26	105 583,68	-313 436,80	-160 691,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 749,91	1 309,42	201 507,06	159 466,64
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	50 749,91	1 309,42	201 507,06	159 466,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 489,73	6 474,00	13 593,98	712,18
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	6 489,73	6 474,00	13 593,98	712,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	129 808,44	100 419,10	-125 523,72	-1 936,89
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	11 048,98	3 872,72	45 296,22	26 573,31
I.	Odsetki, w tym:	11 041,31	3 872,72	21 522,22	2 799,31
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	7,67	0,00	23 774,00	23 774,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	118 759,46	96 546,38	-170 819,94	-28 510,20
J.	Podatek dochodowy	40 381,74	21 669,00	-26 879,28	-5 772,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	ZYSK / STRATA NETTO	78 377,72	74 877,38	-143 940,66	-22 738,20

4.2. BILANS

	AKTYWA	30.09.2022	30.09.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 241 363,49	2 219 798,96
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 685 166,49	450 000,00
1.	Środki trwałe	5 682 766,49	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	2 400,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	450 000,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 364 998,00	1 364 998,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 364 998,00	1 364 998,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	191 199,00	404 800,96
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	191 199,00	216 691,01
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	188 109,95
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 394 277,80	8 813 509,23
I.	Zapasy	182 184,18	0,00
1.	Materiały	178 415,64	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	3 768,54	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	139 364,00	674 252,42
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	139 364,00	674 252,42
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 068 540,21	8 076 756,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 068 540,21	8 076 756,76
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 189,41	62 500,05
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	9 635 641,29	11 033 308,19

PASYWA	30.09.2022	30.09.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 871 473,55	9 436 355,56
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 119 716,00	2 119 716,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	9 092 374,18	9 092 374,18
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	37 311,35	37 311,35
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 456 305,70	-1 669 105,31
VI. Zysk (strata) netto	78 377,72	-143 940,66
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	764 167,74	1 596 952,63
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	4 151,57	707 906,83
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	4 151,57	707 906,83
III. Zobowiązania krótkoterminowe	673 916,27	881 545,80
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	673 916,27	881 545,80
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	86 099,90	7 500,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	7 500,00
PASYWA RAZEM	9 635 641,29	11 033 308,19

4.3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / Strata netto	78 377,72	74 877,38	-143 940,66	-22 738,20
II. Korekty razem	245 177,82	30 744,65	-295 306,57	-4 277,11
1. Amortyzacja	120 834,77	40 695,97	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 041,31	3 872,72	21 522,22	2 799,31
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-616,00	-95 000,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 798,66	3 886,29	0,00	0,00

7.	Zmiana stanu należności	147 277,50	46 135,75	49 782,20	161 592,27
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-233 659,99	-115 945,36	-341 331,71	-164 696,69
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	201 482,89	52 715,28	69 720,72	-3 972,00
10.	Inne korekty			0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	323 555,54	105 622,03	-439 247,23	-27 015,31
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I.	Wpływy	2 000 000,00	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	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 152 178,19	36 120,97	1 814 998,00	964 998,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 178,19	36 120,97	450 000,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe	2 000 000,00	0,00	1 364 998,00	964 998,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-152 178,19	-36 120,97	-1 814 998,00	-964 998,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	233 338,95	0,00	10 915 588,01	9 638 056,67
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	9 438 012,00	9 438 012,00
2.	Kredyty i pożyczki	233 338,95	0,00	1 477 576,01	200 044,67
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00		
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00		
II.	Wydatki	861 375,95	121 195,31	585 200,71	577 544,64
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	857 478,02	118 736,29	577 126,94	577 126,94
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	3 897,93	2 459,02	8 073,77	417,70
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-628 037,00	-121 195,31	10 330 387,30	9 060 512,03
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B. III +/- C.III)	-456 659,65	-51 694,25	8 076 142,07	8 068 498,72
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-456 659,65	-51 694,25	8 076 142,07	8 068 498,72
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 525 033,46	2 120 068,06	448,29	8 091,64
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	2 068 373,81	2 068 373,81	8 076 590,36	8 076 590,36
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

4.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2022 - 30.09.2022	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2021 - 30.09.2021	01.07.2021 - 30.09.2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 793 095,83	8 796 596,17	142 284,22	19 268,06
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	8 793 095,83	8 796 596,17	142 284,22	19 268,06
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 119 716,00	2 119 716,00	765 000,00	765 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	1 354 716,00	1 354 716,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	1 354 716,00	1 354 716,00

- emisji akcji serii D	0,00	0,00	1 354 716,00	1 354 716,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 092 374,18	9 092 374,18	975 364,64	975 364,64
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	8 117 009,54	8 117 009,54
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	8 117 009,54	8 117 009,54
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	8 083 296,00	8 083 296,00
- podział wyniku za 2020r.	0,00	0,00	33 713,54	33 713,54
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	37 311,35	37 311,35	37 311,35	37 311,35
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	37 311,35	37 311,35	37 311,35	37 311,35
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 456 305,70	-2 452 805,36	-1 635 391,77	-1 635 391,77
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	33 713,54	33 713,54
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	33 713,54	33 713,54
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	33 713,54	33 713,54
- podział wyniku za 2020r. - przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00	33 713,54	33 713,54
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	3 500,34	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 456 305,70	-2 456 305,70	-1 669 105,31	-1 669 105,31
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 456 305,70	-2 456 305,70	-1 669 105,31	-1 669 105,31
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 456 305,70	-2 456 305,70	-1 669 105,31	-1 669 105,31
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 456 305,70	-2 452 805,36	-1 669 105,31	-1 669 105,31
6. Wynik netto	78 377,72	74 877,38	-143 940,66	-22 738,20
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 871 473,55	8 871 473,55	9 436 355,56	9 436 355,56
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 871 473,55	8 871 473,55	9 436 355,56	9 436 355,56

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

Emitent nie publikował prognoz na 2022 rok.

6. GRUPA KAPITAŁOWA

6.1. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

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

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

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

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

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

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

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

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

W związku z wprowadzeniem emisji akcji serii D do obrotu na rynku NewConnect, Emitent opublikował Dokument Informacyjny z opisem stanu realizacji działań i inwestycji po emisji akcji serii D, który jest dostępny pod adresem https://newconnect.pl/pub/NEWCONNECT/dokumenty_informacyjne/DI_Labocanna_seria_D_2022.pdf. Emitent z emisji serii D planował pozyskać kwotę 10.710.000,00 zł. Ostatecznie Emitent osiągnął wpływy z emisji w kwocie 9.483.012,00 zł, co stanowi 88,54% planowanej kwoty. Różnica między planowaną do pozyskania kwotą z emisji, a kwotą pozyskaną wynosi 1.226.988,00 zł, wobec czego Emitent odstąpił częściowo lub w całości od realizacji poszczególnych celów emisji („Kwota po aktualizacji”). Emitent informuje, że na dzień 30 września 2022 r. cele emisyjne zrealizował w następującym stopniu:

Cel	Tytuł	Kwota celu emisyjnego	Kwota po aktualizacji	Kwota wydatkowana	Procent realizacji celu
1	Zapłata za prawo użytkowania wieczystego nieruchomości Hala Kupiecka	5 000 000,00 zł	5 000 000,00 zł	5 000 000,00 zł	100,00
2	Inwestycje kapitałowe w podmioty działające na rynku konopnym	3 118 000,00 zł	2 096 012,00 zł	200 000,00 zł	0,00
3	Finalizacja transakcji nabycia udziałów w Medican Campus sp. z o.o.	765 000,00 zł	765 000,00 zł	765 000,00 zł	100,00
4	Zwrot pożyczki dla akcjonariusza Emitenta	700 000,00 zł	700 000,00 zł	700 000,00 zł	100,00
5	Zwrot części pożyczek udzielonych Emitentowi przez Ragnar Trade sp. z o.o.	577 000,00 zł	577 000,00 zł	577 000,00 zł	100,00
6	Rozwój Medican Campus sp. z o.o. w drodze na rynek kapitałowy	200 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00
7	Współpraca z jednostkami akademickimi oraz ośrodkami badawczymi w zakresie prac badawczo-rozwojowych	200 000,00 zł	195 000,00 zł	40 775,41 zł	19,75
8	Finansowanie bieżącej działalności Emitenta	150 000,00 zł	150 000,00 zł	150 000,00 zł	100,00
suma		10 710 000,00 zł	9 483 012,00 zł	7 432 775,41 zł	78,38%

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

Spółka w okresie sprawozdawczym nie prowadziła prac badawczo – rozwojowych. Emitent nie wyklucza w przyszłości kontynuowania prowadzenia prac badawczo – rozwojowych o których informował w poprzednich raportach okresowych.

9. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Spółka nie zmieniła stosowanych zasad (polityki) rachunkowości. Dane finansowe sporządzone zostały w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i zostały

sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych

- **Zakładowy plan kont.** Stosowany jest wykaz kont księgi głównej. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się, prowadząc do odpowiednich kont ewidencję szczegółową.
- **Wykaz ksiąg rachunkowych.** Na księgi rachunkowe składają się: dziennik główny i dzienniki pomocnicze (Bank Kasa, Sprzedaż, Zakup, Polecenia Księgowania), zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz ksiąg pomocniczych oraz wykaz składników aktywów i pasywów. Wymienione księgi rachunkowe zorganizowane są w postaci oddzielnych komputerowych zbiorów danych.
- **System przetwarzania danych.** Księgi rachunkowe prowadzone są w programie Comarch Optima ERP.
- **System ochrony danych.** W celu ochrony danych przed zniszczeniem lub modyfikacją stosowane są odporne na zagrożenia nośniki danych (nośniki magnetyczne, wydruki na papierze). Systematycznie tworzone są rezerwowe kopie zbiorów danych na nośnikach magnetycznych. Sprzęt informatyczny i urządzenia techniczne związane z eksploatacją stanowisk roboczych znajdują się w pomieszczeniach chronionych przed dostępem osób nieupoważnionych. Dostęp do programów, danych i zbiorów przez osoby nieupoważnione jest zablokowany dzięki użyciu haseł zabezpieczających. Osoby upoważnione do korzystania z programów, danych i zbiorów, obsługują je zgodnie z instrukcją.

Wybrane metody wyceny aktywów i pasywów

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

- **Inwestycje.** Wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji w ciągu oraz na dzień bilansowy wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych. Pozostałe inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia, w razie konieczności pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- **Towary i materiały.** Materiały o niewielkim znaczeniu z punktu widzenia kosztów działalności, jak też wymagań kontroli, nabywane w drobnych ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo- wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przeterminowania, uszkodzenia, zniszczenia itp. Obniżoną wartość tych składników ustala się w drodze oszacowania ceny ich sprzedaży, a kwoty odpowiadające niezawinionemu obniżeniu wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
- **Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.** Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez tworzenie rezerw do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Rezerwy tworzone są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością. Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie odnosi się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).
- **Środki pieniężne.** Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług dana jednostka korzystała. Znajdujące się w kasach środki pieniężne są uzgadniane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast gromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice są wyjaśniane i rozliczane w księgach roku, za który sporządza się bilans.
- **Kapitał zakładowy.** Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.
- **Rezerwy.** Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.
- **Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.** Zobowiązania są wykazywane w kwocie nominalnej lub wymagającej zapłaty (zobowiązania z tytułu pożyczek), to jest łącznie z odsetkami

przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te są księgowane w ciężar kosztów finansowych. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego zobowiązania podlegają powiększeniu o naliczone i niezapłacone odsetki. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się do kosztów bądź przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów.** Spółka stosuje zasadę memoriałową rozliczania kosztów. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą poniesionych wydatków stanowiących koszty dotyczące przyszłych okresów następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów.** Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Ustalanie wyniku finansowego

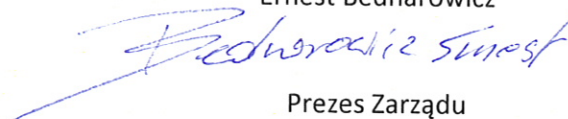
- **Ewidencja kosztów.** Koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”, równolegle koszty ujmowane są na kontach pozabilansowych zespołu 5 – „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych (z wyjątkiem środków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

dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów

i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

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

Ernest Bednarowicz



Prezes Zarządu