

KOREKTA
Raportu okresowego
Labocanna S.A.
za IV kwartał 2024 roku
jednostkowy i skonsolidowany



Koszalin, dnia 7 sierpnia 2025 roku (korygowany raport został opublikowany w dniu 7 lutego 2025 r.)

Spis treści

1.INFORMACJE O EMITENCIE.....	3
1.1.PODSTAWOWE INFORMACJE REJESTROWE	3
1.2.STRATEGIA SPÓŁKI	3
1.3.ZARZĄD SPÓŁKI.....	4
1.4.CZŁONKOWIE RADY NADZORCZEJ.....	4
1.5.INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	4
1.6.INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	5
2.GRUPA KAPITAŁOWA.....	5
2.1.OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	5
2.2.WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ.....	6
2.3.WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO. .	6
3.KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	6
3.1.JEDNOSTKOWE.....	6
3.2.SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	11
3.3.INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI – JEDNOSTKOWE	16
3.4.INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI – SKONSOLIDOWANE	19
4.KOMENTARZ DO SYTUACJI FINANSOWEJ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	22
4.1.KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	22
4.2.KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	23
5.STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	24

5.1.JEDNOSTKOWE.....	24
5.2.SKOSOLIDOWANE.....	24
6.OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	25
7.JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE - INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI.....	26

1. INFORMACJE 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 w postaci galerii handlowej - Galeria FOXPARK.

Zgodnie ze strategią związaną z zarządzaniem Galerią FOXPARK, 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 Galerią FOXPARK 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 Galerię FOXPARK.

Emitent ocenia, że potencjał wzrostu przychodów z Galerii FOXPARK jest aktualnie ograniczony, przede wszystkim do waloryzacji cen najmu o wskaźnik inflacji. Emitent zakłada, że wzrost przychodów będzie pochodził z rozwijania nowej działalności operacyjnej na rynku konopnym.

Z dniem 7 maja 2022 r. 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. Emitent podejmuje działania w celu pozyskania do współpracy Instytutu Badawczego, który po otrzymaniu stosownego zezwolenia uruchomi uprawę marihuany medycznej. Emitent planuje zawrzeć umowę o współpracy z Instytutem Badawczym i w ramach kooperacji miały się zająć komercyjną częścią przedsięwzięcia. Po wejściu w życie ww. przepisów Emitent podjął szereg działań związanych z pozyskaniem do współpracy Instytutu Badawczego i nadal kontynuuje te działania.

Emitent w swojej strategii zakłada obecność na rynku konopnym również w obszarach innych niż uruchomienie plantacji. Emitent dokonuje analiz rynkowych oraz monitoruje trendy na rynku konopnym w celu uruchomienia nowej działalności. W szczególności Emitent podjął działania w celu importu marihuany medycznej, a poprzez spółkę zależną CannaBio sp. z o.o. w 2024 r. uruchomił działalność operacyjną na rynku kosmetyków. Spółka CannaBio sp. z o.o. ma specjalizować się w produkcji i sprzedaży kosmetyków naturalnych.

1.3. ZARZĄD SPÓŁKI

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień publikacji raportu przedstawiał się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Paweł Kiciński	Prezes Zarządu	8 maja 2023 r.	24 października 2025 r.

Do dnia publikacji niniejszego raportu nie zaszły żadne zmiany w składzie Zarządu.

1.4. CZŁONKOWIE RADY NADZORCZEJ

Skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 31 grudnia 2024 r. i na dzień publikacji raportu przedstawiał się następująco:

Imię i Nazwisko	Funkcja	Data powołania	Data wygaśnięcia mandatu
Adrian Smarzewski	Członek Rady Nadzorczej	24 lipca 2024 r.	31 grudnia 2027 r.
Józef Miłkowski	Członek Rady Nadzorczej	24 lipca 2024 r.	31 grudnia 2027 r.
Paweł Brzeziński	Członek Rady Nadzorczej	24 lipca 2024 r.	31 grudnia 2027 r.
Dominik Staroń	Członek Rady Nadzorczej	24 lipca 2024 r.	31 grudnia 2027 r.
Cezary Jasiński	Członek Rady Nadzorczej	24 lipca 2024 r.	31 grudnia 2027 r.

W dniu 24 lipca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta w związku z upływem kadencji wszystkich członków Rady Nadzorczej, podjęło uchwałę w sprawie powołania członków Rady Nadzorczej na kolejną kadencję.

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.

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień 31 grudnia 2024 roku i na moment publikacji raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% w kapitale	Liczba głosów	% w głosach
Paweł Kiciński	2 166 144	10,22%	2 166 144	10,22%
Pozostali	19 031 016	89,78%	19 031 016	89,78%
RAZEM	21 197 160	100,00%	21 197 160	100,00%

Źródło: dane Emitenta

W raportowanym okresie nie miały miejsce żadne zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki.

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

Na koniec okresu objętego niniejszym sprawozdaniem Emitent zatrudniał 3 osoby. Wszystkie osoby były zatrudnione na podstawie umowy o pracę.

Większość usług związanych z obsługą Galerii FOXPARK oraz bieżącym funkcjonowaniem, Emitent outsorcinguje.

2. GRUPA KAPITAŁOWA

2.1. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień 31 grudnia 2024 roku Emitent tworzy Grupę Kapitałową z jedną spółką zależną CannaBio sp. z o.o. Poniższa tabela prezentuje dane jednostki zależnej od Emitenta.

Nazwa

CannaBio spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba i adres

ul. Mieszka I 49, 75-129 Koszalin

Kapitał zakładowy

100 000,00 zł

Sąd Rejestrowy

SĄD REJONOWY W KOSZALINIE, IX WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

KRS

1080961

NIP, REGON

REGON: 527446647, NIP: 6692577367

Data powołania spółki

20.12.2023 r. – data założenia;

12.01.2024 r. – ujawnienie w KRS;

Udział emitenta w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów

92%

Zarząd

Małgorzata Dłużak Szemro – Prezes Zarządu

Metoda konsolidacji

Pełna

Przedmiot działalności

Działalność

związana z produkcją i sprzedażą kosmetyków naturalnych.

2.2. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Emitent tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące dane wszystkich jednostek zależnych.

2.3. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, ZAWIERAJĄCE PODSTAWOWE POZYCJE KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Emitent tworzy grupę kapitałową i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące dane wszystkich jednostek zależnych.

3. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**3.1. JEDNOSTKOWE**

Poniższe tabele przedstawiają jednostkowe sprawozdanie finansowe Emitenta za prezentowany okres wraz z danymi porównywalnymi.

Bilans Emitenta – dane finansowe w PLN

AKTYWA		31.12.2024	31.12.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 223 241,06	6 282 168,26
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	443 474,42	150 557,60
1.	Środki trwałe	150 458,39	50 052,22
2.	Środki trwałe w budowie	293 016,03	100 505,38
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	6 643 504,64	6 040 892,66
1.	Nieruchomości	6 549 783,64	5 553 173,66

2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	93 721,00	487 719,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136 262,00	90 718,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	136 262,00	90 718,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	763 613,47	1 274 676,29
I.	Zapasy	19 422,92	129 564,77
1.	Materiały	0,00	107 993,70
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	19 422,92	21 571,07
II.	Należności krótkoterminowe	505 113,54	248 222,90
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	505 113,54	248 222,90
III.	Inwestycje krótkoterminowe	336 074,19	893 903,70
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	336 074,19	893 903,70
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 002,82	2 984,92
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	8 086 854,53	7 556 844,55

PASywa		31.12.2024	31.12.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 402 027,47	7 008 829,64
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	-4 240 571,89	-3 641 849,52
VI.	Zysk (strata) netto	-606 802,17	-598 722,37
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 684 827,06	548 014,91
I.	Rezerwy na zobowiązania	146 635,18	147 644,18
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 391,00	11 400,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	136 244,18	136 244,18
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 494 916,37	363 690,73
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	1 494 916,37	363 690,73
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	43 275,51	36 680,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	43 275,51	36 680,00
	PASYWA RAZEM	8 086 854,53	7 556 844,55

Rachunek zysków i strat Emitenta – dane finansowe w PLN

		01.01.2024 - 31.12.2024	01.10.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2023 - 31.12.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2 499,65	-2 691,19	16 518,94	2 596,93
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 400,00	3 600,00	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	-5 900,35	-6 291,19	16 518,94	2 596,93
B.	Koszty działalności operacyjnej	982 314,78	322 688,67	887 344,92	322 564,95
I.	Amortyzacja	6 219,85	2 665,65	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	9 599,93	1 340,58	1 586,12	0,00
III.	Usługi obce	230 115,43	97 472,57	242 748,83	86 228,84
IV.	Podatki i opłaty,	734,00	0,00	7 579,80	7 035,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	588 800,50	110 142,38	579 767,48	212 803,31
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	35 795,28	3 464,63	20 434,96	7 397,20
	- emerytalne	19 284,43	3 876,89	9 485,93	3 477,56
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 056,09	0,00	15 230,21	2 640,04
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	107 993,70	107 602,86	19 997,52	6 460,56
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-979 815,13	-325 379,86	-870 825,98	-319 968,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 792 862,87	424 034,34	1 676 652,32	495 884,23
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	1 792 862,87	424 034,34	1 676 652,32	495 884,23
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 133 366,45	324 455,86	1 266 166,85	325 621,42
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 000,00	0,00	47 430,32	47 430,32
III.	Inne koszty operacyjne	1 123 366,45	324 455,86	1 218 736,53	278 191,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-320 318,71	-225 801,38	-460 340,51	-149 705,21
G.	Przychody finansowe	61 205,36	61 205,36	23 377,69	6 388,70
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:	61 205,36	61 205,36	23 377,69	6 388,70
	- od jednostek powiązanych	6 517,86	6 517,86	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	394 241,82	394 131,36	41 542,55	81,00
I.	Odsetki, w tym:	151,12	40,66	41 350,21	81,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	394 090,70	394 090,70	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	192,34	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-653 355,17	-558 727,38	-478 505,37	-143 397,51
J.	Podatek dochodowy	-46 553,00	-45 791,00	120 217,00	105 367,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L.	ZYSK / STRATA NETTO	-608 802,17	-512 936,38	-598 722,37	-248 764,51

Przepływy środków pieniężnych Emitenta – dane finansowe w PLN

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.10.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2023 - 31.12.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk / Strata netto	-606 802,17	-512 936,38	-598 722,37	-248 764,51
II. Korekty razem	-342 885,92	303 708,10	-483 595,96	-22 584,47
1. Amortyzacja	174 238,87	42 198,51	169 042,88	42 745,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-61 054,24	-61 164,70	17 891,52	-6 388,70
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-455 672,01	114 205,68	-708 882,02	-200 750,44
5. Zmiana stanu rezerw	-1 009,00	10 391,00	-120 396,01	11 400,00
6. Zmiana stanu zapasów	110 141,85	96 137,19	47 083,77	39 712,81
7. Zmiana stanu należności	-256 890,64	-134 777,85	23 187,63	-104 311,83
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 131 225,64	1 182 938,22	-77 068,99	52 999,63
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-38 966,39	-1 319,95	165 545,26	142 008,68
10. Inne korekty	-944 900,00	-944 900,00		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-949 688,09	-209 228,28	-1 082 318,33	-271 348,98
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 941 177,34	574 086,51	3 941 734,36	731 472,48
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	152 717,86	152 717,86	2 373 377,69	306 388,70
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 788 459,48	421 368,65	1 568 356,67	425 083,78
II. Wydatki	1 853 762,44	393 505,28	3 512 040,72	712 036,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	299 136,67	32 292,65	208 845,07	93 982,38
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	119 729,00	119 729,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe	496 200,00	100 000,00	2 443 721,00	393 721,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	938 696,77	141 483,63	859 474,65	224 333,34

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	87 414,90	180 581,23	429 693,64	19 435,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	151,12	40,66	499 858,50	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	444 057,70	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	151,12	40,66	55 800,80	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-151,12	-40,66	-499 858,50	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-862 424,31	-28 687,71	-1 152 483,19	-251 913,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-862 424,31	-28 687,71	-1 106 262,70	-251 913,22
F.	Środki pieniężne na początek okresu	893 737,30	60 000,70	2 046 220,49	1 145 650,52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	31 312,99	31 312,99	893 737,30	893 737,30
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 019,53	3 019,53	0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta – dane finansowe w PLN

		01.01.2024 - 31.12.2024	01.10.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2023 - 31.12.2023
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 008 829,64	6 914 963,85	7 607 552,01	7 257 594,15
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7 008 829,64	6 963 464,78	7 607 552,01	7 257 594,15
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 092 374,18	9 092 374,18	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	-3 641 849,52	-4 285 936,75	-3 641 849,52	-3 991 807,38
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po ko- rektach	0,00	0,00	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	3 641 849,52	4 334 437,68	3 641 849,52	3 991 807,38
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po ko- rektach	3 641 849,52	4 334 437,68	3 641 849,52	3 991 807,38
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 240 571,89	4 334 437,68	3 641 849,52	3 991 807,38
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 240 571,89	-4 334 437,68	-3 641 849,52	-3 991 807,38
6.	Wynik netto	-606 802,17	-512 936,38	-598 722,37	-248 764,51
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 402 027,47	6 402 027,47	7 008 829,64	7 008 829,64
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowane- go podziału zysku (pokrycia straty)	6 402 027,47	6 402 027,47	7 008 829,64	7 008 829,64

3.2. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Poniższe tabele zawierają skonsolidowane dane finansowe za raportowany okres jednak nie zawierają danych porównawczych. Skonsolidowane dane finansowe są publikowane od I kwartału 2024 r.

Bilans Grupy Kapitałowej Emitenta – dane w PLN

AKTYWA		31.12.2024
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 149 576,66
I.	Wartości niematerialne i prawne	20 056,60
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2.	Wartość firmy	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	20 056,60
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	443 474,42
1.	Środki trwałe	150 458,39
2.	Środki trwałe w budowie	293 016,03
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	6 549 783,64
1.	Nieruchomości	6 549 783,64
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	136 262,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	136 262,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 243 602,77
I.	Zapasy	115 902,99
1.	Materiały	0,00

2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00
4.	Towary	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	115 902,99
II.	Należności krótkoterminowe	671 008,35
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	671 008,35
III.	Inwestycje krótkoterminowe	453 688,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	453 688,61
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 002,82
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00
	AKTYWA RAZEM	8 393 179,43

	PASYWA	31.12.2024
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 566 614,69
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 119 716,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	9 092 374,18
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	37 311,35
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 240 571,89
VI.	Zysk (strata) netto	-442 214,95
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
B.	Kapitały mniejszości	22 461,58
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00
2.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 804 103,16
I.	Rezerwy na zobowiązania	146 635,18
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 391,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	136 244,18
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 549 929,82
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 549 929,82
4.	Fundusze specjalne	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	107 538,16
1.	Ujemna wartość firmy	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	107 538,16
	PASYWA RAZEM	8 393 179,43

Rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Emitenta- dane w PLN

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.10.2024 - 31.12.2024
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 011 461,13	589 814,96
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 400,00	3 600,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 003 061,13	586 214,96
B. Koszty działalności operacyjnej	1 785 487,41	762 124,32
I. Amortyzacja	10 722,35	3 893,60
II. Zużycie materiałów i energii	17 801,96	7 621,87
III. Usługi obce	294 662,36	123 149,94
IV. Podatki i opłaty,	834,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	630 431,15	151 773,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia , w tym:	44 229,70	11 899,05
- emerytalne	23 303,96	7 896,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 959,19	234,70
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	782 846,70	463 552,13
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-774 026,28	-172 309,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 792 700,87	424 034,34
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	1 792 700,87	424 034,34
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 133 367,44	324 456,85
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 000,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 123 367,44	324 456,85
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-114 692,85	-72 731,87
G. Przychody finansowe	54 687,50	54 687,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	54 687,50	54 687,50
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	394 265,02	394 154,56
I. Odsetki, w tym:	151,12	40,66
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	394 090,70	394 090,70

IV.	Inne	23,20	23,20
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-454 270,37	-412 198,93
K.	Odpis wartości firmy	1 721,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 721,00	0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto	-455 991,37	-412 198,93
N.	Podatek dochodowy	-28 238,00	-32 218,00
O.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
P.	Zyski (straty) mniejszości	14 461,58	10 636,44
R.	ZYSK / STRATA NETTO	-442 214,95	-390 617,37

Przepływy środków pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta – dane w PLN

		01.01.2024 - 31.12.2024	01.10.2024 - 31.12.2024
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	-442 214,95	-390 617,37
II.	Korekty razem	-458 781,76	446 184,67
1.	Zysk (strata) mniejszości	14 461,58	10 636,44
2.	Amortyzacja	178 741,37	43 426,46
3.	Odpisy wartości firmy	1 721,00	0,00
4.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
5.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
6.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-54 536,38	-54 646,84
7.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-455 672,01	114 205,68
8.	Zmiana stanu rezerw	-1 009,00	10 391,00
9.	Zmiana stanu zapasów	13 661,78	142 138,18
10.	Zmiana stanu należności	-422 785,45	-168 278,06
11.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 186 239,09	1 230 269,11
12.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25 296,26	62 942,70
13.	Inne korekty	-944 900,00	-944 900,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-900 996,71	55 567,30
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 788 459,48	421 368,65
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	1 788 459,48	421 368,65
II.	Wydatki	1 732 121,54	393 505,28
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	323 695,77	32 292,65
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	119 729,00	119 729,00
3.	Na aktywa finansowe	350 000,00	100 000,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	938 696,77	141 483,63
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	56 337,94	27 863,37
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	151,12	40,66
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	151,12	40,66
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-151,12	-40,66
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B. III +/- C.III)	-844 809,89	83 390,01
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-844 809,89	83 390,01
F.	Środki pieniężne na początek okresu	993 737,30	65 537,40
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	148 927,41	148 927,41
	- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	3 019,53	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta – dane w PLN

	01.01.2024 - 31.12.2024	01.10.2024 - 31.12.2024
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 008 829,64	6 957 232,05
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	7 008 829,64	6 957 232,05
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 119 716,00	2 119 716,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 119 716,00	2 119 716,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 092 374,18	9 092 374,18
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	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
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	37 311,35	37 311,35
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	37 311,35	37 311,35
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 641 849,52	-4 276 888,87
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 641 849,52	4 292 169,48
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 641 849,52	4 292 169,48
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 240 571,89	4 292 169,48
5.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 240 571,89	-4 292 169,48
6. Wynik netto	-442 214,95	-390 617,37
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 566 614,69	6 566 614,69
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 566 614,69	6 566 614,69

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

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. W okresie sprawozdawczym Spółka nie zmieniała polityki rachunkowości.

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 stawki i kwoty rocznych odpisów. Składniki w/w majątku trwałego o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 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 10.000,00 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.** Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w cenie historycznej (cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia), powiększonej o koszty ulepszenia i pomniejszonej o amortyzację oraz odpisy z tytułu utraty wartości. 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 –ostał 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.

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

Skonsolidowane sprawozdanie 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 jednostki wchodzące w skład Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nie działalności.

Rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W jego skład wchodzi krótsze okresy sprawozdawcze – miesiące kalendarzowe.

Dane liczbowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazuje się w złotych i groszach.

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 wniesionego aportu), 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 10.000 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. Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w cenie historycznej (cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia), powiększonej o koszty ulepszenia i pomniejszonej o amortyzację oraz odpisy z tytułu utraty wartości. 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 drobnym ilościach, np. do celów gospodarczych i biurowych, są przekazywane po zakupie bezpośrednio do zużycia i odpisywane w koszty bezpośrednio. Ewidencję rzeczowych składników majątku obrotowego prowadzi się w postaci ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych Spółki oraz ewidencji ilościowo- wartościowej w magazynie. Przychody są wyceniane na podstawie dokumentów zakupu. Zapasy towarów wycenia się w ciągu roku w cenach zakupu powiększonych o naliczone cło oraz opłaty administracyjne związane z zakupem. Wycena rozchodu stanu magazynowego jest dokonywana wg metody FIFO. Towary, materiały i opakowania obce w magazynach Spółki są objęte inwentaryzacją najpóźniej na koniec roku obrotowego. Wartość materiałów i towarów podlega obniżeniu lub spisaniu w przypadku powstania szkody, jak np. pogorszenia jakości, przedterminowych, 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 grupy kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie jednostki dominującej 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. Grupa 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 Grupy 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.** Grupa sporządza rachunek zysków i strat w układzie rodzajowym.
- **Na wynik finansowy Grupy wpływają ponadto:** Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Grupy 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.

4. KOMENTARZ DO SYTUACJI FINANSOWEJ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

W związku z podjęciem uchwały nr 7 z dnia 21 listopada 2022 r. przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w sprawie wyrażenia zgody na zbycie prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oraz prawa własności nieruchomości położonej w Koszalinie przy ul. Bohaterów Warszawy 2A (dwa „A”), obejmującej działki ewidencyjne nr 45/1 oraz 45/2 dla których Sąd Rejonowy w Koszalinie, VI Wydział Ksiąg Wieczystych, prowadzi księgę wieczystą nr KO1K/00039793/1, wraz z prawem własności budynków i innych budowli na niej posadowionych, o łącznej powierzchni 1,3834 ha Spółka ujmuje przychody i koszty związane z najmem odpowiednio w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Ponadto, w wyniku powyższych zmian, nieruchomość w bilansie prezentowana jest w aktywach w pozycji A.IV.1 jako inwestycje długoterminowe – nieruchomości.

W dniu 2 października 2024 r. Emitent podpisał protokół uzgodnień ze Skarbem Państwa, reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Koszalina, dotyczący realizacji roszczenia użytkownika wieczystego o sprzedaż prawa własności nieruchomości gruntowej, na której znajduje się prowadzona przez Emitenta galeria handlowa. Cena sprzedaży nieruchomości wynosi 1.161.000,00 zł (jeden milion sto sześćdziesiąt jeden tysięcy złotych) i będzie płatna w dziesięciu rocznych, oprocentowanych ratach (według stopy referencyjnej powiększonej o marżę w wysokości 1 punktu procentowego). Pierwsza rata zostanie zapłacona najpóźniej w dniu zawarcia notarialnej umowy sprzedaży, a kolejne – do dnia 1 kwietnia każdego roku, począwszy od 2025 r.

Emitent informuje, że w dniu 20 grudnia 2024 r. nabył prawo własności nieruchomości gruntowej położonej w Koszalinie przy ul. Bohaterów Warszawy 2A, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działki nr 45/1 i 45/2, dla której Sąd Rejonowy w Koszalinie prowadzi księgę wieczystą nr KO1K/00039793/1.

W IV kwartale 2024 roku Emitent osiągnął łączne przychody ze sprzedaży oraz pozostałe przychody operacyjne na poziomie 421.343,15 zł, w porównaniu do 498.481,16 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego, co oznacza spadek o 15,47%. Jednocześnie Emitent nie odnotował spadku przychodów z tytułu najmu Galerii Foxpark.

Różnica w poziomie przychodów wynika z jednorazowego zdarzenia, które miało miejsce w okresie porównawczym – w IV kwartale 2023 roku Spółka rozpoznała w pozycji pozostałe przychody operacyjne kwotę 70.800 zł, wynikającą z ugody sądowej zawartej z T-Mobile.

Suma kosztów operacyjnych i pozostałych kosztów operacyjnych w IV kwartale 2024 roku wyniosła 647.144,53 zł, wobec 648.186,37 zł w IV kwartale 2023 roku, co oznacza nieznaczny spadek o 0,16%.

Emitent zakończył IV kwartał 2024 roku ze stratą netto w wysokości -512.936,38 zł, w porównaniu do straty netto na poziomie -248.764,51 zł odnotowanej w analogicznym okresie roku poprzedniego.

Obecnie głównym źródłem przychodów Emitenta pozostaje wynajem powierzchni handlowej w posiadanym przez Spółkę obiekcie w Koszalinie. Nieruchomość została nabyta 28 października 2021 roku, a pierwsze przychody z wynajmu galerii zostały odnotowane w IV kwartale 2021 roku.

Suma bilansowa Emitenta na koniec IV kwartału 2024 roku wyniosła 8.086.854,53 zł, w porównaniu do 7.556.844,55 zł na koniec IV kwartału 2023 roku, co oznacza wzrost o 530.009,98 zł. Głównym czynnikiem tego wzrostu było nabycie prawa własności nieruchomości gruntowej, na której znajduje się Galeria Foxpark, o czym Emitent informował w raporcie ESPI nr 11/2024 z dnia 23 grudnia 2024 roku. Przed zawarciem powyższej umowy Emitent posiadał prawo użytkowania wieczystego, co dawało mu tytuł prawny do użytkowania budynku Galerii Foxpark. Jednak formalnym właścicielem gruntu, na którym położony jest obiekt, pozostawał Skarb Państwa.

Po stronie aktywów na wzrost sumy bilansowej wpłynęło zwiększenie wartości pozycji IV. Inwestycje długoterminowe, podpunkt 1. Nieruchomości, która na koniec 2024 roku wyniosła 6.549.783,64 zł, w porównaniu do 5.553.173,66 zł na koniec 2023 roku, co oznacza wzrost o 996.609,98 zł (18% r/r).

Zakup gruntu pod Galerią Foxpark przyczynił się do wzrostu zadłużenia Emitenta. Wartość pozycji B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na koniec 2024 roku wyniosła 1.684.827,06 zł, w porównaniu do 548.014,91 zł na koniec okresu porównawczego, co oznacza wzrost o 1.136.812,15 zł. Wzrost ten wynika z faktu, że cena nabycia gruntu pod Galerią Foxpark, wynosząca 1.161.000,00 zł, będzie płaćta w 10 rocznych ratach po 116.100,00 zł, powiększonych o oprocentowanie WIBOR + 1 punkt procentowy.

Na koniec IV kwartału 2024 roku Spółka raportowała wartość pozycji krótkoterminowe aktywa finansowe na poziomie 336.074,19 zł, w porównaniu do 893.903,70 zł na koniec IV kwartału 2023 roku. Spadek salda gotówki był konsekwencją zdarzeń z poprzednich kwartałów, w tym spłaty zadłużenia, realizowanych prac remontowo-budowlanych w Galerii Foxpark oraz dokonanych inwestycji w spółkę zależną, a także transakcji z okresu raportowanego, takich jak nabycie prawa własności Galerii Foxpark oraz zakup akcji Movie Games VR S.A.

Istotnym wydarzeniem na koniec IV kwartału 2024 roku było zawarcie umowy na zakup 3.850.000 akcji, stanowiących 35,8% udziału w kapitale zakładowym oraz odpowiadających takiemu samemu udziałowi w ogólnej liczbie głosów. Przeniesienie akcji na rachunek maklerski Emitenta nastąpiło po dniu bilansowym. Emitent planuje wykorzystać przejęty podmiot do rozwoju Grupy Kapitałowej w sektorze konopnym.

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

Zarząd Emitenta podjął decyzję o sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, począwszy od okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2024 roku. Decyzja ta wynika z osiągnięcia w raportowanym okresie istotnych wyników operacyjnych przez spółkę zależną Emitenta – CannaBio Sp. z o.o.

Spółka zależna CannaBio Sp. z o.o. została założona 20 grudnia 2023 roku. Jej kapitał zakładowy wynosi 100.000 zł, z czego Emitent posiada 92% udziałów w kapitale zakładowym oraz odpowiadający temu udział w głosach. Pierwszym Prezesem Zarządu spółki została Pani Małgorzata Dłużak-Szemro, która posiada 8% udziałów w kapitale zakładowym oraz 8% udziałów w głosach.

CannaBio Sp. z o.o. specjalizuje się w produkcji i sprzedaży kosmetyków naturalnych na rynkach krajowych i międzynarodowych, koncentrując się na budowaniu marki kosmetycznej opartej na składnikach naturalnego pochodzenia. Głównym celem spółki jest tworzenie wysokiej jakości produktów kosmetycznych, które nie tylko spełniają oczekiwania klientów, ale także wspierają zdrowie skóry i dbają o środowisko naturalne.

Dodatkowo, CannaBio Sp. z o.o. oferuje usługi opracowywania receptur oraz produkcji kosmetyków naturalnych pod markami klientów, umożliwiając im wprowadzenie na rynek unikalnych produktów dostosowanych do ich wizji i wartości.

W IV kwartale 2024 roku Grupa odnotowała dynamiczny wzrost przychodów. **W raportowanym okresie przychody netto ze sprzedaży wyniosły 589.814,96 zł, natomiast narastająco osiągnęły 1.011.461,13 zł.** Skonsolidowane przychody ze sprzedaży są niemal w całości generowane przez spółkę zależną CannaBio Sp. z o.o..

W raportowanym okresie Zarząd Spółki zależnej realizował dostawy w ramach wcześniej podpisanych umów z siecią handlową oraz siecią drogerii. Przedmiotem tych umów jest współpraca handlowa w zakresie produkcji oraz dostaw kosmetyków marki własnej kontrahentów. Ponadto Zarząd CannaBio Sp. z o.o. prowadził aktywne działania ofertowe i negocjacyjne, mające na celu pozyskanie kolejnych zamówień na przyszłe okresy.

Spółka zależna intensywnie pracuje nad dalszym zwiększeniem sprzedaży. W ramach podjętych działań planowane jest uruchomienie własnego sklepu internetowego oraz rozszerzenie działań marketingowych w mediach społecznościowych. Ponadto planowane jest w I kwartale 2025 roku wprowadzenie do oferty nowych produktów sprzedawanych pod markami CannaBio

5. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIEŁLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM

5.1. JEDNOSTKOWE

Emitent nie publikował prognoz dotyczących wyników finansowych Emitenta na rok 2024.

5.2. SKONSOLIDOWANE

Emitent nie publikował prognoz dotyczących wyników finansowych Grupy Kapitałowej Emitenta na rok 2024.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

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 pozyskał 9.483.012,00 zł. Emitent informuje, że na dzień 31 grudnia 2024 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	312 000,00 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	20,91%
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	7 544 775,41 zł	79,56%

7. JEŻELI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE - INFORMACJE NA TEMAT TEJ AKTYWNOŚCI

Spółka w okresie sprawozdawczym nie prowadziła prac badawczo – rozwojowych.