

Labocanna Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Labocanna Spółka Akcyjna

Siedziba: Mieszka I 49/, 75-129 Koszalin

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4719Z, 6820Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7010226488

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000383038

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że:

1. Składniki majątku spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych, których cena wynosi mniej lub równo 10 000 zł ujmuje się w ewidencji środków trwałych, ale ich wartość odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów amortyzacji z chwilą wydania do użytkowania.
2. Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki odpowiadające okresowi ekonomicznej użyteczności. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.
4. Inwestycje w nieruchomości wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych.
5. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.
6. Środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej.

7. Akcje i udziały zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia, w razie konieczności pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
8. Krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się po cenach nabycia nie wyższych od cen rynkowych.
9. Stany objętych ewidencją ilościową zapasów wycenia się:
- surowce, materiały i towary - w cenach nabycia,
 - produkty gotowe - w koszcie wytworzenia.
- Do wyceny rozchodów stosuje się zasadę FIFO (zgodnie z art. 34 ust 4 pkt 2).
10. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.
11. Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.
12. Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
13. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
15. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ustalenia wyniku finansowego:

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty

Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym. Koszty działalności operacyjnej w pełni obciążają, wynik finansowy Spółki za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

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 nie finansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów nie finansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, dodatnich różnic kursowych,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, ujemnych różnic kursowych,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień bilansowy przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu określa załącznik nr. 1 do ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	6 257 462,07	7 250 401,81	7 250 401,81
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	52 452,22	5 653 823,07	50 052,22
1. Środki trwałe	50 052,22	5 653 823,07	50 052,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	50 052,22	837 759,48	50 052,22
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		4 816 063,59	
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie	2 400,00		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	6 005 474,85	1 364 998,00	6 968 768,85
1. Nieruchomości	5 611 476,85		5 603 770,85
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	393 998,00	1 364 998,00	1 364 998,00
a. w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			

- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	393 998,00	1 165 000,00	1 364 998,00
- udziały lub akcje	393 998,00	1 165 000,00	1 364 998,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach		199 998,00	
- udziały lub akcje		199 998,00	
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	199 535,00	231 580,74	231 580,74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	199 535,00	231 580,74	231 580,74
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	2 536 459,14	3 079 157,54	3 079 157,54
I. Zapasy	176 648,54	180 385,52	180 385,52
1. Materiały	175 421,54	178 685,52	178 685,52
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 227,00	1 700,00	1 700,00
II. Należności krótkoterminowe	271 410,53	286 641,50	286 641,50
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			

- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	271 410,53	286 641,50	286 641,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	166 074,60	20 564,67	20 564,67
- do 12 miesięcy	166 074,60	20 564,67	20 564,67
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 910,90	178 897,63	178 897,63
c) inne	96 425,03	87 179,20	87 179,20
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 046 386,89	2 525 199,86	2 525 199,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 046 386,89	2 525 199,86	2 525 199,86
a) w jednostkach powiązanych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	166,40	166,40	166,40
- udziały lub akcje	166,40	166,40	166,40
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 046 220,49	2 525 033,46	2 525 033,46
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	46 220,49	2 525 033,46	525 033,46
- inne środki pieniężne	2 000 000,00		2 000 000,00
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 013,18	86 930,66	86 930,66
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	8 793 921,21	10 329 559,35	10 329 559,35

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 607 552,01	8 793 095,83	8 793 095,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 083 296,00	8 083 296,00	8 083 296,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	37 311,35	37 311,35	37 311,35
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 456 305,70	-1 669 105,31	-1 669 105,31
VI. Zysk (strata) netto	-1 185 543,82	-787 200,39	-787 200,39
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 186 369,20	1 536 463,52	1 536 463,52
I. Rezerwy na zobowiązania	268 040,19		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy	268 040,19		
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	268 040,19		
II. Zobowiązania długoterminowe	4 151,57	350 000,00	350 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	4 151,57	350 000,00	350 000,00
a) kredyty i pożyczki	4 151,57	350 000,00	350 000,00

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	895 197,44	1 178 723,52	1 178 723,52
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	895 197,44	1 178 723,52	1 178 723,52
a) kredyty i pożyczki	454 437,72	783 834,80	783 834,80
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	294 254,46	256 793,58	256 793,58
- do 12 miesięcy	294 254,46	256 793,58	256 793,58
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	32 071,99	33 017,21	33 017,21
h) z tytułu wynagrodzeń	15 954,65	21 076,45	21 076,45
i) inne	98 478,62	84 001,48	84 001,48
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	18 980,00	7 740,00	7 740,00
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 980,00	7 740,00	7 740,00

- długoterminowe			
- krótkoterminowe	18 980,00	7 740,00	7 740,00
PASYWA RAZEM	8 793 921,21	10 329 559,35	10 329 559,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 932,43	334 551,52	1 980,62
- od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		334 551,52	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 932,43		1 980,62
B. Koszty działalności operacyjnej	455 643,00	726 934,10	543 464,87
I. Amortyzacja		13 134,67	
II. Zużycie materiałów i energii	20 637,88	134 970,62	8 923,02
III. Usługi obce	247 609,96	386 555,62	369 928,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:	21 708,32	44 813,06	21 353,06
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	143 093,59	129 485,71	126 000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 277,17	793,90	80,00
- emerytalne	2 886,62	340,21	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13 611,86	16 285,83	16 285,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 704,22	894,69	894,69
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-452 710,57	-392 382,58	-541 484,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 671 235,34	218 196,29	550 767,19
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje	10 627,13		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	1 660 608,21	218 196,29	550 767,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 347 324,07	592 137,39	775 606,62
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		571 326,47	571 326,47

III. Inne koszty operacyjne	1 347 324,07	20 810,92	204 280,15
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-128 799,30	-766 323,68	-766 323,68
G. Przychody finansowe	540,47		
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
a) od jednostek powiązanych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
b) od jednostek pozostałych, w tym:			
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:			
- od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	540,47		
H. Koszty finansowe	1 025 239,25	62 645,72	62 645,72
I. Odsetki, w tym:	12 331,46	31 322,64	31 322,64
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	971 000,00		
IV. Inne	41 907,79	31 323,08	31 323,08
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 153 498,08	-828 969,40	-828 969,40
J. Podatek dochodowy	32 045,74	-41 769,01	-41 769,01
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 185 543,82	-787 200,39	-787 200,39

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 793 095,83	142 284,22	142 284,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 793 095,83	142 284,22	142 284,22
1. Kapitał podstawowy	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 119 716,00	765 000,00	765 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		1 354 716,00	1 354 716,00
a) zwiększenie (z tytułu)		1 354 716,00	1 354 716,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		1 354 716,00	1 354 716,00
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 119 716,00	2 119 716,00	2 119 716,00
2. Kapitał zapasowy	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 092 374,18	975 364,64	975 364,64
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		8 117 009,54	8 117 009,54
a) zwiększenie (z tytułu)		8 117 009,54	8 117 009,54
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		8 083 296,00	8 083 296,00
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		33 713,54	33 713,54
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 092 374,18	9 092 374,18	9 092 374,18
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

- zbycia środków trwałych

3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu

4. Kapitały rezerwowe	37 311,35	37 311,35	37 311,35
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	37 311,35	37 311,35	37 311,35
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			
a) zwiększenie (z tytułu)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	37 311,35	37 311,35	37 311,35
5. Wynik z lat ubiegłych	-2 456 305,70	-1 669 105,31	-1 669 105,31
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 456 305,70	-1 635 391,77	-1 669 105,31
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		33 713,54	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		33 713,54	33 713,54
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)		33 713,54	33 713,54
podział wyniku za 2020r.		33 713,54	33 713,54
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 456 305,70	1 669 105,31	1 669 105,31
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 456 305,70	1 669 105,31	1 669 105,31
a) Zwiększenie straty (z tytułu)			

- przeniesienia straty z lat
ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)			
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	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	-1 669 105,31	-1 669 105,31
6. Wynik netto	-1 185 543,82	-787 200,39	-787 200,39
a) zysk netto			
b) strata netto	1 185 543,82	787 200,39	787 200,39
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 607 552,01	8 793 095,83	8 793 095,83
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 607 552,01	8 785 634,22	8 793 095,83

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-1 185 543,82	-787 200,39	-787 200,39
II. Korekty razem	899 432,91	380 052,49	217 816,15
1. Amortyzacja	161 982,46	13 134,67	13 134,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	12 331,46	31 322,64	31 322,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	304 036,63		-162 236,34
5. Zmiana stanu rezerw	268 040,19	-95 000,00	-95 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	3 736,98	-180 385,52	-180 385,52
7. Zmiana stanu należności	15 230,97	425 757,29	425 757,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	45 871,00	-33 526,92	-33 526,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	88 203,22	218 750,33	218 750,33
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-286 110,91	-407 147,90	-569 384,24

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	3 575 485,85	332 570,90
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 000 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 000 000,00	
- zbycie aktywów finansowych	2 000 000,00	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		

- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 575 485,85		332 570,90
II. Wydatki	3 080 610,94	7 031 955,74	7 202 290,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	172 088,46	5 666 957,74	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			5 666 957,74
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 000 000,00	1 364 998,00	1 364 998,00
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	2 000 000,00	1 364 998,00	1 364 998,00
- nabycie aktywów finansowych	2 000 000,00	1 364 998,00	1 364 998,00
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Inne wydatki inwestycyjne	908 522,48		170 334,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	494 874,91	-7 031 955,74	-6 869 719,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	256 049,33	11 065 461,60	11 065 461,60
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		9 438 012,00	9 438 012,00
2. Kredyty i pożyczki	256 049,33	1 627 449,60	1 627 449,60
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	943 626,30	1 101 772,79	1 101 772,79
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	939 276,58	1 077 000,00	1 077 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	4 349,72	24 772,79	24 772,79

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-687 576,97	9 963 688,81	9 963 688,81
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-478 812,97	2 524 585,17	2 524 585,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-478 812,97	2 524 585,17	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 525 033,46	448,29	448,29
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 046 220,49	2 525 033,46	2 525 033,46
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 153 498,08	-828 969,40
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	33 857,23	
Pozostałe		
Umorzone zobowiązania (nieujęte w kosztach uzyskania przychodów) (art. 12 ust. 4 pkt. 6a)	33 857,23	
- z innych źródeł przychodów	33 316,76	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		56 208,67
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	56 208,67	500 000,00
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	19 077,02	614 183,47
Pozostałe	14 959,40	21 774,60
koszty podniesienia kapitału (art. 12 ust. 4 pkt. 4)		6 774,00
- z innych źródeł przychodów		6 774,00
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)	3 669,79	14 308,40
- z innych źródeł przychodów	3 669,79	14 308,40
należności przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	447,83	571 326,47
- z innych źródeł przychodów	447,83	571 326,47
F. Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 373 428,81	22 529,59
Pozostałe	15 670,83	10 559,59
rezerwa na koszty (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	1 298 992,48	11 970,00
- z innych źródeł przychodów	1 298 992,48	11 970,00
niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57b)	11 234,60	
- z innych źródeł przychodów	11 234,60	
amortyzacja niepodatkowa (art. 16c)	39 549,16	
- z innych źródeł przychodów	39 549,16	
odsetki niewypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	7 981,74	
- z innych źródeł przychodów	7 981,74	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	19 943,90	22 503,41

Pozostałe	19 230,00	10 569,22
Składki ZUS opłacone w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)	713,90	16 115,41
- z innych źródeł przychodów	713,90	16 115,41
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	241 415,29	229 031,58
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1

Wartości niematerialne i prawne

1.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2022	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2022	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Umorzenie na 01.01.2022		1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 542 798,29
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2022	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Wartość netto								
Stan na 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
a) własne	0,00	0,00
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem:	0,00	0,00

Nota 2

Rzeczowe środki trwałe

2.1. Zmiany w środkach trwałych

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2022	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 052,22
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 088,46	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 088,46	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 688,46	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakończenie budowy/wytworzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 688,46	0,00	
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2022	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00	50 052,22
Umorzenie na 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na 01.01.2022	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 052,22
Stan na 31.12.2022	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400,00	0,00	50 052,22

2.1.1 Zmiany w środkach trwałych – przekształcona nota porównawcza za 2021

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 265,74	450 000,00	0,00
- nabycie	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	103 265,74	450 000,00	50 052,22
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 265,74	450 000,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakończenie budowy/wytworzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 265,74	450 000,00	
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na 31.12.2021	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 052,22
Umorzenie na 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto								
Stan na 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2021	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 052,22

W bieżącym roku obrotowym Zarząd zaktualizował plany co do przeznaczenia zakupionej w 2021 roku nieruchomości. Początkowo nieruchomość miała zostać wykorzystana do założenia plantacji medycznej marihuany, jednak po zweryfikowaniu obecnych uwarunkowań prawnych, przyjęto, że lokalizacja plantacji medycznej marihuany powinna znajdować jak najbliżej siedziby Instytutu badawczego, który będzie odpowiedzialny za nadzór nad plantacją. W związku z tym podjęto decyzję o przekwalifikowaniu posiadanej nieruchomości z Rzeczowych aktywów trwałych do Nieruchomości inwestycyjnych oraz przedstawieniu danych przekształconych za 2021 rok.

2.2. Środki trwałe bilansowe oraz nieruchomości inwestycyjne (struktura własnościowa)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022
c) własne	4 772 688,90	4 913 371,97
d) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, tym: - grunty użytkowane na podstawie prawa do wieczystego użytkowania gruntów (powierzchnia 1,3834 ha)	787 707,26	748 157,10
Środki trwałe bilansowe razem:	5 653 823,07	5 661 529,07

Na wartość własności nieruchomości inwestycyjnych składają się przede wszystkim zakupiony przez Spółkę w październiku 2021 roku budynek wraz z nieruchomością, której Spółka jest właścicielem oraz grunty użytkowane przez Spółkę na podstawie prawa do wieczystego użytkowania.

2.3. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

W 2022 roku jednostka użytkowała na podstawie umowy najmu lokal biurowy w Łodzi. Spółka nie posiada wiedzy na temat wartości w/w lokalu. Umowa najmu lokalu biurowego w Łodzi wypowiedziana została przez wynajmującego ze skutkiem na dzień 30 sierpnia 2022 roku.

Nota 3

Prowadzone prace rozwojowe oraz kwota wartości firmy

W 2022 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

W 2021 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

Nota 4

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tytuł	2021	2022
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:	103 265,74	172 088,46
W tym:		
- skapitalizowane odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00

Powyżej wykazano nakłady na nieruchomość inwestycyjną wykazaną w poz. A. IV. 1 Bilansu

Nota 5

Poniesione w ostatnim roku i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Tytuł	2021	2022
Nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	5 666 957,74	172 088,46
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	5 563 692,00	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	103 265,74	172 088,46
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

W pozycji środki trwałe w budowie Spółka wykazała wartość poniesionych przez nią nakładów na nabycie w październiku 2021 roku budynek handlowy.

Nota 6

Długoterminowe aktywa finansowe

6.1. Długoterminowe aktywa finansowe i zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych wg grup rodzajowych

wyszczególnienie	udziały i akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
a) w jednostkach powiązanych						
stan na 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:						
stan na 01.01.2022	1 364 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 998,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – odpis z tyt. trwałej utraty wartości	971 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971 000,00
stan na 31.12.2022	393 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 998,00
c) w pozostałych jednostkach, tym						
- we wspólniku jednostki współzależnej						
stan na 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w znaczącym inwestorze						
stan na 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w innych jednostkach						
stan na 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	393 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	393 998,00

6.1.1 Długoterminowe aktywa finansowe i zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych wg grup rodzajowych – przekształcona nota porównawcza za 2021

wyszczególnienie	udziały i akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
a) w jednostkach powiązanych						
stan na 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:						
stan na 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	1 364 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 998,00
zmniejszenia – odpis z tyt. trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2021	1 364 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 998,00
c) w pozostałych jednostkach, tym						
- we wspólniku jednostki współzależnej						
stan na 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w znaczącym inwestorze						
stan na 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w innych jednostkach						
stan na 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia – sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	1 364 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 364 998,00

Na wartość długoterminowych aktywów inwestycyjnych w kwocie 393 998,00 zł składa się suma wartości nabytych przez Spółkę akcji/udziałów odpowiednio w Centrum Medycyny Konopnej S.A. i Medican Campus Sp. z o.o.

W 2022 roku zdecydowano o utworzeniu odpisu aktualizującego wartość udziałów Medican Campus do kwoty 194 000 zł, czyli wartości księgowej udziałów w spółce, ponieważ spółka jest w początkowym etapie rozwoju, a rok 2022 r. jest ich drugim rokiem obrotowym. Obecnie trudno jest przewidzieć ich dalszy rozwój, Spółka więc przyjęła wycenę ostrożnościową.

6.2. Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Dane jednostki podporządkowanej	
nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Medican Campus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
siedziba	ul. Plac Gwiazdzisty 7/1 75-801 Koszalin
przedmiot przedsiębiorstwa	pozostała sprzedaż detaliczna
Charakter powiązania	jednostka stowarzyszona
Zastosowana metoda konsolidacji	nie podlega konsolidacji / nie podlega wycenie metodą praw własności
Data objęcia kontroli/ współkontroli/ uzyskania znaczącego wpływu	17.12.2021
Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	1 165 000,00 zł
Korekty aktualizujące wartość	0,00
Wartość bilansowa udziałów	194 000 zł
Procent posiadanego kapitału zakładowego	20 %
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	20 %
Wskazanie innej niż podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu	n/d
Wybrane dane finansowe	
kapitał własny jednostki, w tym:	971 485,24
- kapitał zakładowy	12 500,00
- kapitał zapasowy	b/d
- pozostały kapitał własny, w tym: zysk (strata) z lat ubiegłych zysk (strata) netto	b/d
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	31 192,55
- zobowiązania długoterminowe	-
- zobowiązania krótkoterminowe	31 192,55
należności jednostki:	38 239,43
- należności długoterminowe	-
- należności krótkoterminowe	38 239,43
aktywa jednostki, razem	799 970,00

przychody ze sprzedaży	452 908,30
nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	-
otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	-

6.3. Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach

Dane jednostek pozostałych	
nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	Centrum Medycyny Konopnej Spółka Akcyjna
siedziba	ul. Wilcza 46 00-679 Warszawa
przedmiot przedsiębiorstwa	pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej
wartość bilansowa udziałów (akcji)	199 998 zł
kapitał własny jednostki, w tym:	792 771,66 zł
- kapitał zakładowy	120 014,40 zł
procent posiadanego kapitału zakładowego	2,08%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	2,08%
nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji)	-
otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy	-

6.4. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)

wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
a) w walucie polskiej	1 364 998,00	393 998,00
b) w euro lub innej walucie	0,00	0,00
RAZEM:	1 364 998,00	393 998,00

6.5. Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)

wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0,00	0,00
B. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	1 364 998,00	393 998,00
a) akcje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość wg cen nabycia		
b) obligacje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)		
- wartość na początek okresu		
- wartość wg cen nabycia		
c) udziały (wartość bilansowa)	1 364 998,00	393 998,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	971 000,00
- wartość na początek okresu	0,00	1 364 998,00
- wartość wg cen nabycia	1 364 998,00	1 364 998,00

C. Z ograniczoną zbywalnością	0,00	0,00
Wartość według cen nabycia razem:	1 364 998,00	1 364 998,00
Wartość na początek okresu, razem:	0,00	1 364 998,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem:	0,00	971 000,00
Wartość bilansowa, razem:	1 364 998,00	393 998,00

Nota 7

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

wyszczególnienie	2021	2022
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	284 811,73	231 580,74
a) Odniesionych na wynik finansowy	284 811,73	231 580,74
b) Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Zwiększenia	4 280,62	0
a) Odniesione na wynik finansowy okresu, z tytułu:	4 280,62	17 658,09
- ujemnych różnic przejściowych	4 280,62	17 658,09
- w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
b) Odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Zmniejszenia	57 511,61	49 703,83
a) Odniesione na wynik finansowy okresu, z tytułu:	57 511,61	49 703,83
- ujemnych różnic przejściowych	1 213,72	3 834,93
- wykorzystanie straty podatkowej	56 297,89	45 868,90
b) Odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	231 580,74	199 535,00
a) Odniesionych na wynik finansowy	231 580,74	199 535,00
b) Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Aktywo na podatek odroczony w kwocie 180 006,22 zł dotyczy aktywa od strat podatkowych o następującej wysokości i możliwym okresie wykorzystania:

wyszczególnienie	Kwota straty	Aktywo na podatek odroczony	Maksymalny rok wykorzystania
Strata podatkowa za 2021 rok	974 057,33	177 652,91	2023 r.
Strata podatkowa za 2022 rok	12 554,22	2 385,30	2024 r.
Razem	1 391 021,30	180 006,21	

W ocenie Zarządu, Spółka już po wdrożonych w 2022 roku i planowanych na 2023 rok oszczędnościach kosztowych powinna być w stanie wykorzystać przedstawione powyżej straty podatkowe.

Nota 8

Istotne pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnie	2021	2022
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	231 580,74	199 535,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	231 580,74	199 535,00
- najem lokalu	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00

Wyszczególnie	2021	2022
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	86 930,66	42 013,18
- najem lokalu	0,00	0,00
- inne	4 776,30	4 915,61
- koszty przyszłych okresów – prognoza zużycia gazu	25 945,69	37 097,57
- przychody zafakturowane w 2022r, dotyczące 2022r.	56 208,67	0,00

Nota 9

Zapasy

wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
materiały	178 685,52	175 421,54
półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
produkty gotowe	0,00	0,00
towary	0,00	0,00
zaliczki na dostawy	1 700,00	1 227,00
RAZEM:	180 385,52	176 648,54

Nota 10

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

wyszczególnienie	Odpisy w 2021 r.	Odpisy w 2022 r.
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00
- środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	971 000,00
Posiadane akcje i udziały		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	0,00	971 000,00

Nota 11

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 12

Struktura własności kapitału podstawowego

Struktura kapitału akcyjnego	Liczba akcji	Liczba głosów	Cena nominalna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale	Udział w głosach
1. Akcje serii A	4 000 000	4 000 000	0,10	400 000,00	18,9 %	18,9 %
2. Akcje serii B	650 000	650 000	0,10	65 000,00	3,0 %	3,0 %
3. Akcje seria C	3 000 000	3 000 000	0,10	300 000,00	14,2 %	14,2 %
4. Akcje seria D	13 547 160	13 547 160	0,10	1 354 716,00	63,9 %	63,9 %
Razem	21 197 160	21 197 160	2 119 716	2 119 716,00	100%	100%

Nie występują akcje uprzywilejowane.

Nota 13

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

wyszczególnienie	2021	2022
WYNIK NETTO	- 787 200,39	- 1 185 543,82
- pokrycie straty z lat ubiegłych		
- zyski lat przyszłych	- 787 200,39	-1 185 543,82

Proponuje się pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

Nota 14

Zmiany stanu rezerw

wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	268 040,19	0,00	0,00	268 040,19
Razem	0,00	268 040,19	0,00	0,00	268 040,19

Nota 15

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Razem wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	350 000,00	0,00
• powyżej 1 roku do 3 lat	350 000,00	4 151,57
Razem wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Razem	350 000,00	4 151,57

Wskazana kwota w 2021 roku 350.000,00 zł stanowiąca zobowiązanie wobec pozostałych jednostek wynika z zaciągniętej przez Spółkę pożyczki od akcjonariusza Spółki Pana Pawła Kicińskiego (będącego jednocześnie przewodniczącym Rady Nadzorczej Spółki) w ramach uruchomionego przez niego dla Spółki długoterminowego finansowania do wysokości 2 mln zł. Na saldo składa się kwota 200.000,00 zł, którą Spółka sfinansowała między innymi przedwstępne nabycie nieruchomości w Koszalinie oraz kwota 150.000,00 zł którą Spółka współfinansowała zakup olejków konopnych pod własną marką. Pożyczka została spłacona w 2022 roku.

Nota 16

Bierne rozliczenia międzyokresowe

wyszczególnienie	2021	2022
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	7 740,00	18 980,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	7 740,00	18 980,00
– dotacje	0,00	0,00
– badanie sprawozdania finansowego	7 500,00	18 500,00
– pozostałe	240,00	480,00

Nota 17

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Brak składników aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nota 18

Umowy kredytowe i dłużne

Na przestrzeni roku 2022 Spółka nie zawierała nowych umów kredytowych/pożyczkowych.

Dodatkowo Spółka posiada kredyty zawarte w latach ubiegłych:

1. W dniu 20.10.2016 r. Spółka zawarła umowę kredytu nieodnawialnego na finansowanie bieżącej działalności na kwotę 300.000,00 zł z terminem zapadalności w dniu 01.10.2020 r. Oprocentowanie kredytu wynosiło WIBOR3M + marża 3,6% rocznie. Zabezpieczeniem kredytu była gwarancja *de minimis* BGK. W ciągu 2022 roku spłacono zadłużenie wynikające z zabezpieczenia BGK w kwocie 18.736,29 oraz dodatkowych kosztów postępowania.
2. W dniu 03.04.2016 r. Spółka zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 300.000,00 zł z terminem zapadalności w dniu 28.02.2020 r. Oprocentowanie kredytu wynosiło WIBOR3M + marża 3,6% rocznie. Umowa kredytu została wypowiedziana, a na zaległą kwotę został wydany nakaz zapłaty. Zadłużenie na dzień 31.12.2022 wynosi 344,057,70 zł.
3. W dniu 28.09.2016 r. Spółka zawarła umowę kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 300.000,00 zł z terminem zapadalności w dniu 26.09.2020 r. W kwietniu 2022 Spółka podpisała ugodę i wywiązała się z jej warunków. Zobowiązanie na dzień 31.12.2022 nie występuje.
4. Pożyczki ze spółką Ragnar Trade Sp. z o.o. w łącznej kwocie 777 tys. zł., udzielona w ramach odrębnych umów. Do dnia bilansowego jednostka zwróciła 100 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki wynosi 2 % w skali roku. Pożyczka udzielona jest na czas nieokreślony, z obowiązkiem zwrotu w terminie 30 dni od dnia pisemnego wypowiedzenia umowy przez Pożyczkodawcę. Saldo zobowiązania wynosi 100.000,00 zł. Środki w ramach widniejącej w bilansie pożyczki od tego podmiotu przeznaczone zostały na zakup akcji Centrum Medycyny Konopnej S.A.
5. Umowa pożyczki z dn. 04.03.2021 r. z Panem Pawłem Kicińskim do maksymalnej kwoty 2 mln zł, z możliwością wypłaty w transzach. Do dnia bilansowego jednostka zwróciła całość pożyczki i na dzień bilansowy saldo zobowiązania jednostki wynosi 4 151,57 zł, które stanowi naliczone odsetki. Oprocentowanie pożyczki wynosiło 2 % w skali roku.

Nota 19

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie występują zabezpieczenia na majątku jednostki.

Nota 20**Aktywa i zobowiązania warunkowe i pozabilansowe****Spór z T-MOBILE (Sprawa o sygn. akt XX GC 577/20)**

Na przestrzeni lat 2022 i 2023 w przedmiotowej sprawie odbyły się następujące posiedzenia: w dniach 17 lutego 2022 r., 6 października 2022 r. i 12 stycznia 2023 r.

Na chwilę obecną w sprawie zaplanowana jest rozprawa, której termin Sąd wyznaczył na dzień 30 marca 2023 r. Na ww. rozprawie Sąd wyda rozstrzygnięcia dowodowe w przedmiocie nierozpoznanych dotąd wniosków dowodowych Stron, prawdopodobne jest także zamknięcie rozprawy.

Spółka zaproponowała T-Mobile Polska S. A. zawarcie ugody i zakończenie sporu, jednak w odpowiedzi otrzymała stanowisko T-Mobile Polska S. A., które nie doprowadziło do zawarcia ugody pomiędzy Stronami.

Nota 21

Środki pieniężne zgromadzone na racjunku VAT, o którym mowa w: a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896), b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1643 i 1639)

	31.12.2021	31.12.2022
Środki na rachunku VAT	0,00	0,00

Nota 22**Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów**

wyszczególnienie	2021		2022	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Sprzedaż produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	1 980,62	0,00	2 932,43
RAZEM	0,00	1 980,62	0,00	2 932,43
w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	0,00	0,00	0,00
– usługi/towary/produkty	0,00	1 980,62	0,00	2 932,43
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrznijna	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 23

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Opis pozycji o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnych	2021	2022
- zobowiązania przedawnione lub umorzone	218 196,29	82 716,94
- spisane aktywa – rozliczenia międzyokresowe	-250 610,00	
- spisane należności przedawnione niepokryte odpisem aktualizującym	-99 044,07	
- spisane aktywa inne	-221 672,40	
- odpis aktualizujący wartość posiadanych udziałów		- 971 000,00
- rezerwa na kwotę zawartej ugody z Orange		- 268 040,19
Wpływ na wynik finansowy	-353 130,198	- 1 156 323,25

Na wskazane powyżej w 2021 roku obciążenia wyniku finansowego składają się są spisane należności przedawnione (99 tys.), spisane rozliczenia dot. najmu (250 tys.) oraz spisana należność od p. Szumlasa (222 tys.).

O obciążeniu wyniku finansowego Spółki odpisami dokonany w IV kwartale 2021 roku Spółka informowała w sprawozdaniu finansowym za tenże okres.

W 2022 odnotowano 34 tys. przedawnionych zobowiązań oraz przychód w kwocie 48 tys. dotyczący zawartej umowy na spłatę zobowiązania wobec BZWBK.

W 2022 roku utworzono odpis aktualizujący wartość posiadanych udziałów spółki Medican Campus Sp. z o.o.

Po dniu bilansowym zawarto umowę ze spółką Orange, w wyniku której Spółka zobowiązała się do uregulowania kwoty 268 040,19 zł. Spór dotyczy lat ubiegłych, stąd utworzono odpowiednią rezerwę na dzień bilansowy.

Nota 24**Pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne**

Pozycja	2021 (dane przekształcone)	2022
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	550 767,19	1 671 235,34
- wynajem powierzchni w nieruchomości inwestycyjnej	332 570,90	1 575 485,85
- zobowiązania przedawnione lub umorzone	218 196,29	82 716,94
- pozostałe		13 032,55
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	775 606,62	1 347 324,07
- koszty związane z nieruchomością inwestycyjną	183 469,23	1 070 504,94
- spisane aktywa (rozliczenia międzyokresowe)	250 610,00	
- spisane należności przedawnione niepokryte odpisem aktualizującym	99 044,07	
- spisane aktywa inne	221 672,40	
- rezerwa na sprawy sądowe	0,00	268 040,19
- pozostałe	20 810,92	8 778,94

Nota 25**Przeciętne zatrudnienie**

Pozycja	2021	2022
Ogółem, z tego:		
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	1	1

Nota 26

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągnięte w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu oraz kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających:

W 2022 roku Zarząd Spółki otrzymał wynagrodzenie w wysokości 113 374,16 zł.

W 2021 roku Zarząd Spółki otrzymał wynagrodzenie w wysokości 126 000 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali w 2021 i 2022 roku z tytułu pełnienia funkcji jakichkolwiek wynagrodzeń lub zwrotów.

Spółka informuje również, iż w 2021 i 2022 roku członkom jej Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie zostały udzielone jakiegokolwiek pożyczki.

Nota 27

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	2021	2022
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	7 500,00	18 500,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	7 500,00	18 500,00

Nota 28

Wyjaśnienia odnośnie rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych	2021	2022
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 525 033,46	2 046 220,49
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	2 525 033,46	2 046 220,49
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	2 524 585,17	-478 812,97

Amortyzacja wykazana w rachunku przepływów pieniężnych dotyczy nieruchomości inwestycyjnej. Koszt ten ujęty został w Pozostałych kosztach operacyjnych.

Nota 29

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych:

Wyszczególnienie	2021		2022	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	166,40	166,40	166,40	166,40
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 133 834,80	1 133 834,80	458 589,29	458 589,29

Na wskazaną wartość pozostałych zobowiązań finansowych Spółki na koniec 2022 roku składają się zaciągnięte przez Spółkę pożyczki od akcjonariuszy oraz wartość zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań kredytowych.

Zasady zarządzania ryzykiem przez Spółkę mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich limitów i ich kontroli, jak też monitorowanie ryzyk i stopnia dopasowania do niego limitów. Zasady zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu aktualizacji pod względem zmian warunków rynkowych, zmian w działalności Spółki.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta spółka należą kredyty bankowe i otrzymane pożyczki. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków na finansowanie działalności operacyjnej. Spółka świadomie i odpowiedzialnie zarządza ryzykiem finansowym. Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym są:

- zwiększenie przewidywalności przepływów pieniężnych,
- zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,
- optymalizacja wartości przepływów pieniężnych i ryzyka,

- wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych organizacji.

Główne rodzaje ryzyka finansowego Spółki obejmują:

- ryzyko związane z płynnością
- ryzyko kredytowe
- ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców
- ryzyko stopy procentowej
- ryzyko związane z utrudnionym dostępem do finansowania długiem

Ryzyko zakłóceń przepływów środków pieniężnych i utraty płynności

Zarządzanie należnościami i zobowiązaniami jest jednym z kluczowych elementów utrzymania określonego poziomu płynności finansowej. Spółka, w celu minimalizacji ryzyka utraty płynności finansowej, dokonuje analizy struktury finansowania Spółki, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania bieżących zobowiązań. Na koniec 2022 roku bieżące należności Spółki pochodziły z czynszów najmu i refakturowanych w związku z tym kosztów, nierozliczonych przychodów, wpłaconych na rzecz podmiotów trzecich kaucji pieniężnych i przede wszystkim z nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym.

Pozycja:	31.12.2021	31.12.2022
Aktywa obrotowe, w tym:	3 079 157,54	2 536 459,14
<i>Należności krótkoterminowe</i>	<i>286 641,50</i>	<i>271 410,53</i>
<i>Środki pieniężne i inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>2 525 199,86</i>	<i>2 046 386,89</i>
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 186 463,52	914 177,44
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<i>1 178 723,52</i>	<i>895 197,44</i>
<i>Rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>7 740,00</i>	<i>18 980,00</i>
Kapitał pracujący płynny*	1 625 610,07	1 403 619,98
Zobowiązania finansowe, w tym:	1 133 834,80	458 589,29
<i>Długoterminowe</i>	<i>350 000,00</i>	<i>4 151,57</i>
<i>Krótkoterminowe</i>	<i>783 834,80</i>	<i>454 437,72</i>
Dług netto	491 775,27	945 030,69

* *Należności krótkoterminowe + inwestycje krótkoterminowe – zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe bierne (bez rozliczeń międzyokresowych przychodów)*

Ryzyko kredytowe

Spółka posiada dwa zobowiązania kredytowe zaciągnięte przez nią w 2016 roku. Wszystkie zostały wypowiedziane Spółce. Dwa zobowiązania są przedmiotem postępowań sądowych. Obecny Zarząd Spółki nie jest w stanie stwierdzić, na co w okresie do wypowiedzenia umów kredytowych w 2018 roku przeznaczone zostały udzielone w ich ramach środki, ani dlaczego zobowiązania Spółki nie zostały spłacone na pierwsze wezwania kredytobiorców. W razie niekorzystnych wyroków sądów w zakresie zobowiązań kredytowych zaciągniętych przez Spółkę istnieje ryzyko konieczności spłaty zasądzonych kwot, co w danym momencie może mieć wpływ na bieżącą płynność Spółki.

Ryzyko związane z niespłacalnością należności od odbiorców

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Ryzyko zostało dodatkowo opisane w sprawozdaniu z działalności zarządu. Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

Aktywa:	31.12.2021	31.12.2022
Należności handlowe	20 564,67	166 074,60
Środki pieniężne	2 525 033,46	2 046 220,49
Inwestycje krótkoterminowe	166,40	166,40
Razem	2 545 764,53	2 212 461,49

Ryzyko stopy procentowej

Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do momentu zawarcia umowy. Spółka nie stosowała zabezpieczenia stóp procentowych, uznając że ryzyko stopy procentowej nie jest znaczące. Niemniej Spółka monitoruje stopień narażenia na ryzyko stopy procentowej oraz prognozy stóp procentowych i nie wyklucza podjęcia działań zabezpieczających w przyszłości.

Zobowiązania Spółki wynikające z zaciągniętych pożyczek oprocentowane są na poziomie 2 % w skali roku.

Ryzyko związane z utrudnionym dostępem do finansowania długiem

Z uwagi na skalę działalności Spółki oraz wyniki finansowe może ona mieć ograniczone możliwości w zakresie pozyskania znaczącego finansowania, zwłaszcza zaciągnięcia kredytu bankowego. Ryzyko to może być częściowo zneutralizowane możliwością pozyskania kapitału poprzez inne formy niż kredyt bankowy, jednakże może przekładać się to na wyższy koszt finansowania (emisja akcji, obligacji, pożyczka niebankowa). Spółka dysponuje aktywem trwałym w postaci nabytej nieruchomości, która w przyszłości może stanowić rzeczowe zabezpieczenie kredytu lub pożyczki.

Koszty odsetkowe (w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

Za 2021 rok:

Kategoria zobowiązań	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	Odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty (*)		
		do 3 mies.	Od 3 do 12 mies.	Powyżej 12 mies.
Kredyty bankowe	9,63	0,00	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	10 454,76	6 549,85	0,00	0,00
Razem	10 464,39	6 549,85	0,00	0,00

Za 2022 rok:

Kategoria zobowiązań	Koszty z tyt. odsetek naliczonych wg stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów przypadające na okres objęty sprawozdaniem fin.			
	Odsetki zrealizowane	odsetki niezrealizowane wg terminów zapłaty		
		do 3 mies.	Od 3 do 12 mies.	Powyżej 12 mies.
Kredyty bankowe	5,90	0,00	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane	0,00	7 981,74	0,00	0,00
Razem	5,90	7 981,74	0,00	0,00

Nota 30

Zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki

W ocenie Zarządu Spółki nie ma zagrożeń do kontynuowania działalności Spółki w przyszłości, w szczególności w ramach nakreślonej w lutym 2021 roku (i aktualizowanej w późniejszych okresach) strategii rozwoju.

W IV kwartale 2021 roku Spółka zaczęła czerpać korzyści z wynajmu powierzchni handlowych w nabytym 28 października 2021 roku obiekcie handlowym w Koszalinie, z czego uzyskiwała przychody w całym 2022 roku i realizuje zysk na działalności operacyjnej.

Spółka na dzień bilansowy dysponuje wskazaną w bilansie kwotą środków na rachunkach pieniężnych będąc całkowicie wypłacalną i zdolną do obsługi bieżących zobowiązań finansowych.

Nota 31

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym (24.04.2023r.) Spółka zawarła ugodę sądową ze spółką Orange Polska S.A., na mocy której Orange Polska S.A. ogranicza swoje roszczenie dochodzone pozwem do kwoty 268 040,19 zł. która to kwota stanowi 10% należności głównej, objętej żądaniem pozwu w sprawie o sygn. akt XVI GC 160/17 i jednocześnie zrzeka się pozostałych roszczeń objętych pozwem, w tym odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty, oraz innych roszczeń związanych i wynikających z umów dotyczących usługi Inteligenta Centrala łączących Strony. Na podstawie przedmiotowej ugody Spółka zobowiązała się zapłacić wartość wynikającą z ugody w terminie 7 dni od dnia uprawomocnienia się postanowienia o umorzeniu postępowania w sprawie XVI GC 160/17. W sprawozdaniu finansowym za 2022 rok Spółka ujęła rezerwę na przewidywaną kwotę rozstrzygnięcia.

W dniu 8 maja 2023 r. nastąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki. Pan Ernest Bednarowicz został odwołany z funkcji Prezesa Zarządu oraz powołany na funkcję Wiceprezesa Zarządu. Na funkcję Prezesa Zarządu powołano pana Pawła Kicińskiego. O zmianie tej Spółka informowała Rapocie Bieżącym nr 8/2023 z dnia 8 maja 2023r.

Po dniu bilansowym nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. Rezygnację złożył Paweł Brzeziński i i Paweł Kiciński. Do składu Rady Nadzorczej powołano Roberta Karpowicza.

Nota 32

Pozostałe informacje

W bieżącym roku obrotowym Zarząd zaktualizował plany co do przeznaczenia zakupionej w 2021 roku nieruchomości. Początkowo nieruchomość miała zostać wykorzystana do założenia plantacji medycznej marihuany, jednak po zweryfikowaniu obecnych uwarunkowań prawnych, przyjęto, że lokalizacja plantacji medycznej marihuany powinna znajdować jak najbliżej siedziby Instytutu badawczego, który będzie odpowiedzialny za nadzór nad plantacją. W listopadzie 2022 podjęto decyzję o sprzedaży nieruchomości, a Zgromadzenie Wspólników wyraziło zgodę na zbycie. W związku z tym podjęto decyzję o przekwalifikowaniu posiadanej nieruchomości z Rzeczowych aktywów trwałych do Nieruchomości inwestycyjnych oraz przedstawieniu danych przekształconych za 2021 rok. W ślad za tym przekwalifikowaniem wyłączono z działalności operacyjnej przychody i koszty związane z nieruchomością. Wykazane zostały one w pozostałych przychodach operacyjnych i pozostałych kosztach operacyjnych (patrz nota 23)

Pozostałe informacje wymagane do ujawnienia zgodnie z ustawą o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym.

Koszalin, 10 maja 2023 r.

Paweł Kiciński
Prezes Zarządu

Ernest Bednarowicz
Wiceprezes Zarządu

Urszula Latoszevska
*odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Urszula Jadwiga Latoszevska dnia 2023-05-11

BEDNAROWICZ ERNEST dnia 2023-05-11

KICIŃSKI PAWEŁ dnia 2023-05-11