

Labocanna Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Labocanna Spółka Akcyjna

Siedziba: Koszalin Mieszka I 49/, 75-129

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

4719Z

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 01.01.2025 do 31.12.2025

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, w pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych prezentowane są przychody uzyskiwane z wynajmu powierzchni handlowych w nieruchomości inwestycyjnej będącej własnością Spółki oraz koszty związane z funkcjonowaniem tego obiektu oraz jego amortyzacja.
- 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. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

1,9

9. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Tak

10. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	7 580 740,58	7 223 241,06
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	317 843,34	443 474,42
1. Środki trwałe	317 843,34	150 458,39
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	50 052,22	50 052,22
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	89 743,57	100 406,17
d) środki transportu	178 047,55	
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		293 016,03
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	7 227 354,24	6 643 504,64
1. Nieruchomości	6 803 601,54	6 549 783,64
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	423 752,70	93 721,00
a. w jednostkach powiązanych	245 619,88	93 721,00
- udziały lub akcje	93 721,00	93 721,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	151 898,88	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	178 132,82	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	178 132,82	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 543,00	136 262,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 543,00	136 262,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	5 609 920,25	863 613,47
I. Zapasy	61 212,80	19 422,92
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	61 212,80	19 422,92
II. Należności krótkoterminowe	569 118,51	505 113,54
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	569 118,51	505 113,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	133 902,23	90 568,14
- do 12 miesięcy	133 902,23	90 568,14
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 464,70	
c) inne	418 751,58	414 545,40
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 881 971,74	336 074,19

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 881 971,74	336 074,19
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	4 849 646,62	304 761,20
- udziały lub akcje	73,70	73,70
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	103 740,31	304 687,50
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	4 745 832,61	
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 325,12	31 312,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32 325,12	31 312,99
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97 617,20	3 002,82
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	13 190 660,83	8 086 854,53

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 495 400,94	6 402 027,47
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 119 716,00	2 119 716,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 092 374,18	9 092 374,18
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 083 269,00	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
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 847 374,06	-4 240 571,89
VI. Zysk (strata) netto	-906 626,53	-606 802,17
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	7 695 259,89	1 684 827,06
I. Rezerwy na zobowiązania	175 659,44	146 635,18
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 543,00	10 391,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	3 872,26	
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	3 872,26	
3. Pozostałe rezerwy	136 244,18	136 244,18
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	136 244,18	136 244,18
II. Zobowiązania długoterminowe	936 597,14	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	936 597,14	
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	123 897,14	
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	812 700,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 583 003,31	1 494 916,37
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	6 583 003,31	1 494 916,37
a) kredyty i pożyczki	4 488 668,36	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 337 549,59	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	151 503,90	1 236 611,12
- do 12 miesięcy	151 503,90	307 811,12
- powyżej 12 miesięcy		928 800,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	197 943,02	87 792,24
h) z tytułu wynagrodzeń	7 935,48	36 935,48
i) inne	399 402,96	133 577,53
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		43 275,51
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		43 275,51
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		43 275,51
PASYWA RAZEM	13 190 660,83	8 086 854,53

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 126,08	2 499,65
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 400,00	8 400,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-1 273,92	-5 900,35
B. Koszty działalności operacyjnej	887 531,92	982 314,78
I. Amortyzacja	18 081,25	6 219,85
II. Zużycie materiałów i energii	4 533,31	9 599,93
III. Usługi obce	358 412,92	230 115,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10 089,00	734,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	451 119,20	588 800,50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	26 979,35	35 795,28
- emerytalne		19 284,43
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 316,89	3 056,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów		107 993,70
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-874 405,84	-979 815,13
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 877 092,69	1 792 862,87
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	1 877 092,69	1 792 862,87
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 220 383,50	1 133 366,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		10 000,00
III. Inne koszty operacyjne	1 220 383,50	1 123 366,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-217 696,65	-320 318,71
G. Przychody finansowe	1 785 757,15	61 205,36
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:	28 761,17	61 205,36
- od jednostek powiązanych	1 898,88	6 517,86
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1 756 995,98	
H. Koszty finansowe	2 219 113,03	394 241,82
I. Odsetki, w tym:	221 316,76	151,12
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	29 017,82	
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 317 810,00	394 090,70
IV. Inne	650 968,45	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-651 052,53	-653 355,17
J. Podatek dochodowy	255 574,00	-46 553,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-906 626,53	-606 802,17

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 402 027,47	7 008 829,64
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 402 027,47	7 008 829,64
1. Kapitał podstawowy	2 119 716,00	2 119 716,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 119 716,00	2 119 716,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 119 716,00	2 119 716,00
2. Kapitał zapasowy	9 092 374,18	9 092 374,18
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 092 374,18	9 092 374,18
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	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

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	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
5. Wynik z lat ubiegłych	-4 847 374,06	-4 240 571,89
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 847 374,06	-3 641 849,52
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
podział wyniku za 2020r.		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 847 374,06	3 641 849,52
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 847 374,06	3 641 849,52
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		598 722,37
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		598 722,37
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 847 374,06	4 240 571,89
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 847 374,06	-4 240 571,89
6. Wynik netto	-906 626,53	-606 802,17
a) zysk netto		
b) strata netto	906 626,53	606 802,17
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 495 400,94	6 402 027,47
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 495 400,94	6 402 027,47

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-906 626,53	-606 802,17
II. Korekty razem	-143 386,14	-342 885,92
1. Amortyzacja	153 654,87	174 238,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	192 555,59	-61 054,24
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-541 328,56	-455 672,01
5. Zmiana stanu rezerw	29 024,26	-1 009,00
6. Zmiana stanu zapasów	-41 789,88	110 141,85
7. Zmiana stanu należności	-64 004,97	-256 890,64
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	74 568,99	1 131 225,64
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	53 933,56	-38 966,39
10. Inne korekty		-944 900,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 050 012,67	-949 688,09

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	2 594 559,27	1 941 177,34
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:	734 283,53	152 717,86
a) w jednostkach powiązanych		152 717,86
b) w pozostałych jednostkach	734 283,53	
- zbycie aktywów finansowych	571 282,18	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	160 000,00	
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	3 001,35	
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 860 275,74	1 788 459,48
II. Wydatki	5 656 556,60	1 853 762,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96 375,49	299 136,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		119 729,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 362 624,69	496 200,00
a) w jednostkach powiązanych	150 000,00	146 200,00
b) w pozostałych jednostkach	4 212 624,69	350 000,00
- nabycie aktywów finansowych	4 099 300,00	100 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	113 324,69	250 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	1 197 556,42	938 696,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 061 997,33	87 414,90
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 500 000,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	4 500 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	386 977,87	151,12
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	41 840,97	
8. Odsetki	232 636,90	151,12
9. Inne wydatki finansowe	112 500,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 113 022,13	-151,12
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 012,13	-862 424,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 012,13	-862 424,31
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	31 312,99	893 737,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	32 325,12	31 312,99
- o ograniczonej możliwości dysponowania		3 019,53

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-651 052,53	-653 355,17
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 197,00	
- z innych źródeł przychodów	9 197,00	
Pozostałe	9 197,00	
- z innych źródeł przychodów	9 197,00	
Umorzone zobowiązania (nieujęte w kosztach uzyskania przychodów) (art. 12 ust. 4 pkt. 6a)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	25 737,31	54 687,50
- z innych źródeł przychodów	25 737,31	54 687,50
Pozostałe		
przychody rozl. kasowo (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		
odsetki od pożyczki naliczone (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	25 737,31	54 687,50
- z innych źródeł przychodów	25 737,31	54 687,50
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		60 000,00
- z innych źródeł przychodów		60 000,00
Pozostałe		
przychody rozl. kasowo (art. 12 ust. 1 pkt. 1)		60 000,00
- z innych źródeł przychodów		60 000,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	43 133,58	401 307,26
- z zysków kapitałowych		393 998,00
- z innych źródeł przychodów	43 133,58	7 309,26
Pozostałe	35 144,15	23 185,61
- z innych źródeł przychodów	35 144,15	23 185,61
odpis aktualizujący zapasy (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		-47 430,32
- z innych źródeł przychodów		-47 430,32
amortyzacja niepodatkowa (art. 16c)		31 545,97
- z innych źródeł przychodów		31 545,97
odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 21)		8,00
- z innych źródeł przychodów		8,00
należności przedawnione (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		
koszty egzekucyjne (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		

odpis aktualizujący wartość inwestycji (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		393 998,00
- z zysków kapitałowych		393 998,00
opłaty leasingowe samochód osobowy (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	7 989,43	
- z innych źródeł przychodów	7 989,43	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	1 721 208,52	75 077,18
- z zysków kapitałowych	1 317 810,00	
- z innych źródeł przychodów	403 398,52	75 077,18
Pozostałe		193,98
- z innych źródeł przychodów		193,98
rezerwa na koszty (art. 16 ust. 1 pkt. 26)	169 881,79	43 275,51
- z innych źródeł przychodów	169 881,79	43 275,51
niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57b)	15 784,61	31 607,69
- z innych źródeł przychodów	15 784,61	31 607,69
amortyzacja niepodatkowa (art. 16c)	7 918,65	
- z innych źródeł przychodów	7 918,65	
odsetki niewypłacone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	187 346,44	
- z innych źródeł przychodów	187 346,44	
wycena instrumentów finansowych (art. 16 ust. 1 pkt. 8b)	1 317 810,00	
- z zysków kapitałowych	1 317 810,00	
Składki ZUS niezapłacone w bieżącym roku (art. 15 ust. 4h)	22 467,03	
- z innych źródeł przychodów	22 467,03	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	355 468,73	87 240,47
- z innych źródeł przychodów	355 468,73	87 240,47
Pozostałe		
Koszty ujęte w rezerwach w poprzed. roku (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	34 078,51	36 200,00
- z innych źródeł przychodów	34 078,51	36 200,00
wynagrodzenia wypł. z poprz. roku (art. 16 ust. 1 pkt. 57b)	31 607,69	51 040,47
- z innych źródeł przychodów	31 607,69	51 040,47
zapłacone odsetki, naliczone w poprz. roku (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	289 782,53	
- z innych źródeł przychodów	289 782,53	
Składki ZUS opłacone w roku bieżącym (art. 15 ust. 4h)		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	493 336,78	
- z zysków kapitałowych	535 166,25	
- z innych źródeł przychodów	-576 995,72	
Pozostałe	535 166,25	

- z zysków kapitałowych	535 166,25
- z innych źródeł przychodów	-535 166,25
Raty leasingowe (bilansowy leasing finansowy) (art. 17a)	-41 829,47
- z innych źródeł przychodów	-41 829,47
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	682 648,54
K. Podatek dochodowy	129 703,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

InformacjaDodatkowa202527052026.pdf

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 01.01.2025	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 31.12.2025	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Umorzenie na 01.01.2025		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
- 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 31.12.2025	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 01.01.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprawozdanie finansowe Labocanna Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2025

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 01.01.2024	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 31.12.2024	0,00	1 542 798,29	0,00	0,00	0,00	43 650,00	0,00	1 586 448,29
Umorzenie na 01.01.2024		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
- 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 31.12.2024	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 01.01.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2024	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 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
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 01.01.2025	50 052,22	0,00	106 626,02	0,00	0,00	293 016,03	0,00	449 684,27
Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	185 466,20	0,00	96 375,49	0,00	281 841,69
- nabycie	0,00	0,00	0,00	185 466,20	0,00	96 375,49	0,00	281 841,69
- 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	389 391,52	0,00	389 391,52
- 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	389 391,52	0,00	389 391,52
- 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 31.12.2025	50 052,22	0,00	106 626,02	185 466,20	0,00	0,00	0,00	342 144,44
Umorzenie na 01.01.2025	0,00	0,00	6 219,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6 219,85
Zwiększenia:	0,00	0,00	10 662,60	7 418,65	0,00	0,00	0,00	6 219,85
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	10 662,60	7 418,65	0,00	0,00	0,00	6 219,85
- 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 31.12.2025	0,00	0,00	16 882,45	7 418,65	0,00	0,00	0,00	6 219,85
Wartość netto								
Stan na 01.01.2025	50 052,22	0,00	100 406,17	0,00	0,00	293 016,03	0,00	443 474,42
Stan na 31.12.2025	50 052,22	0,00	89 743,57	178 047,55	0,00	0,00	0,00	317 843,34

Sprawozdanie finansowe Labocanna Spółka Akcyjna za rok obrotowy 2025

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 01.01.2024	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	100 505,38	0,00	150 557,60
Zwiększenia:	0,00	0,00	106 626,02	0,00	0,00	192 510,65	0,00	299 136,67
- nabycie	0,00	0,00	106 626,02	0,00	0,00	192 510,65	0,00	299 136,67
- 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	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
- zakończenie budowy/wytworzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 31.12.2024	50 052,22	0,00	106 626,02	0,00	0,00	293 016,03	0,00	449 684,27
Umorzenie na 01.01.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia:	0,00	0,00	6 219,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6 219,85
- aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja	0,00	0,00	6 219,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6 219,85
- 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 31.12.2024	0,00	0,00	6 219,85	0,00	0,00	0,00	0,00	6 219,85
Wartość netto								
Stan na 01.01.2024	50 052,22	0,00	0,00	0,00	0,00	100 505,38	0,00	150 557,60
Stan na 31.12.2024	50 052,22	0,00	100 406,17	0,00	0,00	293 016,03	0,00	443 474,42

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
c) własne	6 943 397,33	6 700 242,03
d) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	178 047,55	0,00
- grunty użytkowane na podstawie prawa do wieczystego użytkowania gruntów	0,00	0,00
Środki trwale bilansowe razem:	7 121 444,88	6 700 242,03

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. 20 grudnia 2024 Spółka nabyła 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 o numerze KO1K/00039793/1. Nieruchomość została nabyta od Skarbu Państwa reprezentowanego przez Prezydenta Miasta Koszalina za cenę 1 161 000,00 zł. Spółka była dotychczas użytkownikiem wieczystym ww. nieruchomości. Cena sprzedaży jest płatna w 10 rocznych ratach, każda w kwocie 116 100,00 zł, wraz z oprocentowaniem liczoną od kwoty niespłaconego kapitału. Oprocentowanie jest zmienne i wynosi stopę referencyjną powiększoną o marżę w wysokości 1 punktu procentowego.

W celu zabezpieczenia spłaty ceny sprzedaży Spółka ustanowiła na rzecz Skarbu Państwa hipotekę umowną na ww. nieruchomości do kwoty 1 400 000,00 zł.

Zarząd przeznaczył nieruchomość inwestycyjną do sprzedaży i przewiduje, że zrealizuje dzięki temu zysk ze sprzedaży przewyższający skumulowane straty.

2.3. Środki trwale 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

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu lokal biurowy w Koszalinie. Spółka nie posiada wiedzy na temat wartości w/w lokalu. Koszt roczny wynajmu to ok. 60 tys. zł.

Nota 3

Prowadzone prace rozwojowe oraz kwota wartości firmy

W 2025 r. Spółka nie prowadziła prac rozwojowych.

W 2024 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	2025	2024
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie:	96 375,49	293 016,03
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	2025	2024
Nakłady poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	281 841,69	1 463 765,67
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Nabycie środków trwałych, w tym:	185 466,20	1 271 255,02

Tytuł	2025	2024
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie, w tym:	96 375,49	192 510,65
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
Koszty planowane na okres następny	301 193,51	0,00
Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

W pozycji „środki trwałe w budowie” Spółka wykazała wartość poniesionych nakładów modernizacyjnych na nieruchomości inwestycyjną.

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 01.01.2025	93 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 721,00
zwiększenia – udzielenie pożyczki i naliczone odsetki	0,00	0,00	0,00	151 898,88	0,00	0,00
zmniejszenia – spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2025	93 721,00	0,00	0,00	151 898,88	0,00	245 619,88
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:						
stan na 01.01.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – nabycie	300 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 300,00
zmniejszenia – sprzedaż	300 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 300,00
stan na 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, tym						
- we wspólniku jednostki współzależnej						
stan na 01.01.2025	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 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w znaczącym inwestorze						
stan na 01.01.2025	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 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- w innych jednostkach						
stan na 01.01.2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia – - zmiana okresu splaty – przew. na dlugoterminowe. - naliczone odsetki za okres	0,00	0,00	0,00	323 132,82 304 687,50 18 445,32	0,00	0,00
zmniejszenia – splaty	0,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00
stan na 31.12.2025	0,00	0,00	0,00	178 132,82	0,00	0,00
RAZEM:	93 721,00	0,00	0,00	330 031,70	0,00	423 752,70

W dniu 30 grudnia 2024 r. Spółka zawarła umowę nabycia akcji z Movie Games S.A. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem umowy jest nabycie przez Labocanna S.A. 3.850.000 akcji zwykłych na okaziciela spółki Movie Games VR S.A. (później: VinciGen S.A.), co stanowi 35,8% udziału w kapitale zakładowym oraz 35,8% udziału w ogólnej liczbie głosów. W 2024 roku Spółka wpłaciła część należności z tytułu ww. umowy tj. 100 000 zł, które zostały wykazane w bilansie na dzień 31.12.2024 w pozycji Aktywa obrotowe II. Należności od pozostałych jednostek - inne.

Proces przeniesienia akcji na rachunek papierów wartościowych Spółki zakończył się w 2025r.

W ciągu 2025 akcje zostały zbyte i na dzień bilansowy Labocanna S.A. nie posiadała już akcji wyżej wymienionego podmiotu.

6.2. Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych

Dane jednostki podporządkowanej	
nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	CannaBio Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
siedziba	ul. Mieszka I 49 75-129 Koszalin
przedmiot przedsiębiorstwa	produkcja kosmetyków
Charakter powiązania	jednostka powiązana
Zastosowana metoda konsolidacji	<i>pełna</i>
Data objęcia kontroli/ współkontroli/ uzyskania znaczącego wpływu	20.12.2024 r. (12.01.2025 – data rejestracji spółki)
Wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	92 000 zł
Korekty aktualizujące wartość	0,00
Wartość bilansowa udziałów	93 721 zł
Procent posiadanego kapitału zakładowego	92 %
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	92 %
Wskazanie innej niż podstawy kontroli / współkontroli / znaczącego wpływu	n/d
Wybrane dane finansowe	
kapitał własny jednostki, w tym:	317 810,65 zł
- kapitał zakładowy	100 000,00 zł
- kapitał zapasowy	180 769,80 zł

- pozostały kapitał własny, w tym: zysk (strata) z lat ubiegłych zysk (strata) netto	37 040,85 zł
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	202 042,99 zł
- zobowiązania długoterminowe	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe	202 042,99 zł
należności jednostki:	144 717,37 zł
- należności długoterminowe	0,00
- należności krótkoterminowe	144 717,37 zł
aktywa jednostki, razem	519 853,64 zł
przychody ze sprzedaży	2 230 802,74 zł
nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	-
otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	-

6.3. Udziały lub akcje w jednostkach, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale

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 zł
Korekty aktualizujące wartość	1 165 000 zł
Wartość bilansowa udziałów	0,00 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:	brak danych
- kapitał zakładowy	12 500,00
- kapitał zapasowy	brak danych

- pozostały kapitał własny, w tym: zysk (strata) z lat ubiegłych zysk (strata) netto	brak danych
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	brak danych
- zobowiązania długoterminowe	brak danych
- zobowiązania krótkoterminowe	brak danych
należności jednostki:	brak danych
- należności długoterminowe	brak danych
- należności krótkoterminowe	brak danych
aktywa jednostki, razem	brak danych
przychody ze sprzedaży	brak danych
nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	-
otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	-

6.4. 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 udziałów / akcji według ceny nabycia	199 998 zł
Korekty aktualizujące wartość	199 998 zł
Wartość bilansowa udziałów	0,00 zł
kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy	-566 202,55 2 616 209,09
procent posiadanego kapitału zakładowego	2%
udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	2%
nieopłacona przez emitenta wartość udziałów (akcji)	-
otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy	0,00

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

wyszczególnienie	31.12.2025	31.12.2024
a) w walucie polskiej	93 721,00	93 721,00
b) w euro lub innej walucie	0,00	0,00
RAZEM:	93 721,00	93 721,00

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

wyszczególnienie	31.12.2025	31.12.2024
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	0,00	0,00
B. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	93 721,00	93 721,00
a) akcje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	-199 998,00
- wartość na początek okresu	0,00	199 998,00
- wartość wg cen nabycia	199 998,00	199 998,00
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)	93 721,00	93 721,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	194 000,00
- wartość na początek okresu	93 721,00	287 721,00
- wartość wg cen nabycia	1 258 721,00	1 258 721,00
d) pożyczki długoterminowe (wartość bilansowa)	330 031,70	0,00
- korekty aktualizujące	0,00	
- wartość na początek okresu	0,00	
- wartość na koniec okresu	330 031,70	
C. Z ograniczoną zbywalnością	0,00	0,00
Wartość według cen nabycia razem:	1 788 750,70	1 458 719,00
Wartość na początek okresu, razem:	93 721,00	487 719,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem:	0,00	393 998,00
Wartość bilansowa, razem:	423 752,70	93 721,00

Nota 7

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

wyszczególnienie	2025	2024
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	136 262,00	90 718,00
a) Odniesionych na wynik finansowy	136 262,00	90 718,00
b) Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	56 182,00
a) Odniesione na wynik finansowy okresu, z tytułu:	0,00	0,00
- ujemnych różnic przejściowych	0,00	7 332,00
- w związku ze stratą podatkową	0,00	48 850,00
b) Odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
Zmniejszenia	10 638,00	10 638,00
a) Odniesione na wynik finansowy okresu, z tytułu:	100 719,00	10 638,00
- ujemnych różnic przejściowych	14 228,00	10 638,00
- wykorzystanie straty podatkowej	0,00	0,00
- spisanie niewykorzystanej straty podatkowej	0,00	0,00
- spisanie aktywa do wysokości rezerwy z tyt. odroczonego podatku dochodowego	86 491,00	
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	35 543,00	136 262,00
a) Odniesionych na wynik finansowy	35 543,00	136 262,00
b) Odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – straty podatkowe:

rok osiągnięcia straty podatkowej	wartość straty	wartość aktywa	maksymalny rok odliczenia	Wartość aktywa po odpisie aktualizującym
2023	-249 295,88	47 366,00	2028	0,00
2024	-258 898,70	49 191,00	2029	0,00

96 557,00

Stosując zasadę ostrożności wartość aktywów wykazywana do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nota 8

Istotne pozycje czynnych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	2025	2024
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	35 543,00	136 262,00
- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 543,00	136 262,00
- inne	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym m.in.:	97 617,20	3 002,82
- ubezpieczenia	6 512,75	3 002,82
- zapłacona prowizja z tyt. otrzymanej pożyczki	91 104,45	
- inne	0,00	0,00

Nota 9

Dokonane w trakcie roku obrotowego odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

wyszczególnienie	Odpisy w 2025 r.	Odpisy w 2024 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	393 998,00
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	393 998,00

Nota 10

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	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

Nota 11

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji	Liczba głosów	Cena nominalna akcji	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale	Udział w głosach
Paweł Kiciński	2 166 144	2 166 144	0,10	216 614,40	10,21 %	10,21 %
Pozostali akcjonariusze	19 031 016	19 031 016	0,10	1 903 101,60	89,79 %	89,79 %
Razem	21 197 160	21 197 160	2 119 716	2 119 716,00	100%	100%

Nie występują akcje uprzywilejowane.

Nota 12

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

wyszczególnienie	2025*	2024
WYNIK NETTO	- 906 626,53	- 606 802,17
- pokrycie straty z lat ubiegłych		
- zyski lat przyszłych	-906 626,53	-606 802,17

*Proponuje się pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

Nota 13

Zmiany stanu rezerw

wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 391,00	25 247,00	95,00	0,00	35 543,00
2. Na świadczenia emerytalne, urlopowe i podobne	0,00	3 872,26	0,00	0,00	3 872,26
3. Pozostałe rezerwy	136 244,18	0,00	0,00	0,00	136 244,18
Razem	146 635,18	29 119,26	95,00	0,00	175 659,44

Nota 14

Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

wyszczególnienie	31.12.2025	31.12.2024
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Razem wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
• powyżej 1 roku do 3 lat	472 197,14	0,00
• od 3 lat do 5 lat	232 200,00	0,00
• powyżej 5 lat	232 200,00	0,00
Razem wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Razem	936 597,14	0,00

W 2025 r. Jednostka zmieniła sposób prezentacji zobowiązania z tytułu nabycia nieruchomości gruntowej. Zobowiązanie zostało zaprezentowane odpowiednio jako zobowiązanie długoterminowe – inne oraz zobowiązanie krótkoterminowe – inne, z uwzględnieniem terminów jego wymagalności. Zdaniem Jednostki obecna prezentacja rzetelniej odzwierciedla charakter ekonomiczny transakcji oraz związane z nią zobowiązanie.

Zmiana ma charakter prezentacyjny i nie wpływa na wynik finansowy ani wartość kapitału własnego Jednostki.

Nota 15

Bierne rozliczenia międzyokresowe

wyszczególnienie	2025	2024
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	0,00	43 275,51
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	43 275,51
– dotacje	0,00	0,00
– badanie sprawozdania finansowego	0,00	38 990,00
– pozostałe	0,00	4 285,51

Nota 16

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Na dzień 31.12.2025:

wyszczególnienie	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	RAZEM
Zobowiązanie z tytułu nabycia nieruchomości gruntowej	116 100,00	812 700,00	928 800,00
<i>Pozycja w bilansie</i>	<i>PASYWA/ B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / III. Zobowiązania krótkoterminowe / 3i. Wobec pozostałych jednostek - inne</i>	<i>PASYWA/ B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / II. Zobowiązania długoterminowe / 3e. Wobec pozostałych jednostek – inne</i>	

Na dzień 31.12.2024:

wyszczególnienie	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	RAZEM
Zobowiązanie z tytułu nabycia nieruchomości gruntowej	116 100,00	928 800,00	1 044 900,00
<i>Pozycja w bilansie</i>	<i>PASYWA/ B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / III. Zobowiązania krótkoterminowe / 3d. Wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług – do 12 miesięcy</i>	<i>PASYWA/ B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania / III. Zobowiązania krótkoterminowe / 3d. Wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług – powyżej 12 miesięcy</i>	

W 2025 r. Jednostka zmieniła sposób prezentacji zobowiązania z tytułu nabycia nieruchomości gruntowej. Zobowiązanie zostało zaprezentowane odpowiednio jako zobowiązanie długoterminowe – inne oraz zobowiązanie krótkoterminowe – inne, z uwzględnieniem terminów jego wymagalności. Zdaniem Jednostki obecna prezentacja rzetelniej odzwierciedla charakter ekonomiczny transakcji oraz związane z nią zobowiązanie.

Zmiana ma charakter prezentacyjny i nie wpływa na wynik finansowy ani wartość kapitału własnego Jednostki.

Nota 17

Umowy kredytowe i dłużne

W 2025 roku jednostka zaciągnęła pożyczkę od 4 podmiotów niepowiązanych na łączną kwotę 4 500 000 zł z terminem spłaty 16 października 2026 r. Oprocentowanie pożyczek wynosi 14% w skali roku.

Pożyczki zostały zabezpieczone ustanowioną hipoteką łączną do kwoty 9 000 000 zł na nieruchomości będącej własnością jednostki.

Dodatkowo Spółka posiada kredyty zawarte w latach ubiegłych:

1. 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 z tytułu odsetek na dzień 31.12.2025 wynosi 136 244,18 zł.

Nota 18

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zabezpieczenie zobowiązania z tytułu zakupu gruntu

20 grudnia 2024 Spółka nabyła 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 o numerze KO1K/00039793/1. Nieruchomość została nabyta od Skarbu Państwa reprezentowanego przez Prezydenta Miasta Koszalina za cenę 1 161 000,00 zł. Spółka była dotychczas użytkownikiem wieczystym ww. nieruchomości. Cena sprzedaży jest płatna w 10 rocznych ratach, każda w kwocie 116 100,00 zł, wraz z oprocentowaniem liczoną od kwoty niespłaconego kapitału. Oprocentowanie jest zmienne i wynosi stopę referencyjną powiększoną o marżę w wysokości 1 punktu procentowego. W celu zabezpieczenia spłaty ceny sprzedaży Spółka ustanowiła na rzecz Skarbu Państwa hipotekę umowną na ww. nieruchomości do kwoty 1 400 000,00 zł.

Nota 19

Aktywa i zobowiązania warunkowe i pozabilansowe

Zobowiązania warunkowe i pozabilansowe zostały opisane w Nocie 18 „Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki”

Inne zobowiązania warunkowe i pozabilansowe nie występują.

Zabezpieczenie udzielonej pożyczki

W 2024 roku Spółka udzieliła pożyczki w kwocie 250 000 zł, pożyczka ta jest zabezpieczona zastawem na środkach trwałych – maszynach produkcyjnych pożyczkobiorcy.

Nota 20

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku 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)

	31.12.2025	31.12.2024
Środki na rachunku VAT	0,00	3019,53

Nota 21

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

wyszczególnienie	2025		2024	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług	0,00	14 400,00	0,00	8 400,00
2. Sprzedaż produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	0,00	-1 273,92	0,00	-5 900,35
RAZEM	0,00	13 126,08	0,00	2 499,65
w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00	13 126,08	0,00	2 499,65
– usługi/towary/produkty	0,00	13 126,08	0,00	2 499,65
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż wewnątrzunijna	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 22

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

Opis pozycji o nadzwyczajnej wartości lub incydentalnych	2025	2024
- odpis aktualizujący inwestycje w spółki stowarzyszone i inne	0,00	-393 998,00
Wpływ na wynik finansowy	0,00	-393 998,00

Nota 23

Pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne

Pozycja	2025	2024
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 877 092,69	1 792 862,87
- wynajem powierzchni w nieruchomości inwestycyjnej	1 860 275,74	1 788 459,48
- pozostałe	16 816,95	4 403,39
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	1 220 383,50	1 133 366,45
- koszty związane z nieruchomością inwestycyjną	1 061 982,80	942 982,28
- amortyzacja nieruchomości inwestycyjnej	135 573,62	168 019,02
- odpis aktualizujący wartość niefinansowych aktywów	0,00	10 000,00
- pozostałe	22 827,08	12 365,15

Nota 24

Przeciętne zatrudnienie

Pozycja	2025	2024
Ogółem, z tego:		
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	1,9	2,5

Nota 25

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

W 2025 roku Zarząd Spółki otrzymał wynagrodzenie w wysokości 315 999,96 zł.

W 2024 roku Zarząd Spółki otrzymał wynagrodzenie w wysokości 415 653,99 zł.

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali w 2024 i 2025 roku z tytułu pełnienia funkcji jakichkolwiek wynagrodzeń lub zwrotów.

Spółka informuje również, iż w 2024 i 2025 roku członkom jej Zarządu oraz Rady Nadzorczej nie zostały udzielone jakiegokolwiek pożyczki.

W 2025 roku Prezes Zarządu pobrał zaliczki na poczet przyszłych wydatków w kwocie: 441 500,00 zł.

Nierozliczone saldo zaliczek na dzień 31.12.2025 r.: 369 667,48 zł. Saldo prezentowane jest w bilansie w

Aktywa/Należności krótkoterminowe/ Należności od pozostałych jednostek / c) inne

Nota 26

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wyszczególnienie	2025	2024
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	46 600,00	53 990,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	46 600,00	53 990,00

Nota 27

Wyjaśnienia odnośnie rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych	2025	2024
Środki pieniężne w kasie	6 800,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	25 525,12	31 312,99
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	32 325,12	31 312,99
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	1 012,13	- 862 424,31

Wyjaśnienie do pozycji 1. Amortyzacja – Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej:

	Amortyzacja	Ujęcie w rachunku zysków i strat
Amortyzacja środków trwałych	18 081,25	B. koszty działalności operacyjnej
Amortyzacja nieruchomości inwestycyjnej	135 573,62	D. Pozostałe koszty operacyjne
RAZEM:	153 654,87	

Nota 28

Charakterystyka instrumentów finansowych oraz cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Wykaz instrumentów finansowych:

Wyszczególnienie	2025		2024	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	4 745 832,60	4 745 832,60	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	433 772,01	433 772,01	0,00	0,00
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	73,70	73,70	73,70	73,70
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	1 317 810,00	1 317 810,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe	4 632 305,09	4 632 305,09	0,00	0,00

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.

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Jednostki ocenia, że trwający konflikt zbrojny w Ukrainie oraz sytuacja geopolityczna na Bliskim Wschodzie nie mają istotnego wpływu na działalność Jednostki, jej sytuację majątkową, finansową ani wynik finansowy. Jednostka nie identyfikuje istotnych ryzyk związanych z tymi zdarzeniami. Zarząd monitoruje sytuację i będzie reagował na ewentualne zmiany otoczenia gospodarczego.

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 2025 roku bieżące należności Spółki pochodzą z czynszów najmu i refakturowanych w związku z tym kosztów, nierozliczonych przychodów, wpłaconych na rzecz podmiotów trzecich kaucji pieniężnych.

Ryzyko kredytowe

Spółka zaciągnęła pożyczki krótkoterminowe z oprocentowaniem stałym. Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe związane z koniecznością poniesienia dodatkowych karnych kosztów, w przypadku niespłacenia zadłużenia w umownych terminach.

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:

Ryzyko stopy procentowej

Spółka nie posiada zobowiązania z tytułu kredytów, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej stopy procentowej, w związku z czym nie występuje ryzyko wzrostu tych stóp w stosunku do momentu zawarcia umowy.

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.

Nota 29

Zagrozenie 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 2025 roku i realizuje zysk na pozostałej działalności operacyjnej.

Spółka na dzień bilansowy dysponuje wskazaną w bilansie kwotą aktywów obrotowych będąc całkowicie wypłacalną i zdolną do obsługi bieżących zobowiązań finansowych. Spółka osiąga dodatnie przepływy z działalności inwestycyjnej, dzięki czemu zachowane jest finansowanie bieżącej działalności Spółki. Planowana jest również sprzedaż nieruchomości inwestycyjnej, co pozwoli na wygenerowanie dodatkowych środków na pokrycie strat i dalsze finansowanie działalności Spółki.

Nota 30

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Brak istotnych zdarzeń po dniu bilansowym

Nota 31

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Nie wystąpiły zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości.

Nota 32

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny:

Nie stwierdzono.

Nota 33

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie stwierdzono.

Nota 34

Pozostałe informacje

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

Koszalin, 29.05.2026r

Paweł Kiciński
Prezes Zarządu

Urszula Latoszevska
*odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych*

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Urszula Jadwiga Latoszevska dnia 2026-06-01

KICIŃSKI PAWEŁ dnia 2026-06-01