

**Korekta raportu kwartalnego
Cannabis Poland S.A.
z dnia 09/08/2024**

za okres
01.07.2023 – 30.09.2023 r.

Spis treści

| | |
|--|----|
| List zarządu do Akcjonariuszy | 3 |
| Informacje podstawowe o Spółce | 4 |
| Dane Emitenta | 5 |
| Zarząd | 5 |
| Rada Nadzorcza | 5 |
| Akcjonariat | 5 |
| Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji | 6 |
| THC Pharma S.A. | 7 |
| Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale | 7 |
| Istotne zdarzenia po dniu bilansowym | 9 |
| Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym. | 9 |
| Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym. | 9 |
| Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie | 9 |
| Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. | 10 |
| Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego | 10 |
| Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe | 14 |

List zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

zapraszam do lektury raportu Cannabis Poland S.A. za III kwartał roku 2023.

W tym kwartale Spółka kontynuowała działania dotyczące pozyskania dostawców oraz złożenia wniosku do URPL, w celu importu do Polski marihuany medycznej, czyli surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego pod postacią suszu oraz ekstraktów zawierających ponad 0,3% THC. W tym temacie spółka zależna - THC Pharma S.A. - podpisała dwie umowy o poufności z dostawcami spoza Polski.

Emitent prowadził dalsze poszukiwania produktów w celu poszerzenia oferty nowych produktów w swoich sklepach internetowych, tj. HempWish.pl i Vapem.EU. Efekt tych działań będą sukcesywnie widoczne w kolejnych kwartałach.

Spółka rozpoczęła także prace nad realizacją strategii komunikacji marki HempWish.pl.

W październiku podmiot do tego uprawniony, tj. posiadacz warrantów subskrypcyjnych serii C, złożył oświadczenie o objęciu, w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego, **3 157 960** akcji serii I Spółki, wpłacając do Spółki 871 tysięcy złotych.

Dziękując akcjonariuszom i inwestorom za wsparcie oraz zaufanie okazane Spółce, zapraszam do lektury raportu.

Z poważaniem,

Grzegorz Konrad
Członek Zarządu

Informacje podstawowe o Spółce

Działając w branży biotechnologicznej Cannabis Poland zajmuje się dystrybucją produktów pochodzenia konopnego: zarówno w segmencie CBD, jak i docelowo THC, czyli surowca farmaceutycznego popularnie zwanego marihuaną medyczną.

CBD wraz z innymi niepsychoaktywnymi kanabinoidami jest wykorzystywany w leczeniu wielu dolegliwości takich jak padaczka, zaburzenia lękowe, lęk czy stres, ma właściwości przeciwgrzybiczne, przeciwalergiczne, przeciwnowotworowe, przeciwzapalne, przeciwbakteryjne, neuroaktywne, immunologiczne a nawet dermatologiczne.

Z kolei bazująca na stężeniach ponad 0,3% THC marihuana medyczna wykazuje m.in. silne działanie przeciwzapalne, przeciwbólowe, neuroprotektoryjne, obniża ciśnienie wewnątrzgałkowe, redukuje spastyczność i napięcie mięśniowe oraz zwiększa apetyt. Może też pomagać w leczeniu chorób takich jak ADHD, ADD, zespół stresu pourazowego (PTSD), endometrioza, łuszczyca, atopowe zapalenie skóry (AZS) i wiele innych. Terapeutyczne właściwości THC znajdują także zastosowanie w opiece paliatywnej oraz u osób w wieku podeszłym, zwiększając jakość życia pacjentów, co może mieć duże znaczenie z uwagi na starzejące się społeczeństwa Europy.

Głównym celem strategicznym Spółki, na lata 2023-2025, będzie wprowadzenie do sprzedaży aptecznej suszu oraz olejków zawierających THC powyżej 0,3%, jako surowiec farmaceutyczny („Segment THC”). Sprzedaż w Segmencie THC wymaga stosownych pozwoleń, wobec czego musi być poprzedzona wnioskiem złożonym w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych ("URPL").

Uzupełniającym celem strategicznym w tym okresie będzie działalność w segmencie CBD, mająca za zadanie wesprzeć budowanie marki Cannabis Poland jako podmiotu działającego w branży konopnej oraz medycznej, poprzez dystrybucję na rynku aptecznym oraz pozaaptecznym produktów nie będących lekami: zarówno dla ludzi, jak i zwierząt („Segment CBD”).

Misją Cannabis Poland jest dystrybucja wysokiej jakości produktów pochodzenia konopnego, pomagających uzyskać dobrostan fizyczny i psychiczny.

Dane Emitenta

Firma: **Cannabis Poland S.A.**

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Jana Styki 23, 03-928 Warszawa

Tel.: + 48 789 560 105

Internet: www.CP-SA.pl, www.CannabisPolandSA.com

E-mail: biuro@CP-SA.pl, biuro@CannabisPolandSA.com

KRS: 0000410247

REGON: 145993939

NIP: 1070021611

Zarząd

Na dzień publikacji raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

Grzegorz Konrad – Członek Zarządu

W trakcie okresu sprawozdawczego nie było zmian w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- | | |
|---------------------------|-------------------------|
| 1. Bartłomiej Twaróg | Członek Rady Nadzorczej |
| 2. Włodzimierz Stępkowski | Członek Rady Nadzorczej |
| 3. Jan Jakub Kowalczyk | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Jarosław Siudy | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Mariusz Matusiak | Członek Rady Nadzorczej |

W trakcie okresu sprawozdawczego nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej.

Akcjonariat

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym i w głosach na WZ |
|-------------------------|-------------------|--|
| CPAR Ltd. | 4 160 569 | 11,96% |
| Pozostali akcjonariusze | 30 622 031 | 88,04% |
| Razem | 34 782 600 | 100% |

Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na koniec III kwartału roku 2023 Emitent tworzył grupę kapitałową w skład której wchodzi dwa podmioty tj.:

1. Cannabis Poland S.A.
2. THC Pharma S.A. z siedzibą w Warszawie – jednostka zależna

Emitent posiada akcje reprezentujące 50 proc. kapitału zakładowego oraz ogólnej liczby głosów THC Pharma S.A. Kapitał zakładowy THC Pharma S.A. wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna akcji jest równa wartości nominalnej akcji. Kapitał zakładowy został pokryty w całości wkładem pieniężnym. Przedmiotem działalności THC Pharma S.A. będzie prowadzenie hurtowni farmaceutycznej.

Emitent jest jednostką dominującą w stosunku do THC Pharma S.A. w oparciu o przepis art. 3 ust. 1 pkt 37 lit d ustawy o rachunkowości zgodnie z którym, „*ilekroć w ustawie jest mowa o **jednostce dominującej** - rozumie się przez to jednostkę będącą spółką handlową lub przedsiębiorstwem państwowym, sprawującą kontrolę nad jednostką zależną, w szczególności **będącą udziałowcem jednostki zależnej, której więcej niż połowę składu organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących w poprzednim roku obrotowym, w ciągu bieżącego roku obrotowego i do czasu sporządzenia sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy stanowią osoby powołane do pełnienia tych funkcji w rezultacie wykonywania przez jednostkę dominującą prawa głosu w organach tej jednostki zależnej, chyba że inna jednostka lub osoba ma w stosunku do tej jednostki zależnej prawa, o których mowa w lit. a, c lub e***”.

W III kwartale roku 2023 wyniki THC Pharma S.A. nie były konsolidowane ze względu na nieistotność wyniku na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

WYBRANE DANE FINANSOWE THC PHARMA S.A.

| Okres | w PLN | |
|--|------------------------|-------------|
| | 30.03.2023 -30.09.2023 | |
| Przychody netto ze sprzedaży | | 0,00 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | -112 955,58 |
| Zysk (strata) brutto | | -112 378,58 |
| Zysk (strata) netto | | -112 378,58 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | -108 361,37 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | | -52 400,00 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | | 163 000,00 |
| Przepływy pieniężne netto razem | | 2 238,63 |
| Aktywa razem | | 71 638,63 |
| Aktywa obrotowe | | 71 638,63 |
| Należności krótkoterminowe | | 10 000,00 |
| Inwestycje krótkoterminowe | | 54 638,63 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 84 017,21 |
| Rezerwy na zobowiązania | | 0,00 |
| Kapitał własny | | -12 378,58 |
| Kapitał zakładowy | | 100 000,00 |
| Liczba akcji (szt.) | | 1 000 000 |

W dniu 19 stycznia 2023 r. Emitent zawarł umowę sprzedaży 777.268 akcji Bioenca S.A. (poprzednio Canna Pharm S.A.) za cenę wynoszącą 102.818,79 zł. W efekcie, zmniejszył się udział Emitenta w Bioenca S.A. Na dzień publikacji niniejszego raportu udział Emitenta w kapitale zakładowym Bioenca S.A. wynosi 19,98%. Na dzień 31 marca 2023 r. Bioenca S.A. nie wchodzi zatem w skład grupy kapitałowej Emitenta, a jej wyniki nie są konsolidowane z wynikami Emitenta.

THC Pharma S.A.

W dniu 30.03.2023 Zarząd Emitenta podpisał akt założycielski spółki THC Pharma S.A. z siedzibą w Warszawie.

Na przełomie października i listopada Główny Inspektorat Farmaceutyczny („GIF”) wydał tej Spółce zezwolenie na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej. Prowadzenie własnej hurtowni pozwoli Emitentowi, za pośrednictwem TH Pharma S.A., kontrolować import i dystrybucję marihuany medycznej, konsolidować wyniki sprzedaży oraz zyskać na marży. Szacowany czas rozpoczęcia sprzedaży w ramach hurtowni farmaceutycznej, to pierwszy kwartał 2024 roku.

Prowadzenie hurtowni, w ramach THC Pharma, będzie działalnością uzupełniającą do działalności podstawowej prowadzonej w ramach spółki Cannabis Poland w sektorze CBD, co oznacza, iż wszelkie działania związane z promocją, marketingiem, dystrybucją i prowadzeniem własnych sklepów internetowych HempWish.pl oraz VAPEM.eu będą w dalszym ciągu prowadzone przez Emitenta.

Zamiarem wspólników THC Pharma S.A., jest wprowadzenie jej akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Udziały posiadane w innych podmiotach

Na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu udział Emitenta w kapitale zakładowym Bioenca S.A. wynosi 19,98%.

Bioenca SA nie wchodzi zatem w skład grupy kapitałowej i nie jest konsolidowana.

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

Jednocześnie uzyskanie zezwolenia na import marihuany medycznej jest procesem kosztownym i żmudnym – szacowany czas na wprowadzenie do obrotu produktu, który prawnie zaliczany jest produktów kontrolowanych wynosi 12 miesięcy.

W poprzednich kwartałach Emitent podpisał szereg listów intencyjnych z dostawcami i producentami marihuany medycznej z Europy i spoza niej.

Emitent pozostaje w stałym kontakcie z w/w podmiotami, jednak należy zaznaczyć, iż podpisanie listów intencyjnych nie jest i nie może być traktowane jako podstawa dla jakichkolwiek wzajemnych zobowiązań lub roszczeń stron.

Mimo że w kilku przypadkach praca wykonana przez zespół Emitenta w ostatnich miesiącach doprowadziła procesy przygotowania wniosków do etapu końcowego, jednak z powodu nieprzewidzianych wcześniej okoliczności, złożenie pierwszego wniosku do URPL przesuwana w czasie.

W związku z tym - według szacunków zarządu - pierwszy import produktu odbyłby się w drugiej połowie 2024 roku.

Strata w III kwartale wynika z kontynuacji działań marketingowych, kosztów usług prawniczych związanych między innymi z przygotowaniem wniosku do URPL, oraz kosztów opracowania nowych produktów we

współpracy z producentami wyrobów zawierających CBD. We wrześniu 2023 r. Spółka dokonała ponadto częściowego odpisu aktualizującego wartość magazynu, o kwotę 48 023,95 zł, przeznaczając przeterminowane towary (VAPEM) do utylizacji.

Efekty tych działań powinny być widoczne w kolejnych miesiącach, jednakże podkreślić należy, iż głównym celem strategicznym na lata 2023-2025 dla Spółki będzie wprowadzenie do sprzedaży aptecznej suszu oraz olejków zawierających THC powyżej 0,3% jako surowiec farmaceutyczny („Segment THC”). Sprzedaż w Segmencie THC wymaga stosownych pozwoleń, wobec czego musi być poprzedzona wnioskiem złożonym w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych („URPL”).

Uzupełniającym celem strategicznym w tym okresie będzie działalność w segmencie CBD mająca za zadanie wesprzeć budowanie marki Cannabis Poland jako podmiotu działającego w branży konopnej oraz medycznej poprzez dystrybucję na rynku aptecznym oraz poza aptecznym produktów nie będących lekami: zarówno dla ludzi, jak i zwierząt („Segment CBD”).

W III kwartale wykazane przychody były osiągnięte ze sprzedaży produktów CBD głównie do odbiorców hurtowych, przy czym Emitent zanotował znaczny wzrost przychodów w stosunku do poprzedniego kwartału bieżącego roku.

Oferta sklepów Spółki (HempWish.pl i Vapem.pl) jest intensywnie poszerzana i na bieżąco aktualizowana. Rozpoczęcie generowania przychodów ze sprzedaży nowych towarów i produktów powinno się przełożyć na poprawę wyników finansowych Emitenta, co będzie wpływać na istotne ograniczenie straty generowanej przez Emitenta oraz na uzyskanie dodatnich wyników finansowych w przyszłości.

W III kwartale 2023 roku Spółka opracowała nowe produkty we współpracy z producentami wyrobów zawierających CBD. Nowe produkty dedykowane sportowcom pod marką HempSport i zwierzętom pod marką HempAnimals pojawiły się w sprzedaży na stronie sklepów Emitenta w minionym kwartale.

Emitent rozpoczął także prace nad budową sieci sklepów partnerskich w których oferowane będą produkty z oferty Emitenta, jak również będzie możliwość odbioru osobistego produktów zakupionych przez Internet w sklepach HempWish.pl i Vapem.pl.

W dniu 13 lipca 2023 Spółka opublikowała strategię spółki na lata 2023-2025. Strategię można pobrać z:

https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=210969&title=Przyjęcie+strategii+Cannabis+Poland+S.A.+na+lata+2023-2025

W dniu 19/07/2023 Emitent i podmiot z Wielkiej Brytanii podpisał umowę dystrybucyjną określającą warunki współpracy i sprzedaży na wyłączność produktów CBD. Umowa przewiduje wyłączność dystrybucji w Polsce i na Ukrainie oraz możliwość sprzedaży produktów w innych krajach. Drugą stroną Umowy jest podmiot z siedzibą w Wielkiej Brytanii produkujący suplementy diety i kosmetyki oraz posiadający wyłączne prawa do dystrybucji wybranych produktów na terenie Europy. Zarząd Emitenta przewiduje, że w wyniku podpisanej umowy Emitent poszerzy swoją ofertę o wysokiej jakości legalne produkty CBD pochodzące z Wielkiej Brytanii, a ich dystrybucja będzie miała istotny wpływ na zwiększenie przychodów Emitenta. Obecnie trwają analizy produktów pochodzenia brytyjskiego pod względem możliwości pozyskania przez nie swojego miejsca na rynku polskim, jak również analizy prawne dotyczące legalizacji ich sprzedaży w naszym kraju.

Na dzień bilansowy Emitent posiada krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci weksli inwestycyjnych.

W I kwartale 2023 roku zostały wystawione 4 weksle inwestycyjne przez CPAR Ltd. na łączną kwotę 610.000,00 zł, które stanowią zabezpieczenie prowizji (za zaangażowanie) określonej w umowie inwestycyjnej z dnia 27 stycznia 2023 roku. Weksle nie są oprocentowane, a termin ich wykupu nastąpi po 12 miesiącach. Przy czym weksle zostaną anulowane w chwili wystawienia faktury przez inwestora.

Wystawiony w I kwartale weksel inwestycyjny na kwotę 350.000,00 zł przez podmiot niepowiązany z Emitentem został już częściowo spłacony. Weksel oprocentowany jest w wysokości 7% w skali roku, a termin wykupu nastąpi 29 marca 2024 roku. Weksel inwestycyjny stanowi dla Emitenta zabezpieczenie inwestycyjne.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

W dniu 3.10.2023 spółka THC Pharma podpisała Umowę o poufności i zakazie obejścia z firmą zlokalizowaną w Macedonii. Rozmowy dotyczą importu do Polski produktów konopnych CBD oraz z THC powyżej 0,3%, czyli marihuany medycznej.

W dniu 5.10.2023 Emitent rozpoczął negocjacje mające na celu zawarcie umowy nabycia 50% udziałów w spółce z ograniczoną odpowiedzialnością, która prowadzi hurtownię farmaceutyczną posiadającą zezwolenie na import produktów kontrolowanych obejmujących marihuanę medyczną. Pod koniec prowadzonego audytu w/w podmiotu Zarząd podjął decyzję o rezygnacji z nabycia udziałów w tym podmiocie. Powyższa decyzja wynikała z faktu uzyskania zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej przez THC Pharma S.A., to jest spółkę w której Emitent posiada akcje reprezentujące 50 procent kapitału zakładowego.

W dniu 7.10.2023 roku uprawniony tj. posiadacz warrantów subskrypcyjnych z serii C złożył oświadczenie o objęciu w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego 2.011.110 akcji serii I Spółki, wpłacając 542.999,70 zł tytułem ceny emisyjnej w wysokości 0,27 zł za 1 akcję serii I. W dniu 11.10.2023 uprawniony złożył oświadczenie o objęciu w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego 1.146.850 akcji serii I Spółki, wpłacając 327.999,10 zł po ustaleniu ceny emisyjnej, zgodnie z treścią umowy inwestycyjnej, o której Emitent poinformował raportem bieżącym ESPI nr 2/2023 z dnia 26.01.2023 roku, w wysokości 0,286 zł za 1 akcję serii I.

W dniu 23.10.2023 spółka THC Pharma podpisała Umowę o poufności z firmą niemiecką. Rozmowy dotyczą importu do Polski marihuany medycznej. Partner otrzymał zestawienie niezbędnej w Polsce dokumentacji w celu złożenia wniosku do URPL o licencję na import produktów do Polski.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy. Emitent nie przedstawił w dokumencie informacyjnym harmonogramu realizacji inwestycji.

Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Nie dotyczy.

Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Aktualnie Emitent zatrudnia jednego pracownika na podstawie umowy o pracę.

Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Bilans został sporządzony na dzień 30.06.2023 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 30.06.2022 r. Rachunek zysków strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone za III kwartał 2023 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi III kwartał 2022 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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 koszty w układzie rodzajowym, na kontach zespołu 4, gdzie ujmowane są wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

OPODATKOWANIE

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY

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, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

W firmie nie wystąpiły istotne różnice przejściowe uzasadniające naliczanie podatku odroczonego.

BILANS

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- wartość firmy 10 %,
- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 10 %,
- oprogramowanie komputerów 30 %,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 10 %,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł
- w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 10 %,
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 14% - 20 %,
- sprzęt komputerowy 30 %,
- środki transportu 20% (nowe) lub 40% (używane),
- inne środki trwałe 20 %.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne:

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

RZECZOWE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

NALEŻNOŚCI

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

REZERWY

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- ujemną wartość firmy,
- otrzymane dotacje.

Grzegorz Konrad
Członek Zarządu

Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

| | AKTYWA | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|-------------|--|---------------------|-------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 237 410,50 | 92 414,54 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 4 833,36 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 4 833,36 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 190 977,77 | 0,00 |
| 1. | Środki trwałe | 190 977,77 | 0,00 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| d) | środki transportu | 190 977,77 | 0,00 |
| e) | inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 25 000,00 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 25 000,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 25 000,00 |
| | w tym Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 46 432,73 | 62 581,18 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 46 432,73 | 62 581,18 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 1 368 207,88 | 506 150,64 |
| I. | Zapasy | 128 046,96 | 163 031,08 |
| 1. | Materiały | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 128 046,96 | 150 135,08 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 12 896,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 144 986,80 | 339 996,26 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 144 986,80 | 339 996,26 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 37 179,69 | 145 225,57 |
| | do 12 miesięcy | 37 179,69 | 145 225,57 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 19 549,40 | 73 765,89 |

| | | | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|
| | c) inne | 88 257,71 | 121 004,80 |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 1 095 174,12 | 3 123,30 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 095 174,12 | 3 123,30 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 923 673,20 | 0,00 |
| | udziały lub akcje | 22 273,20 | 0,00 |
| | inne papiery wartościowe | 901 400,00 | 0,00 |
| | udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 171 500,92 | 3 123,30 |
| | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 171 500,92 | 3 123,30 |
| | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C. | NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. | UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 1 605 618,38 | 598 565,18 |

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

| | PASYWA | 30.09.2023 | 30.09.2022 |
|-------------|--|----------------------|----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | 992 328,70 | 100 306,50 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 3 162 464,00 | 2 647 803,10 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 7 545 304,20 | 6 064 565,10 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 4 580 000,00 | 6 064 565,10 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 118 741,91 | 118 741,91 |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 118 741,91 | 118 741,91 |
| | - na udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -8 981 797,96 | -8 350 268,22 |
| VI. | Zysk (strata) netto | -852 383,45 | -380 535,39 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)) | 0,00 | 0,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 613 289,68 | 498 258,68 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 |
| | długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 613 289,68 | 498 258,68 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 40 400,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 40 400,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 572 889,68 | 498 258,68 |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 176 000,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 213 000,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 297 888,02 | 245 990,96 |
| | do 12 miesięcy | 297 888,02 | 245 990,96 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 40 535,98 | 26 703,97 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 4 760,78 | 5 540,06 |
| | i) inne | 16 704,90 | 44 023,69 |
| 4. | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | PASYWA RAZEM | 1 605 618,38 | 598 565,18 |

| | Rachunek zysków i strat | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2022 - 30.09.2022 |
|-----------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 60 175,89 | 199 087,38 | 37 618,32 | 1 997,51 |
| | - w tym od jednostek powiązanych | 10 328,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 10 982,55 | 53 795,12 | 653,97 | 0,00 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 49 193,34 | 145 292,26 | 36 964,35 | 1 997,51 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 838 135,55 | 555 603,47 | 274 451,10 | 79 787,72 |
| I. | Amortyzacja | 26 431,78 | 10 874,97 | 10 810,05 | 3 624,99 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 39 244,93 | 22 218,13 | 5 055,85 | 1 855,42 |
| III. | Usługi obce | 593 412,03 | 320 233,86 | 186 872,77 | 64 272,59 |
| IV. | Podatki i opłaty, | 13 127,33 | 4 681,71 | 7 554,82 | 958,71 |
| | - w tym podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 97 190,44 | 93 673,80 | 21 575,13 | 7 402,11 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 18 300,49 | 8 515,20 | 4 418,58 | 0,00 |
| | - emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 9 161,59 | 2 404,84 | 2 635,33 | 664,40 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 41 266,96 | 93 000,96 | 35 528,57 | 1 009,50 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -777 959,66 | -356 516,09 | -236 832,78 | -77 790,21 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 48 023,96 | 22 351,30 | 48 023,95 | 0,00 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 22 351,24 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 48 023,96 | 0,06 | 48 023,95 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -825 983,62 | -378 867,39 | -284 856,73 | -77 790,21 |
| G. | Przychody finansowe | 25 091,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w tym od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 25 091,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 51 491,82 | 1 668,00 | 35 579,43 | 0,00 |
| I. | Odsetki, w tym: | 1 491,82 | 1 668,00 | 219,01 | 0,00 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|-----------|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 50 000,00 | 0,00 | 35 360,42 | 0,00 |
| | w tym: udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej | 50 000,00 | | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F +G-H) | -852 383,45 | -380 535,39 | -320 436,16 | -77 790,21 |
| J. | Podatek dochodowy: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K) | -852 383,45 | -380 535,39 | -320 436,16 | -77 790,21 |

| L.p. | RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2022 - 30.09.2022 |
|-------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | | |
| I. | Wynik finansowy netto | -852 383,45 | -380 535,39 | -320 436,16 | -77 790,21 |
| II. | Korekty o pozycje: | 264 361,57 | 224 224,79 | 293 644,27 | 26 308,47 |
| | 1. amortyzacja | 26 431,78 | 10 874,97 | 10 810,05 | 3 624,99 |
| | 2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 |
| | 5. Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6. Zmiana stanu zapasów | 26 325,95 | 39 849,96 | 56 722,63 | -51 489,58 |
| | 7. Zmiana stanu należności | -66 356,07 | 29 459,57 | -14 182,46 | 88 288,27 |
| | 8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów | 227 959,91 | 144 040,29 | 190 294,05 | -14 115,21 |
| | 9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II) | -588 021,88 | -156 310,60 | -26 791,89 | -51 481,74 |
| B. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | 0,00 | 0,00 |
| I. | Wpływy | 96 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Z aktywów finansowych w tym: | 96 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 96 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | 96 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Wydatki | 1 196 034,42 | 25 000,00 | 33 139,58 | 0,00 |
| | 1. Nabycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych | 241 201,22 | 0,00 | 14 639,58 | 0,00 |

| | | | | | |
|------|--|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Na aktywa finansowe , w tym: | 954 833,20 | 25 000,00 | 18 500,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 954 833,20 | 25 000,00 | 18 500,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | 954 833,20 | 0,00 | 18 500,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Inne wydatki inwestycyjne (odsetki) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II) | -1 100 034,42 | -25 000,00 | -33 139,58 | 0,00 |
| C. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | 0,00 | 0,00 |
| I. | I.Wpływy | 1 703 000,00 | 273 000,00 | 125 000,00 | 25 000,00 |
| | 1.Wpływy netto z wydania udziałów | 1 703 000,00 | 0,00 | 125 000,00 | 0,00 |
| | 2.Kredyty i pożyczki | 0,00 | 273 000,00 | 0,00 | 25 000,00 |
| | 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 0,00 | 97 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 1. Nabycie udziałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 0,00 | 97 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II) | 1 703 000,00 | 176 000,00 | 125 000,00 | 25 000,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII) | 14 943,70 | -5 310,60 | 65 068,53 | -26 481,74 |
| E. | Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym: | 14 943,70 | -5 310,60 | 65 068,53 | -26 481,74 |
| | - zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek roku obrotowego | 156 557,22 | 8 433,90 | 106 432,39 | 29 605,04 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym | 171 500,92 | 3 123,30 | 171 500,92 | 3 123,30 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Cannabis Poland S.A.
Sprawozdanie finansowe jednostki

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | | 01.01.2023 - 30.09.2023 | 01.01.2022 - 30.09.2022 | 01.07.2023 - 30.09.2023 | 01.07.2022 - 30.09.2022 |
|---|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A | KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO) | 141 712,15 | 480 841,89 | 1 187 764,86 | 178 096,71 |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.2 | Kapitał własny na początek okresu po korektach | 141 712,15 | 480 841,89 | 1 187 764,86 | 178 096,71 |
| I | Kapitał podstawowy na początek okresu | 2 647 803,10 | 2 647 803,10 | 2 647 803,10 | 2 647 803,10 |
| 1 | Zmiany kapitału podstawowego | 514 660,90 | 0,00 | 514 660,90 | 0,00 |
| | a. zwiększenia (rejestracja kapitału w KRS) | 514 660,90 | 0,00 | 514 660,90 | 0,00 |
| | b. zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kapitał podstawowy na koniec okresu | 3 162 464,00 | 2 647 803,10 | 3 162 464,00 | 2 647 803,10 |
| II | Kapitał zapasowy na początek okresu | 6 356 965,10 | 6 064 565,10 | 7 934 965,10 | 6 064 565,10 |
| 1 | zmiany kapitału zapasowego | 1 703 000,00 | 0,00 | 125 000,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|----------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | a. zwiększenia | 1 703 000,00 | 0,00 | 125 000,00 | 0,00 |
| | objęcie akcji | 1 703 000,00 | 0,00 | 125 000,00 | 0,00 |
| | b. zmniejszenia | 514 660,90 | 0,00 | 514 660,90 | 0,00 |
| | - pokrycie straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - rejestracja jako kapitał podstawowy | 514 660,90 | 0,00 | 514 660,90 | 0,00 |
| 2 | Kapitał zapasowy na koniec okresu | 7 545 304,20 | 6 064 565,10 | 7 545 304,20 | 6 064 565,10 |
| III | Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a. zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b. zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 118 741,91 | 118 741,91 | 118 741,91 | 118 741,91 |
| 1 | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | a. zwiększenia (kapitał z emisji akcji) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b. zmniejszenia (z emisji akcji zarejestrowanej w 2020 roku) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 118 741,91 | 118 741,91 | 118 741,91 | 118 741,91 |
| V | Zysk (strata) netto z lat ubiegłych | -8 350 268,22 | -7 561 763,95 | -8 981 797,96 | -8 350 268,22 |
| 1 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -8 350 268,22 | -7 561 763,95 | -8 981 797,96 | -8 350 268,22 |
| | a. zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b. zmniejszenia | -631 529,74 | -788 504,27 | -531 947,29 | -302 745,18 |
| 2 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -8 981 797,96 | -8 350 268,22 | -9 513 745,25 | -8 653 013,40 |
| VI | Wynik netto | -852 383,45 | -380 535,39 | -320 436,16 | -77 790,21 |
| | a. zysk netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | b. strata | -852 383,45 | -380 535,39 | -320 436,16 | -77 790,21 |
| B | KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ) | 992 328,70 | 100 306,50 | 992 328,70 | 100 306,50 |

Grzegorz Konrad
Członek Zarządu