

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

za okres
01.10.2023 – 31.12.2023 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.....	10
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.	10
Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.	10
Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	11
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	11
Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.....	11
Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe	15

List zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Zapraszam do lektury raportu Cannabis Poland S.A. za ostatni 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 dniu 08.02.2024 r. Główny Inspektor Farmaceutyczny wydał spółce z grupy kapitałowej Emitenta „THC Pharma”, zezwolenie na prowadzenie obrotu hurtowego środkami odurzającymi oraz substancjami psychotropowymi.

Prowadzenie własnej hurtowni pozwoli Emitentowi kontrolować import i dystrybucję marihuany medycznej, konsolidować wyniki sprzedaży oraz zarabiać na marży.

Emitent prowadził także poszukiwania dostawców produktów w celu poszerzenia oferty w swoich sklepach internetowych HempWish.pl i Vapem.EU.

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

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

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

Segment CBD (kanabidiol) obejmuje wszystkie produkty konopne, które nie zawierają składników psychoaktywnych, a więc zgodnie z prawem mają stężenie THC (tetrahydrokanabinol) poniżej 0,3%. CBD z kolei jest jednym z ponad 100 kanabinoidów znajdujących się w konopiach. CBD 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 społeczeństwo Europy.

Głównym celem strategicznym Spółki na lata 2023-2025 jest 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"). Wniosek jest bardzo złożony, a procedura przewlekła.

Po wielu miesiącach prac poszukiwawczych oraz przygotowawczych, Emitent posiada krótką listę producentów spoza Polski, w oparciu o których produkty złożone zostaną stosowne wnioski do URPL, a Emitent zostanie podmiotem odpowiedzialnym za import surowca farmaceutycznego, którym jest sprzedawana w Polsce marihuana medyczna.

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”).

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, jako 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% 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 IV 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 IV 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.	w PLN
Okres	30.03.2023 -31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-189 088,47
Zysk (strata) brutto	-188 511,47
Zysk (strata) netto	-188 621,47
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-214 453,26
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	214 600,00
Przepływy pieniężne netto razem	146,74
Aktywa razem	46 682,84
Aktywa obrotowe	46 682,84
Należności krótkoterminowe	46 536,10
Inwestycje krótkoterminowe	146,74
Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	135 304,31
Rezerwy na zobowiązania	0,00
Kapitał własny	-88 621,47
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. Emitent posiada 50% w kapitale i głosach tej spółki.

W dniu 31.10.2023 Główny Inspektorat Farmaceutyczny („GIF”) wydał spółce THC Pharma zezwolenie na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej.

W dniu 08.02.2024 r. Główny Inspektor Farmaceutyczny wydał spółce zezwolenie na prowadzenie obrotu hurtowego środkami odurzającymi oraz substancjami psychotropowymi, jako rozszerzenie do posiadanej wcześniej zgody. Zezwolenie takie obejmuje także możliwość importu, nabywania oraz sprzedaży marihuany medycznej.

Prowadzenie własnej hurtowni pozwoli Emitentowi kontrolować import i dystrybucję marihuany medycznej, konsolidować wyniki sprzedaży oraz zyskać na marży.

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 31.12.2023 oraz na dzień publikacji niniejszego raportu udział Emitenta w kapitale zakładowym Bioenca S.A. wynosi 19,98%.

Bioenca SA nie wchodzi 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

Uzyskanie przez spółkę THC Pharma zezwolenia na prowadzenie obrotu hurtowego środkami odurzającymi oraz substancjami psychotropowymi, a w wyniku tego zdarzenia rozpoczęcie dystrybucji marihuany medycznej, jest istotnym krokiem w rozwoju Emitenta oraz będzie miało istotny wpływ na zwiększenie przychodów Emitenta: Zarząd przewiduje, iż początkowe zamówienia na poziomie od kilku do kilkunastu kilogramów miesięcznie, mogą - w zależności od aktualnej sytuacji na rynku oraz otoczenia konkurencyjnego - przekroczyć w Polsce poziom 100 kg na miesiąc.

Zarząd zaznacza, iż w chwili obecnej zapotrzebowanie na marihuanę medyczną w Polsce wzrasta, a cena detaliczna za 1 gram suszu wynosi 60-65 zł brutto, przy czym panuje permanentny niedobór tego surowca farmaceutycznego w aptekach.

Ponieważ limit sprzedaży marihuany medycznej przyznany Polsce na rok 2024 wynosi 6 ton, wartość rynku wynieść powinien 360-390 milionów zł¹.

Należy podkreślić, że uzyskanie licencji na import marihuany medycznej jest procesem długotrwałym i kosztownym, a czas na wprowadzenie do obrotu produktu wynosić może nawet 12 miesięcy.

¹ Estymacja własna Emitenta.

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.

Według szacunków Zarządu Emitenta, pierwszy import produktu odbyłby się najwcześniej w drugiej połowie 2024 roku.

Szacunki te dotyczą jednakże przypadku w którym podmiotem odpowiedzialnym - a więc MAH (Marketing Authorization Holder) - zostanie Emitent w wyniku wniosków złożonych do URPL oraz wydanej zgody.

Sytuacja ta nie obejmuje jednakże przypadku w którym spółka z Grupy Kapitałowej, czyli THC Pharma zakupi na rynku marihuanę medyczną zarejestrowaną już w Polsce przez inne podmioty. Rozmowy odnośnie dystrybucji takich produktów trwają już od zeszłego roku, zatem nie jest wykluczone, iż pierwsza sprzedaż nastąpi jeszcze w pierwszej połowie tego roku.

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 z 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 jest obecnie 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”).

Oferta sklepów Spółki (HempWish.pl i Vapem.pl) jest na bieżąco aktualizowana, gdyż na rynku CBD zauważyć można zmiany związane z zakończeniem działalności przez niektórych producentów. Tak się na przykład stało z dotychczasowym producentem olejków Green Cross, co zmusiło Emitenta do poszukiwań nowych dostawców wysokiej jakości produktów z tego segmentu. Rozpoczęcie generowania przychodów ze sprzedaży nowych towarów i produktów powinno się przełożyć na pierwsze znaczące wyniki finansowe Emitenta, co będzie wpływać na istotne ograniczenie straty generowanej przez Emitenta oraz na uzyskanie dodatnich wyników finansowych w przyszłości.

Emitent kontynuował 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 3.10.2023 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 6.10.2023 THC Pharma podpisała z niemieckim dystrybutorem konopi medycznych („Sprzedawca”) umowę na wyłączność importu marihuany medycznej („Produkt”). THC Pharma będzie wyłącznym dystrybutorem Produktu na rynku polskim i będzie zobligowana do nabycia nie mniej niż 100 kg Produktu rocznie w okresie po jego rejestracji w GIF. Ilości te mogą być zwiększane na wniosek THC Pharma. Podpisana Umowa obowiązuje do końca pierwszego roku po uzyskaniu przez Emitenta rejestracji Produktu w Polsce i będzie automatycznie odnawiana na kolejny rok pod warunkiem realizacji postanowień umowy i braku

wynikłego z tego wypowiedzenia na piśmie. W związku z opóźnieniami z dostarczeniem kompletu dokumentacji, pierwszy import Produktu przewidywany jest wstępnie w drugiej połowie roku 2024.

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 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.

W październiku Zarząd Emitenta rozpoczął negocjacje dotyczące nabycia 50% udziałów w hurtowni farmaceutycznej posiadającej zezwolenie na import produktów kontrolowanych obejmujących marihuanę medyczną. Na początku listopada Zarząd podjął decyzję o rezygnacji z nabycia udziałów w tym podmiocie ze względu na fakt uzyskania zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej przez THC Pharma SA w dniu 31/10/2023, kiedy to Główny Inspektor Farmaceutyczny („GIF”) wydał stosowną zgodę.

Kolejnym krokiem zarządu THC Pharma było wystąpienie do GIF o pozwolenie na prowadzenie działalności w zakresie obrotu hurtowego środkami odurzającymi i substancjami psychotropowymi do których zalicza się marihuanę medyczną. Zgoda została wydana z datą 08.02.2024.

W grudniu zostały zakończone bez osiągnięcia porozumienia negocjacje w dwóch projektach opisanych poniżej.

Przedmiotem pierwszego projektu było ustalenie warunków nabycia przez Emitenta Spółki prowadzącej własną produkcję olejków w oparciu o ekstrakcję konopi, jednakże możliwa do uzyskania cena nabycia była w ocenie Zarządu zbyt wysoka i w efekcie mogła uniemożliwić uzyskanie przez Spółkę satysfakcjonującego zwrotu z inwestycji.

Przedmiotem drugiego projektu było ustalenie warunków nabycia przez Emitenta praw do zarejestrowanej w Polsce marihuany medycznej. Zarząd pojął decyzję o rezygnacji z nabycia praw co wynikało z faktu, że możliwa do uzyskania cena nabycia była za wysoka co także nie gwarantowało satysfakcjonującego zwrotu z inwestycji.

Strata w niniejszym kwartale wynika ze zwiększonych kosztów związanych z przygotowaniem do rozpoczęcia dystrybucji marihuany medycznej, a więc z kosztami – także prawnymi – związanymi z przygotowaniem dokumentacji do wniosków do URPL, jak również z inwestycją w THC Pharma. Ponadto zostały dokonane odpisy aktualizacyjne wartości aktywów niefinansowych o wartość przeterminowanych i wycofanych towarów VAPEM.

W minionym kwartale wykazane przychody były osiągnięte ze sprzedaży produktów i towarów w segmencie CBD. Emitent nie zanotował wzrostu przychodów w stosunku do poprzedniego kwartału bieżącego roku.

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 (wynagrodzenia) 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, co zgodnie z ustaleniami ma się wydarzyć w pierwszym kwartale tego roku..

Ponadto w II kwartale 2023 roku został częściowo spłacony wystawiony w I kwartale weksel inwestycyjny na kwotę 350.000,00 zł przez podmiot niepowiązany z Emitentem. 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 styczniu podpisano umowę ze Spółką iAudit sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie dotyczącą przeprowadzenia sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2023 i 2024.

W dniu 08.02.2024 r. Główny Inspektor Farmaceutyczny wydał spółce z grupy kapitałowej Emitenta tj. THC Pharma S.A., zezwolenie na prowadzenie obrotu hurtowego środkami odurzającymi oraz substancjami psychotropowymi, jako rozszerzenie do posiadanej już zgody na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej. Zezwolenie obejmuje także marihuanę medyczną. Jest to ważny element w realizacji głównego celu strategicznego Emitenta na lata 2023-2025, jakim jest wprowadzenie do sprzedaży aptecznej suszu oraz olejków zawierających THC powyżej 0,3% jako surowiec farmaceutyczny, czyli tzw. marihuany medycznej.

W dniu 12.02.2024 r. Zarząd spółki z grupy kapitałowej Emitenta tj. THC Pharma S.A., podpisał istotne warunki umowy handlowej (Term Sheet) dotyczące produkcji kontraktowej marihuany medycznej przez zakład farmaceutyczny z siedzibą w Portugalii.

W realizowanych w przyszłości kontraktach Emitent przyjmie rolę podmiotu odpowiedzialnego Marketing Authorization Holder ("MAH"), który uzyskiwać będzie pozwolenie z URPL na dopuszczenie do obrotu marihuany medycznej w postaci suszu.

Rolą portugalskiego producenta marihuany medycznej opisanego w raporcie ESPI nr 24/2022 będzie dostawa marihuany medycznej do Zakładu, zakup od wskazanego przez Emitenta producenta marihuany medycznej z Portugalii, a następnie realizacja czynności wytwórczych zgodnie z Europejską Dobrą Praktyką Wytwarzania (EU GMP), w tym przeprowadzenie niezbędnych badań Produktów oraz ich przepakowanie, następnie dokonanie zwolnienia serii umożliwiające sprzedaż produktów do THC Pharma w celu wprowadzenia ich na rynek polski. W opisywanym tutaj łańcuchu logistycznym THC Pharma przyjmie rolę importera na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej surowca farmaceutycznego oraz uzyskiwać będzie każdorazowe pozwolenie Głównego Inspektora Farmaceutycznego na import konkretnej partii surowca farmaceutycznego jakim jest marihuana medyczna, a następnie zajmie się dystrybucją do hurtowni i aptek.

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 dwóch pracowników 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.

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 ODROZCONY

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 sprawozdanie finansowe

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

AKTYWA		31.12.2023	31.12.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	267 446,46	72 641,06
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 208,33
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 208,33
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	180 167,69	0,00
1.	Środki trwałe	180 167,69	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	180 167,69	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
	udziały lub akcje	0,00	25 000,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<i>w tym Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 278,77	46 432,73
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87 278,77	46 432,73
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B.	AKTYWA OBROTOWE	1 472 033,66	454 400,86
I.	Zapasy	48 797,20	154 372,91
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	48 797,20	154 372,91
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	270 226,78	78 630,73
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
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	270 226,78	78 630,73
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 758,53	0,00
	do 12 miesięcy	39 758,53	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 398,71	17 356,41
	c) inne	212 069,54	61 274,32
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 153 009,68	221 397,22
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 153 009,68	221 397,22
	a) w jednostkach powiązanych	51 600,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	51 600,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	970 173,20	64 840,00
	udziały lub akcje	22 273,20	0,00
	inne papiery wartościowe	947 900,00	64 840,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	131 236,48	156 557,22
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131 236,48	156 557,22
	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	1 739 480,12	527 041,92

Cannabis Poland S.A.

	PASywa	31.12.2023	31.12.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 365 378,00	141 712,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 162 464,00	2 647 803,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 291 304,20	6 356 965,10
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 580 000,00	4 580 000,00
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	-1 225 334,15	-631 529,74
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	374 102,12	385 329,77
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	374 102,12	385 329,77
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	44 023,69
	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	44 023,69
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	374 102,12	341 306,08
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110 000,00	110 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	191 106,14	174 285,45
do 12 miesięcy	191 106,14	174 285,45
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	51 058,87	45 746,56
h) z tytułu wynagrodzeń	5 232,21	2 674,07
i) inne	16 704,90	8 600,00
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	1 739 480,12	527 041,92

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	Rachunek zysków i strat	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2023 - 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	65 553,07	199 930,85	5 377,18	843,47
	- w tym od jednostek powiązanych	10 328,58	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 802,99	53 795,12	820,44	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	53 750,08	146 135,73	4 556,74	843,47
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 131 492,01	758 154,56	293 356,46	202 551,09
I.	Amortyzacja	37 241,86	14 500,00	10 810,08	3 625,03
II.	Zużycie materiałów i energii	54 084,02	50 983,28	14 839,09	28 765,15
III.	Usługi obce	746 103,69	403 902,91	152 691,66	83 669,05
IV.	Podatki i opłaty,	13 562,63	56 507,46	435,30	51 825,75
V.	Wynagrodzenia	193 303,88	123 637,87	96 113,44	29 964,07
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	30 052,73	8 515,20	11 752,24	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 876,24	5 823,58	6 714,65	3 418,74
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 266,96	94 284,26	0,00	1 283,30
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 065 938,94	-558 223,71	-287 979,28	-201 707,62
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	168 198,23	42 981,68	120 174,27	20 630,38
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	116 692,44	41 339,42	116 692,44	18 988,18
III.	Inne koszty operacyjne	51 505,79	1 642,26	3 481,83	1 642,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 234 137,17	-601 205,39	-408 153,55	-222 338,00
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
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	25 091,99	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	57 135,01	14 175,90	5 643,19	12 507,90
I.	Odsetki, w tym:	7 135,01	14 175,90	5 643,19	12 507,90
	- 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
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	50 000,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej	50 000,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-1 266 180,19	-615 381,29	-413 796,74	-234 845,90
J.	Podatek dochodowy:	-40 846,04	16 148,45	-40 846,04	16 148,45
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-1 225 334,15	-631 529,74	-372 950,70	-250 994,35

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2023 - 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Wynik finansowy netto	-1 225 334,15	-631 529,74	-372 950,70	-250 994,35
II.	Korekty o pozycje:	-50 852,17	402 253,06	-315 213,74	178 028,27
	1. amortyzacja	37 241,86	14 500,00	10 810,08	3 625,03
	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	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	105 575,71	48 508,13	79 249,76	8 658,17
	7. Zmiana stanu należności	-243 196,05	225 985,10	-176 839,98	196 525,53
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	40 372,35	97 111,38	-187 587,56	-46 928,91
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	-40 846,04	16 148,45	-40 846,04	16 148,45
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne netto z dz. operacyjnej(I+/-II)	-1 276 186,32	-229 276,68	-688 164,44	-72 966,08
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	1 294 134,42	25 000,00	98 100,00	0,00
	1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	241 201,22	0,00	0,00	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:	1 052 933,20	25 000,00	98 100,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	51 600,00	25 000,00	51 600,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 001 333,20	0,00	46 500,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	1 001 333,20	0,00	46 500,00	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)	-1 198 134,42	-25 000,00	-98 100,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			0,00	0,00
I.	I.Wpływy	2 449 000,00	402 400,00	746 000,00	226 400,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	2 449 000,00	292 400,00	746 000,00	116 400,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00

	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	110 000,00	0,00	110 000,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	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	0,00	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)	2 449 000,00	402 400,00	746 000,00	226 400,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	-25 320,74	148 123,32	-40 264,44	153 433,92
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-25 320,74	148 123,32	-40 264,44	153 433,92
	- 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	171 500,92	3 123,30
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	131 236,48	156 557,22	131 236,48	156 557,22
	- 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 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.10.2023 - 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022
A	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	141 712,15	480 841,89	992 328,70	100 306,50
	- 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	992 328,70	100 306,50
I	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 647 803,10	2 647 803,10	3 162 464,00	2 647 803,10
1	Zmiany kapitału podstawowego	514 660,90	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia (rejestracja kapitału w KRS)	514 660,90	0,00	0,00	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	7 545 304,20	6 064 565,10
1	zmiany kapitału zapasowego	2 449 000,00	292 400,00	746 000,00	292 400,00
	a. zwiększenia	2 449 000,00	292 400,00	746 000,00	292 400,00
	objęcie akcji (wpłaty na kapitał warunkowy)	2 449 000,00	292 400,00	746 000,00	292 400,00
	b. zmniejszenia	514 660,90	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rejestracja jako kapitał podstawowy	514 660,90	0,00	0,00	0,00
2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 291 304,20	6 356 965,10	8 291 304,20	6 356 965,10
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	-852 383,45	-380 535,39
2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 981 797,96	-8 350 268,22	-9 834 181,41	-8 730 803,61
VI	Wynik netto	-1 225 334,15	-631 529,74	-372 950,70	-250 994,35
	a. zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. strata	-1 225 334,15	-631 529,74	-372 950,70	-250 994,35
B	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 365 378,00	141 712,15	1 365 378,00	141 712,15

Grzegorz Konrad
Członek Zarządu