

**Korekta - Raport kwartalny
jednostkowy i skonsolidowany
Cannabis Poland S.A.
z dnia 09/08/2024**

za okres
01.01.2024 – 31.03.2024 r.

Spis treści

List zarządu do Akcjonariuszy	3
Dane Emitenta	4
Zarząd.....	4
Rada Nadzorcza	4
Akcjonariat.....	4
Informacje podstawowe o Spółce	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.	12
Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.	12
Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	12
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	12
Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.....	12
Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe.....	16
Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	23

List zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Zapraszam do lektury raportu Cannabis Poland S.A. za pierwszy kwartał roku 2024.

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. Wniosek złożyła spółka zależna THC Pharma S.A.

Z kolei w lutym, Główny Inspektor Farmaceutyczny wydał THC Pharma S.A. zezwolenie na prowadzenie obrotu hurtowego środkami odurzającymi oraz substancjami psychotropowymi.

Prowadzenie hurtowni w podmiocie zależnym pozwoli kontrolować import i dystrybucję marihuany medycznej oraz konsolidować wyniki sprzedaży.

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

W minionym kwartale nasz Inwestor i posiadacz warrantów subskrypcyjnych serii C złożył oświadczenie o objęciu w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego 14 421 053 akcji serii I Spółki, wpłacając 4.110.000,10 zł tytułem ceny emisyjnej.

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

Z poważaniem,

Grzegorz Konrad

Członek Zarządu

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,

E-mail: biuro@CP-SA.pl

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:

Bartłomiej Twaróg Członek Rady Nadzorczej

Włodzimierz Stępkowski Członek Rady Nadzorczej

Jan Jakub Kowalczyk Członek Rady Nadzorczej

Jarosław Siudy Członek Rady Nadzorczej

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.	14 556 482	29,58%
Pozostali akcjonariusze	34 647 171	70,42%
Razem	49 203 653	100%

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), endometriozę, 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 Emitenta 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").

Emitent od dłuższego czasu prowadzi działania w celu uzyskania pozwoleń na import surowca farmaceutycznego THC w postaci suszu oraz olejków, który będzie można sprzedawać pod marką należącą do Emitenta. Uzyskanie zgody na import konkretnego produktu z THC oznacza uzyskanie statusu podmiotu odpowiedzialnego – MAH¹. Emitent planuje zostać MAH-em dla co najmniej kilku surowców farmaceutycznych zawierających od 9% do 32% THC – lub więcej jeśli uda się pozyskać taki produkt.

W efekcie opisanych wyżej wielomiesięcznych prac, w kwietniu tego roku Emitent złożył w URPL wniosek o uzyskanie pozwolenia na dopuszczenie do obrotu na terenie Polski marihuany medycznej.

Działania Spółki w segmencie THC to także pozyskanie, uruchomienie i dopracowanie poszczególnych elementów pełnego łańcucha dostaw od importu po dystrybucję, aby w momencie legalnego dopuszczenia do sprzedaży w Polsce marihuany rekreacyjnej, Spółka była gotowa do sprawnej i skalowalnej obsługi tego rynku. Obejmują one – poza uruchomieniem hurtowni – także prowadzenie w niezależnym podmiocie zakładu farmaceutycznego, który ma nadawać status GMP i przeprowadzać badania stabilności dla wszelkich produktów oraz zajmować się konfekcjonowaniem: zarówno dla produktów z Europy, jak i spoza niej.

Niezwykle istotnym elementem budowania świadomości marki Cannabis Poland, jako dystrybutora CBD i THC będzie także edukacja: zarówno lekarzy i farmaceutów, jak i pacjentów. W tym celu emitent planuje

¹ MAH – Marketing Authorisation Holder

uruchościć lub zainwestować w internetową platformę edukacyjną, oferującą pełen zakres wiedzy dla wszystkich wymienionych wyżej grup. Jej elementem mają być także szkolenia na żywo skoncentrowane na lekarzach. Spółka planuje rozpocząć działania edukacyjne jeszcze przed wprowadzeniem THC do sprzedaży.

Emitent planuje także stworzyć sieć partnerskich przychodni oraz gabinetów lekarskich pod swoim patronatem. Lekarze pracujący w takich punktach uzyskaliby dodatkowe szkolenia, natomiast Emitent uzyskałby wsparcie przy promowaniu własnej marki oraz wsparcie dystrybucji swoich produktów.

Uzupełniającym celem Spółki jest 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”). W tym celu Emitent pracuje nad rozwojem swoich marek i sklepów HempWish.pl oraz VAPEM.eu pod kątem produktowym, poszerzanie bazy klientów oraz zwiększeniem obrotów Spółki poprzez kanały internetowe i sprzedaż B2B.

Pełną strategię Spółki można znaleźć pod adresem: [https://cp-sa.pl/wp-content/uploads/2023/08/Strategia Cannabis Poland SA na lata 2023-2025 13-07-2023.pdf](https://cp-sa.pl/wp-content/uploads/2023/08/Strategia_Cannabis_Poland_SA_na_lata_2023-2025_13-07-2023.pdf)

Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na koniec I kwartału roku 2024 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 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.

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 z konsolidacji 50% wyników tego podmiotu.

THC Pharma S.A. jest na bardzo wczesnym etapie rozwoju, a działalność operacyjną zaczęła dopiero w połowie minionego kwartału. Obecnie analizowana jest przez zarząd i zespół analityków sytuacja rynkowa i możliwości zaistnienia w wybranych sektorach niszowych, gdyż poza dystrybucją marihuany medycznej, która będzie występować sporadycznie - w zależności od możliwości uzyskania zezwolenia na import od wskazanego producenta - zarząd planuje wsparcie przychodów spółki na bardziej regularnych warunkach poprzez dystrybucję produktów szybko rotujących.

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 31/03/2024 oraz na dzień publikacji niniejszego raportu udział Emitenta w kapitale zakładowym Bioenca S.A. wynosi 19,98%.

Bioenca S.A. 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

W dniu 04.01.2024 zarząd Emitenta podpisał umowę o poufności z podmiotem prawa brytyjskiego będącego producentem inhalatora medycznego, oczekującego obecnie na rejestrację na poziomie Unii Europejskiej, jako wyrobu medycznego. Docelowa współpraca miałyby obejmować wyłączną dystrybucję urządzenia w Polsce, które dzięki swojej rejestracji będzie mogło być sprzedawane w dystrybucji aptecznej.

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.

W dniu 11.03.2024 zarząd podpisał umowę o poufności z podmiotem kanadyjskim mającym zostać docelowo dostawcą wysokiej jakości marihuany medycznej, dla której Emitent zostałby podmiotem odpowiedzialnym za jej rejestrację i wprowadzenie na rynek polski.

W dniu 20.03.2024 r. Walne Zgromadzenie spółki z grupy kapitałowej Emitenta, tj. THC Pharma S.A., w której Emitent posiada akcje reprezentujące 50% kapitału zakładowego, podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego, w ramach którego Emitent ma objąć połowę nowowyemitowanych akcji serii B za wkład pieniężny w wysokości 750 000,00 zł. Dokapitalizowanie ww. spółki ma na celu zwiększenie kapitału obrotowego i dalszy rozwój działalności operacyjnej THC Pharma S.A. Emisja na dzień sporządzenia niniejszego raportu nie zakończyła się jeszcze.

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.

Prace z ostatnich miesięcy – a nawet lat – zaowocowały złożeniem w kwietniu wniosku o rejestrację marihuany medycznej – o czym więcej w następnym rozdziale.

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 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 w trzecim kwartale tego roku.

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 powinna 360-390 milionów zł². Warto jednakże podkreślić, że mimo początkowego limitu w wysokości 3 ton w roku 2023, niektóre źródła mówią, że na terenie Polski zakupiono aż 4658 kilogramów.³ Oznaczać to może, że również w roku bieżącym ostateczna ilość sprzedaży przekroczy wspomniane wyżej 6 milionów gramów.

Dla porównania największy europejski rynek medycznej marihuany, czyli niemiecki, osiągnął w 2023 roku rekordowy poziom importu: było to 31,4 tony, co stanowiło wzrost o 26,2% w porównaniu do poprzedniego roku w którym wartość ta wyniosła 27,4 tony. Faktem jest jednak, że nieznaną część tych kwot jest następnie reeksportowana do innych krajów, w tym do Polski, ale dane te wciąż obrazują szybko rozwijający się przemysł.⁴

W tym miejscu trzeba dodać, iż drastycznie zmieniło się w Niemczech prawo – i to na korzyść popularyzacji marihuany: u naszych zachodnich sąsiadów dopuszczono do użytkowania marihuanę rekreacyjną, a więc możliwą do uzyskania legalnie z rynku pozaaptecznego⁵!

Od 1 kwietnia 2024 w Niemczech obowiązuje ustawa, która pozwala mieszkańcom na posiadanie do 25 gramów marihuany na własny użytek w miejscach publicznych a w domu nawet do 50 gramów. Dozwolona jest także uprawa do trzech roślin na gospodarstwo domowe. Od 1 lipca dozwolone będzie działanie klubów konopnych działających na zasadach, które jeszcze są w opracowaniu przez rząd niemiecki. Kluby nie będą mogły prowadzić sprzedaży komercyjnej i będą oparte na członkostwie maksimum 500 osób obywateli niemieckich – ma to zapobiec turystyce konopnej.

W segmencie CBD oferta sklepów (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.

Strata w niniejszym kwartale wynika ze zwiększonych kosztów związanych z przygotowaniem do rozpoczęcia dystrybucji marihuany medycznej, a więc z kosztami – przede wszystkim prawnymi – związanymi z przygotowaniem dokumentacji do wniosków do URPL, jak również z inwestycją w THC Pharma.

W minionym kwartale wykazane przychody były osiągnięte ze sprzedaży produktów i towarów w segmencie CBD. Emitent nie zanotował istotnego wzrostu przychodów w stosunku do poprzedniego kwartału. Natomiast w stosunku do analogicznego okresu ubiegłego roku jest trzykrotny wzrost przychodów.

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.

² Estymacja własna Emitenta.

³ <https://faktykonopne.pl/ile-ton-medycznej-marihuany-polacy-kupili-w-2023-roku/>

⁴ <https://faktykonopne.pl/rekordowy-import-w-niemczech-314-tony-medycznej-marihuany-w-2023-roku/>

⁵ <https://www.weedweek.pl/oficjalnie-marihuana-legalna-w-niemczech-od-1-kwietnia/>

Przy czym weksle zostaną anulowane w chwili wystawienia faktury przez inwestora, co zgodnie z ustaleniami ma się wydarzyć w drugim kwartale tego roku. -

Ponadto w II kwartale 2023 roku został częściowo sflacony 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 czerwca 2024 roku. Weksel inwestycyjny stanowi dla Emitenta zabezpieczenie inwestycyjne. W dniach od 6.03.2024 do 14.03.2024 spółka nabyła weksle inwestycyjne za łączną kwotę 600.000,00 zł wyemitowanych przez NEW TECH sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Weksle"). Weksle zostały oprocentowane w wysokości 7% w skali roku. Wykup Weksli ma nastąpić w terminie 6 miesięcy od dnia nabycia. Weksle zostały wyemitowane przez podmiot niepowiązany ze Spółką. Weksle zostały nabyte w ramach zarządzania bieżącą płynnością finansową Emitenta, celem zmaksymalizowania przychodów ze zgromadzonego kapitału i zostały zabezpieczone w postaci pakietu 300.000 akcji spółki Polska Grupa Militarna S.A. Zarząd podkreśla, iż powyższe instrumenty inwestycyjne nabyte zostały na warunkach rynkowych.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 08.04.2024 zarząd Emitenta podpisał umowę o poufności z podmiotem brytyjskim dotyczącą wymiany informacji na temat producentów oraz odbiorców marihuany medycznej. Wynikiem współpracy może być zarówno uzyskanie dostępu do wiarygodnych partnerów w oparciu o dokumentację których Emitent będzie mógł złożyć wniosek o rejestrację w Polsce suszu z THC powyżej 0,3%. Z drugiej strony partner brytyjski posiada portfolio zagranicznych klientów poszukujących regularnych dostaw marihuany medycznej.

W dniu 15.04.2024 zarząd spółki zależnej z Emitentem - THC Pharma S.A. - złożył w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym ("GIF") 6 wniosków (na zsumowaną ilość 299,99 kg) o wydanie pozwoleń na import spoza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej surowca farmaceutycznego jakim jest marihuana medyczna, zarejestrowana w Polsce przez podmiot trzeci.

Zgodnie z przepisami, GIF powinien rozpatrzyć wniosek o wydanie zezwolenia na obrót w ciągu 60 dni od dnia otrzymania kompletnego wniosku (bieg terminu rozpatrzenia wniosku ulega każdorazowo zawieszeniu w przypadku konieczności uzupełnienia dokumentów lub złożenia wyjaśnień).

Pozwolenie jest ważne przez 3 miesiące od daty jego wystawienia.

Emitent podkreśla, iż otrzymanie pozwolenia nie jest równoznaczne z dojściem do skutku importu, gdyż kolejnym krokiem będzie potwierdzenie od dostawcy posiadania marihuany medycznej na stanie magazynowym oraz uzyskanie przez niego zgody na eksport.

Ponadto Emitent zaznacza, iż dostawa w/w ilości marihuany medycznej z przyczyn niezależnych od Emitenta może zostać rozłożona w czasie lub może być zrealizowana jedynie częściowo, lub w skrajnym przypadku - braku produktu u dostawcy i/lub wygaśnięcia ważności pozwolenia - może w ogóle nie dojść do skutku.

Wyżej przedstawiona informacja jest istotna dla akcjonariuszy Cannabis Poland ze względu na fakt, iż uzyskanie po raz pierwszy zezwolenia oraz przeprowadzenie pierwszego importu będzie ważnym krokiem milowym dla realizacji strategii Emitenta.

W dniu 26.04.2024 Emitent złożył w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych („URPL”) wniosek o uzyskanie pozwolenia na dopuszczenie do obrotu na terenie Polski suszu z konopi medycznych zawierającego powyżej 0,3% THC, czyli tzw. marihuany medycznej („Produkt”).

Deklarowane zawartości delta-9-tetrahydrokanabinolu (THC) oraz kanabidiolu (CBD) wynoszą odpowiednio 24,42% THC oraz 0,075% CBD.

Zgodnie z przepisami, URPL powinien rozpatrzyć wniosek w ciągu 210 dni od dnia otrzymania kompletnego wniosku (bieg terminu rozpatrzenia wniosku ulega każdorazowo zawieszeniu w przypadku konieczności uzupełnienia dokumentów lub złożenia wyjaśnień).

Po uzyskaniu wyżej opisanego pozwolenia z URPL, w realizowanych w przyszłości kontraktach Emitent przyjmie rolę podmiotu odpowiedzialnego Marketing Authorization Holder („MAH”), natomiast spółka zależna od Emitenta - hurtownia farmaceutyczna THC Pharma - przyjmie rolę dystrybutora oraz uzyskiwać będzie każdorazowe pozwolenie Głównego Inspektora Farmaceutycznego na import konkretnej partii surowca farmaceutycznego jakim jest marihuana medyczna, a następnie zajmie się sprzedażą do hurtowni i aptek.

W dniu dzisiejszym 13/05/2024 roku zawarł list intencyjny dotyczący prowadzenia negocjacji zmierzających do potencjalnego zawarcia przez Emitenta umowy nabycia udziałów w podmiocie, którego główna działalność polega na produkcji i dystrybucji inhalatorów CBD. Producent jako jeden z niewielu w Polsce podmiotów, posiada zgodę na wyrób i sprzedaż inhalatorów akcyzowanych.

Emitent wskazuje, iż ewentualne doprowadzenie do pozytywnego zamknięcia transakcji, umożliwiłoby Emitentowi wprowadzenie do grupy kapitałowej, podmiotu posiadającego znaną na polskim rynku markę inhalatorów jednorazowych oraz docelowo przygotowanie produktu do wielorazowego użytku zarówno dla CBD, jak i THC. W przypadku THC celem strategicznym miałyby być wprowadzenie do sprzedaży aptecznej certyfikowanego wyrobu medycznego wielorazowego użytku.

W dniu 14/05/2024 spółka THC Pharma zawarła list intencyjny dotyczący współpracy przy dystrybucji suplementów diety produkowanych w nowoczesnej - rzadko stosowanej obecnie - technologii w produktach dostępnych na rynku polskim. Produkty – nie tylko z kanabinoidami - mogłyby docelowo być produkowane i dystrybuowane także pod marką własną należącą do Cannabis Poland.

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 2024.

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.

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 za 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 rezerwowo 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) rezerwowo 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	31.03.2024	31.03.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 103 657,71	281 303,80
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	259 257,64	212 597,87
1.	Środki trwałe	259 257,64	212 597,87
	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	259 257,64	212 597,87
	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	750 000,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	750 000,00	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	22 273,20
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	22 273,20
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	22 273,20
	udziały lub akcje	0,00	22 273,20
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	w tym Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	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
	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	94 400,07	46 432,73
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 400,07	46 432,73
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 469 164,62	1 456 283,13
I.	Zapasy	58 862,06	165 466,54
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	58 862,06	155 884,45
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	9 582,09
II.	Należności krótkoterminowe	163 412,88	178 224,54
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 508,53	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 508,53	0,00
	do 12 miesięcy	1 508,53	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	161 904,35	178 224,54

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 494,50	0,00
	do 12 miesięcy	37 494,50	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	43 999,00	71 096,42
	c) inne	80 410,85	107 128,12
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 246 889,68	1 112 592,05
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 246 889,68	1 112 592,05
	a) w jednostkach powiązanych	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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 713 291,81	1 000 500,00
	udziały lub akcje	22 273,20	0,00
	inne papiery wartościowe	1 691 018,61	1 000 500,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 533 597,87	112 092,05
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 533 597,87	112 092,05
	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 WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	5 572 822,33	1 737 586,93

	PASYWA	31.03.2024	31.03.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 176 143,73	1 333 949,66
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 162 464,00	2 647 803,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 401 304,20	7 821 965,10
	- 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	-10 191 351,17	-8 981 797,96
VI.	Zysk (strata) netto	-315 015,21	-272 762,49
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	396 678,60	403 637,27
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	396 678,60	403 637,27
1.	Wobec jednostek powiązanych	152 000,00	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	152 000,00	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
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	244 678,60	403 637,27
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	30 000,00	110 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	144 550,42	210 482,08
	do 12 miesięcy	144 550,42	210 482,08
	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	52 603,01	52 585,76
	h) z tytułu wynagrodzeń	5 525,17	5 264,53
	i) inne	12 000,00	25 304,90
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	5 572 822,33	1 737 586,93

	Rachunek zysków i strat	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 -31.03.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	5 955,98	1 877,67
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 068,96	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 887,02	1 877,67
B.	Koszty działalności operacyjnej	322 146,21	298 459,34
I.	Amortyzacja	10 810,05	4 811,68
II.	Zużycie materiałów i energii	34 344,22	18 255,00
III.	Usługi obce	218 677,74	219 855,24
IV.	Podatki i opłaty,	2 658,90	4 563,21
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	35 098,42	39 989,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	6 980,64	7 178,77
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 775,24	2 932,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 801,00	873,27
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-316 190,23	-296 581,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	609,15	0,01
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	115,25	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	493,90	0,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-316 799,38	-296 581,68
G.	Przychody finansowe	2 427,39	25 091,99
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki	2 427,39	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	25 091,99
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	643,22	1 272,80
I.	Odsetki, w tym:	643,22	1 272,80
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	w tym: udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-315 015,21	-272 762,49
J.	Podatek dochodowy:	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-315 015,21	-272 762,49

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

L.p.	RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
A	PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy netto	-315 015,21	-272 762,49
II.	Korekty o pozycje:	-743 056,22	-87 568,26
	1. amortyzacja	10 810,05	4 811,68
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	16 276,49	-11 093,63
	7. Zmiana stanu należności	-768 858,82	-99 593,81
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	-1 283,94	18 307,50
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	-1 058 071,43	-360 330,75
B.	PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0,00	0,00
I.	Wpływy	51 600,00	0,00
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	51 600,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	51 600,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00

	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	701 167,18	1 149 134,42
	1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	89 900,00	213 474,42
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	611 267,18	935 660,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	611 267,18	935 660,00
	- nabycie aktywów finansowych	611 267,18	935 660,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne (odsetki)	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)	-649 567,18	-1 149 134,42
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00
I.	I.Wpływy	4 110 000,00	1 465 000,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	4 110 000,00	1 465 000,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
	1. Nabycie udziałów	0,00	0,00
	2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)	4 110 000,00	1 465 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	2 402 361,39	-44 465,17
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	2 402 361,39	-44 465,17
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	131 236,48	156 557,22
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	2 533 597,87	112 092,05
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 -31.03.2023
A	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1 381 158,94	141 712,15
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
A.2	Kapitał własny na początek okresu po korektach	1 381 158,94	141 712,15
I	Kapitał podstawowy na początek okresu	3 162 464,00	2 647 803,10
1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
	a. zwiększenia (rejestracja kapitału w KRS)	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 162 464,00	2 647 803,10
II	Kapitał zapasowy na początek okresu	8 291 304,20	6 356 965,10
1	zmiany kapitału zapasowego	4 110 000,00	1 465 000,00
	a. zwiększenia	4 110 000,00	1 465 000,00
	objęcie akcji (wpłaty na kapitał warunkowy)	4 110 000,00	1 465 000,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00

	- rejestracja jako kapitał podstawowy	0,00	0,00
2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 401 304,20	7 821 965,10
III	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 741,91	118 741,91
1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
	a. zwiększenia (kapitał z emisji akcji)	0,00	0,00
	b. zmniejszenia (z emisji akcji zarejestrowanej w 2020 roku)	0,00	0,00
2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 741,91	118 741,91
V	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-8 981 797,96	-8 350 268,22
1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 981 797,96	-8 350 268,22
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	-1 209 553,21	-631 529,74
2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 191 351,17	-8 981 797,96
VI	Wynik netto	-315 015,21	-272 762,49
	a. zysk netto	0,00	0,00
	b. strata	-315 015,21	-272 762,49
B	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	5 176 143,73	1 333 949,66

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Cannabis Poland S.A.
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2024 do 31.03.2024
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		31.03.2024	31.03.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	353 657,71	281 303,80
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	-	-
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	259 257,64	212 597,87
1.	Środki trwałe	259 257,64	212 597,87
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
	d) środki transportu	259 257,64	212 597,87
	e) inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	-	22 273,20
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	22 273,20
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-

	c) w pozostałych jednostkach	-	22 273,20
	- udziały lub akcje	-	22 273,20
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	94 400,07	46 432,73
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 400,07	46 432,73
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 985 761,88	1 456 283,13
I.	Zapasy	66 618,61	165 466,54
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	59 618,61	155 884,45
5.	Zaliczki na dostawy	7 000,00	9 582,09
II.	Należności krótkoterminowe	170 999,75	178 224,54
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	170 999,75	178 224,54
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 494,50	-
	- do 12 miesięcy	37 494,50	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	43 999,00	71 096,42
	c) inne	89 506,25	107 128,12
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 748 143,52	1 112 592,05
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 748 143,52	1 112 592,05
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	2 213 291,81	1 000 500,00
	- udziały lub akcje	22 273,20	-
	- inne papiery wartościowe	2 191 018,61	1 000 500,00

	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 534 851,71	112 092,05
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 534 851,71	112 092,05
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
V.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM		5 339 419,59	1 737 586,93
SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa			
Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		31.03.2024	31.03.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 064 435,87	1 333 949,66
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 162 464,00	2 647 803,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 401 304,20	7 821 965,10
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	118 741,91	118 741,91
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(10 245 035,08)	(9 026 025,42)
VII.	Zysk (strata) netto	(373 039,17)	(228 535,03)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	-111 707,87	0,00
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	386 691,59	403 637,27
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	386 691,59	403 637,27
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-

	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	386 691,59	403 637,27
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	150 000,00	110 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	158 051,61	210 482,08
	- do 12 miesięcy	158 051,61	210 482,08
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadcz.	57 843,98	52 585,76
	h) z tytułu wynagrodzeń	8 786,70	5 264,53
	i) inne	12 009,30	25 304,90
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
	PASYWA RAZEM	5 339 419,59	1 737 586,93

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM			
Wyszczególnienie		za okres	za okres
		od 01.01 do 31.03.2024	od 01.01 do 31.03.2023
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	5 955,98	1 877,67
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 068,96	-
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 887,02	1 877,67
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	438 194,12	298 459,34
I.	Amortyzacja	10 810,05	4 811,68
II.	Zużycie materiałów i energii	34 844,21	18 255,00
III.	Usługi obce	311 597,66	219 855,24
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 918,65	4 563,21
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	54 878,84	39 989,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 861,28	7 178,77
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 482,43	2 932,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 801,00	873,27
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(432 238,14)	(296 581,67)
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	-	-
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	609,15	0,01
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-

II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	115,25	-
III.	Inne koszty operacyjne	493,90	0,01
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	(432 847,29)	(296 581,68)
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	2 427,39	25 091,99
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki, w tym:	2 427,39	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	25 091,99
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	-
H.	KOSZTY FINANSOWE	643,22	1 272,80
I.	Odsetki, w tym:	643,22	1 272,80
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	-	-
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	44 227,46
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	(431 063,12)	(228 535,03)
K.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
L.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
M.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	(431 063,12)	(228 535,03)
O.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
I.	Część bieżąca	-	-
II.	Część odroczone	-	-
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-
Q.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	58 023,96	-
R.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	(373 039,17)	(228 535,03)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie		za okres	za okres
		od 01.01 do	od 01.01 do
		31.03.2024	31.03.2023
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	(373 039,17)	(228 535,03)
II.	Korekty razem	(189 325,17)	(131 795,72)
1.	Zyski (straty) mniejszości	(58 023,96)	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	10 810,05	4 811,68
4.	Odpisy wartości firmy	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-

9.	Zmiana stanu rezerw	-	-
10.	Zmiana stanu zapasów	15 519,94	(11 093,63)
11.	Zmiana stanu należności	33 242,53	(99 593,81)
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(190 873,73)	(25 919,96)
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(562 364,33)	(360 330,75)
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	1 201 167,18	1 149 134,42
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89 900,00	213 474,42
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 111 267,18	935 660,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	1 111 267,18	935 660,00
	- nabycie aktywów finansowych	1 111 267,18	935 660,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 201 167,18)	(1 149 134,42)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie		za okres	za okres
		od 01.01 do	od 01.01 do
		31.03.2024	31.03.2023
I.	Wpływy	4 167 000,00	1 465 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 110 000,00	1 465 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	-	-

3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	57 000,00	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8.	Odsetki	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 167 000,00	1 465 000,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	2 403 468,49	(44 465,17)
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 403 468,49	(44 465,17)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	131 383,22	156 557,22
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	2 534 851,71	112 092,05
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie		za okres	za okres
		od 01.01 do	od 01.01 do
		31.03.2024	31.03.2023
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 327 475,03	293 107,94
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 327 475,03	293 107,94
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	3 162 464,00	2 647 803,10
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 162 464,00	2 647 803,10
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	8 291 304,20	6 552 588,35
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 110 000,00	1 269 376,75
	- objęcie udziałów	4 110 000,00	1 269 376,75
	- podziału zysku	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty	-	-
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 401 304,20	7 821 965,10
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	-	-
3.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
3.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 741,91	118 741,91
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 741,91	118 741,91

5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	-	-
5.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
5.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-	-
6.	Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu	(9 026 025,42)	(8 350 268,22)
6.1.	Korekty	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
6.2.	Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(9 026 025,42)	(8 350 268,22)
6.3.	Zmiany zysku/straty z lat ubiegłych	(1 219 009,66)	(675 757,20)
	a) zwiększenie (z tytułu)	(1 219 009,66)	(675 757,20)
	- starta z poprzedniego roku	(1 219 009,66)	(675 757,20)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- korekty konsolidacyjne	-	-
6.4.	Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(10 245 035,08)	(9 026 025,42)
7.	Wynik netto	(373 039,17)	(228 535,03)
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	(373 039,17)	(228 535,03)
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 064 435,87	1 333 949,66
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 064 435,87	1 333 949,66