

**Raport kwartalny
jednostkowy i skonsolidowany
Cannabis Poland S.A.**

za okres
01.07.2024 – 30.09.2024 r.

14 listopada 2024

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.....	9
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.....	10
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.	10
Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.....	11
Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe.....	15
Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	23

List zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

zapraszam do lektury raportu Cannabis Poland za miniony kwartał.

W tym kwartale Emitent złożył w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych **dwa wnioski** o uzyskanie pozwolenia na dopuszczenie marihuany medycznej do obrotu na terenie Polski.

W lipcu podpisany został dokument dotyczący udzielenia Emitentowi przez partnera z USA licencji na prowadzenie w Europie **platformy szkoleniowej** oferującej szkolenia w dziedzinie konopi medycznych, dotyczące zarówno CBD, jak i THC.

W czerwcu tego roku THC Pharma uzyskała pierwsze znaczące przychody.

W tym kwartale nasza Spółka objęła 500 000 nowych akcji spółki THC Pharma poprzez wniesienie wkładu w wysokości 250.000,00 zł

We wrześniu został podwyższony limit dopuszczający import do Polski 11.278.431 gramów medycznej marihuany, co oznacza, że jest on obecnie blisko 4 razy większy niż w 2023 roku, co pozwala szacować wartość rynkową, w średnich cenach detalicznych, nawet na poziomie bliskim 700 mln zł.

We wrześniu nasza spółka zależna, tj. THC Pharma, otrzymała z Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego (GIF) 6 pozwoleń na import, na zsumowaną ilość 299,99 kg, na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, marihuany medycznej, zarejestrowanej w Polsce przez podmiot trzeci. Pozwolenie zostało wydane w dniu 20/09/2024 i jest ważne przez 3 miesiące od daty jego wystawienia, jednak import jest całkowicie uzależniony od dostawcy. Odpowiedzią na takie ograniczenie jest posiadanie własnych rejestracji marihuany medycznej: w tym roku złożyliśmy dwa wnioski o uzyskanie pozwolenia na dopuszczenie do obrotu na terenie Polski.

Ponadto zarząd podjął decyzję o intensyfikacji działań dystrybucyjnych na innych rynkach europejskich, szczególnie w Wielkiej Brytanii i Niemczech, gdzie – według wrześniowych danych Międzynarodowej Rady ds. Kontroli Narkotyków – w 2024 roku limity importowe dla medycznej marihuany wynoszą odpowiednio 406 ton i 47 ton.

Już w listopadzie dodaliśmy do naszej oferty nowy produkt

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 wykorzystywane w leczeniu wielu dolegliwości, takich jak padaczka, zespół stresu pourazowego (PTSD), 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, 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 Cannabis Poland na lata 2023-2025 jest wprowadzenie do sprzedaży aptecznej marihuany medycznej: 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, 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.

¹ MAH – Marketing Authorisation Holder

W efekcie wielomiesięcznych prac, w tym roku Emitent złożył w URPL dwa wnioski 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 - już w lipcu - Zarząd podpisał Memorandum of Understanding („MOU”) dotyczące udzielenia Emitentowi licencji na prowadzenie w Europie platformy szkoleniowej. MOU zostało podpisane z partnerem z USA prowadzącym jedną z pierwszych i najbardziej znanych w USA platform edukacyjnych online oferujących szkolenia w dziedzinie konopi medycznych dotyczących zarówno CBD, jak i THC.

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 w 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.

W tym segmencie trwają obecnie końcowe prace nad wprowadzeniem do sprzedaży suplementów diety produkowanych w nowoczesnej technologii wspierającej bioprzyswajalność, pod marką należącą do Emitenta, jak również prace koncepcyjne nad wprowadzeniem do sprzedaży olejku CBD skierowanego na rynek apteczny oraz jako produkt wspierający obniżanie efektu psychoaktywnego, jaki powstaje podczas używania marihuany medycznej.

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 tego 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 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***”.

THC Pharma S.A.

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

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 posiadanego wcześniej zezwolenia. Zezwolenie to obejmuje także możliwość importu, nabywania oraz sprzedaży marihuany medycznej.

W lipcu tego roku THC Pharma uzyskała pierwsze znaczące przychody.

W dniu 02.09.2024 Emitent poinformował o objęciu 500 000 nowych akcji spółki THC Pharma S.A., wyemitowanych na podstawie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia tejże spółki z dnia 20.03.2024 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki poprzez emisję akcji serii B.

Emitent zaznacza, iż dokapitalizowanie THC Pharma ma na celu zwiększenie kapitału obrotowego i dalszy rozwój prowadzonej działalności operacyjnej.

Obecnie Emitent posiada akcje reprezentujące 50% kapitału zakładowego oraz ogólnej liczby głosów THC Pharma S.A. (<https://thcpharma.pl/>). Po przeprowadzonym w poprzednim kwartale podniesieniu kapitału zakładowego wynosi on obecnie 200.000,00 zł i dzieli się na 2.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Przedmiotem działalności THC Pharma jest prowadzenie hurtowni farmaceutycznej, a w czerwcu spółka uzyskała pierwsze przychody z dystrybucji marihuany medycznej.

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

Udziały posiadane w innych podmiotach

Emitent posiada także akcje w Bioenca S.A. (<https://Bioenca.pl/>) w której to spółce udział Emitenta w kapitale zakładowym wynosi 19,98%, zatem spółka ta nie wchodzi zatem w skład grupy kapitałowej Emitenta, a jej wyniki nie są konsolidowane z wynikami Emitenta.

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

W dniu 25.07.2024 Zarząd poinformował, że strony zakończyły negocjacje, których przedmiotem było ustalenie warunków nabycia przez Emitenta farmy kontenerowej. Emitent wskazuje, że w trakcie negocjacji podjął decyzję o rezygnacji z planów nabycia farmy kontenerowej co wynika z faktu, że w trakcie negocjacji strony doszły do wniosku, że zakładany kierunek rozwoju farmy kontenerowej - to jest realizacja badań i prac

rozwojowych nad krzyżówkami i genetyką konopi włóknistych i niewłóknistych (B+R) - nie wpisuje się w optymalny sposób w strategię Emitenta. Jednocześnie strony doszły do wniosku, że nabycie udziałów farmy kontenerowej może być korzystne biznesowo dla Hemp & Health S.A., to jest spółki która posiada 50% akcji i głosów w THC Pharma: transakcja doszła do skutku i we wrześniu Hemp & Health nabył farmę.

W dniu 26.07.2024 Zarząd poinformował, że zakończył bez osiągnięcia porozumienia, negocjacje, których przedmiotem było ustalenie warunków nabycia udziałów w podmiocie, którego główna działalność polega na produkcji i dystrybucji inhalatorów CBD. W efekcie Emitent pojął decyzję o rezygnacji z planów nabycia udziałów Producenta, co wynika z faktu, że możliwa do uzyskania cena nabycia była w ocenie Emitenta zbyt wysoka i w efekcie mogła uniemożliwić uzyskanie przez Emitenta satysfakcjonującego zwrotu z inwestycji. Zarząd Emitenta podkreśla równocześnie, że prowadzi konsekwentne działania mające na celu pozyskanie produktu do wielorazowego użytku, zarówno dla CBD, jak i THC. W przypadku THC celem strategicznym jest przy tym wprowadzenie do sprzedaży aptecznej certyfikowanego wyrobu medycznego wielorazowego użytku.

W dniu 30.07.2024 Zarząd podpisał Memorandum of Understanding (pol. Memorandum o Porozumieniu, dalej MOU) dotyczące udzielenia Emitentowi licencji (Licencja) na prowadzenie w Europie platformy szkoleniowej. MOU zostało podpisane z partnerem z USA (dalej Partner) prowadzącym jedną z pierwszych i najbardziej znanych w USA platform edukacyjnych online oferujących szkolenia w dziedzinie konopi medycznych dotyczących zarówno CBD, jak i THC.

Platforma, którą w Europie będzie prowadzić Emitent ma być wiodącym źródłem wiedzy dla lekarzy, farmaceutów, pacjentów oraz sektora administracyjnego, jak i pracowników przemysłu konopnego. Oferowane już na platformie kursy online zostały opracowane dzięki współpracy Partnera z uniwersytetami, agencjami rządowymi oraz twórcami polityk dotyczących medycznej marihuany na rynkach wschodzących. Współpraca między Stronami zakłada udostępnienie certyfikowanych w USA szkoleń również na rynki Unii Europejskiej. Emitent będzie się także starał o uzyskanie akredytacji w Polsce w celu przyznawania lekarzom i farmaceutom punktów edukacyjnych czyli punktów doskonalenia zawodowego. Oferta szkoleniowa początkowo będzie obejmować gotowe już kursy w języku angielskim, a następnie mają być one tłumaczone na języki polski, niemiecki i kolejne języki europejskie. Nowe szkolenia opracowane we współpracy z Emitentem będą obejmować zakres wiedzy odnoszący się do lokalnych wytycznych prawnych w poszczególnych krajach. Pierwsze z tego typu materiałów odnosić się będą do rynku polskiego, a następne do innych krajów UE. Początkowy okres obowiązywania Licencji wynosi dwa lata. Po zakończeniu Licencji, w zależności od efektów współpracy, Strony będą dążyć do przedłużenia umowy. W oparciu o uzyskane przychody ze sprzedaży szkoleń, Strony uzgodniły model podziału zysków w stosunku 60% dla Partnera i 40% dla Cannabis Poland. Szkolenia obędą oferowane zarówno osobom prywatnym jak i instytucjom publicznym oraz biznesowym.

Dzięki prowadzeniu platformy edukacyjnej mającej zasięg europejski, Emitent uzupełni swoją ofertę o szkolenia spełniające globalne standardy i oferujące wiedzę m.in. z zakresu marihuany medycznej, co pozwoli na lepsze przygotowanie do dynamicznie zmieniających się wymagań rynku polskiego i europejskiego.

Wstępnie szacowane koszty związane z uruchomieniem Platformy nie powinny przekroczyć 30.000,00 (trzydzieści tysięcy) złotych i zostaną pokryte ze środków własnych Emitenta.

Podpisanie ostatecznej umowy i start Platformy przewidywane są w czwartym kwartale bieżącego roku.

Dnia 07.08.2024 Emitent zakończył negocjacje, których przedmiotem było ustalenie warunków nabycia przez Emitenta udziałów w spółce zajmującej się krzyżowaniem i genetyką marihuany medycznej. Zarząd wskazał, że w trakcie negocjacji podjął decyzję o rezygnacji z planów nabycia udziałów w przedmiotowej spółce ze względu na fakt, że w trakcie negocjacji strony doszły do wniosku, że zakładany kierunek rozwoju spółki - to jest realizacja

badan i prac rozwojowych nad krzyżówkami i genetyką konopi włóknistych i niewłóknistych (B+R) - nie wpisuje się w optymalny sposób w strategię Emitenta. Jednocześnie strony doszły do wniosku, że nabycie udziałów tej spółki może być korzystne biznesowo dla Hemp&Health, to jest spółki która posiada 50% akcji i głosów w THC Pharma. Ostatecznie transakcja doszła do skutku w październiku.

Dnia 27.09.2024 zarząd THC Pharma S.A. otrzymał z Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego (GIF) 6 pozwoleń na import na zsumowaną ilość 299,99 kg na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej marihuany medycznej, zarejestrowanej w Polsce przez podmiot trzeci. Pozwolenie zostało wydane w dniu 20/09/2024 i jest ważne przez 3 miesiące od daty jego wystawienia. 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.

Ze względu na długi czas oczekiwania na wydanie zezwoleń, logistyczne zaplanowanie konkretnych ilości i terminów dostaw jest dużym wyzwaniem, ponieważ czas wydania decyzji oraz ilość zatwierdzonego importu są trudne do przewidzenia. W tym przypadku procedura trwała aż 5 miesięcy, mimo że zgodnie ze swoimi procedurami GIF powinien rozpatrzyć wniosek w ciągu 60 dni. Dodatkowym ograniczeniem jest zwiększone zapotrzebowanie na medyczną marihuanę na rynku niemieckim po liberalizacji prawa w kwietniu, co powoduje ograniczenie dostępności produktów eksportowanych do Polski, gdyż to Niemcy są kluczowym dostawcą dla polskiego rynku. W odpowiedzi na tę sytuację zarząd Emitenta oraz THC Pharma podjął decyzję o intensyfikacji działań dystrybucyjnych na innych rynkach europejskich, szczególnie w Wielkiej Brytanii i Niemczech, gdzie – według wrześniowych danych Międzynarodowej Rady ds. Kontroli Narkotyków – w 2024 roku limity importowe dla medycznej marihuany wynoszą odpowiednio 406 ton i 47 ton.

Sytuację w przyszłości może poprawić fakt, iż limit sprzedaży marihuany medycznej dla Polski na rok 2024 został niedawno podwyższony przez Międzynarodową Radę ds. Przeciwdziałania Narkomanii (INCB) z 6.000.000 gram (czyli 6 ton) na 11.278.431 gramów. Nowy limit jest blisko 4 razy większy niż w 2023 roku, co pozwala szacować wartość rynkową, w średnich cenach detalicznych, nawet na poziomie bliskim 700 mln zł.

We wrześniu Emitent podpisał umowę o poufności z podmiotem zlokalizowanym w RPA, który zajmuje się obecnie poszukiwaniem partnerów prowadzących uprawy w standardzie EU GMP, których produkt będący marihuaną medyczną mógłby zostać w Polsce zarejestrowany przez Emitenta.

W dniu 16/09/2024 Emitent zawarł z wystawcą Weksli na łączną kwotę 600.000,00 zł porozumienie odnośnie terminu spłaty, przedłużając go o 3 miesiące. Weksle zostały oprocentowane w wysokości 7,00% w skali roku.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 23.10.2024 THC Pharma podpisała list intencyjny dotyczący zakupu marihuany medycznej z odmian należących do spółki Voyager Genetics (www.VoyagerGenetics.com). Voyager Genetics będzie odpowiedzialna za zapewnienie stabilnej podaży, wykorzystując swoje kontakty, natomiast THC Pharma skoncentruje się na pozyskiwaniu partnerów handlowych w Wielkiej Brytanii i Niemczech oraz na imporcie produktu do Polski.

W dniu 24.10.2024 Emitent podpisał z partnerem portugalskim umowę dotyczącą dostaw suszonych kwiatów konopi do celów leczniczych zawierających 20% THC, czyli tzw. marihuany medycznej. Umowa przewiduje dostarczenie 200 kg marihuany medycznej w roku 2025 oraz 200 kg w roku 2026. Strony uwzględniają możliwość zwiększenia wielkości dostaw.

Po uzyskaniu wyżej opisanego pozwolenia z URPL, w realizowanych w przyszłości kontraktach Emitent przyjmie rolę podmiotu odpowiedzialnego Marketing Authorization Holder (MAH).

Rolą portugalskiego partnera będzie dostawa marihuany medycznej do zakładu farmaceutycznego.

Rolą zakładu farmaceutycznego, z którym Emitent ma podpisany Term Sheet (Raport ESPI 3/2024 z dnia 12/02/2024), będzie realizacja czynności wytwórczych zgodnie z Europejską Dobrą Praktyką Wytwarzania (EU GMP), w tym przeprowadzenie niezbędnych badań Produktów oraz ich przepakowanie, a następnie dokonanie zwolnienia serii umożliwiającego sprzedaż na rynek hurtowy.

Hurtownia farmaceutyczna THC Pharma przyjmie rolę dystrybutora na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz uzyskiwać będzie każdorazowe pozwolenie Głównego Inspektora Farmaceutycznego na import konkretnej partii Produktu, a następnie zajmie się sprzedażą do hurtowni i aptek.

Odnosnie statusu wspomnianego wyżej wniosku, w dniu 15/10/2024 URPL wezwał Emitenta do uzupełnienia braków formalnych, a w dniu 08/11/2024 zostały złożone wyjaśnienia.

W dniu 13/11/2024 miała miejsce premiera naszej nowej linii suplementów diety pod marką 7VITAL, które są wytwarzane w nowoczesnej technologii bioSNEDS. Nutraceutyki wytworzone z użyciem składników wytworzonych w technologii BioSNEDS charakteryzuje wysoka skuteczność w terapiach i profilaktyce.

Linia obejmuje trzy produkty:

- 7VITAL - WITALNOŚĆ I MŁODOŚĆ: składniki takie jak resweratrol i kurkumina, wspierają zdrową skórę, energię i młodość oferując idealne wsparcie dla osób aktywnych oraz dbających o skórę i stawy.
- 7VITAL - WYCISZENIE I SPOKÓJ: CBD i tymochinon pomagają wyciszyć układ nerwowy oraz zregenerować ciało po intensywnym wysiłku oferując wsparcie dla relaksu i zdrowego snu.
- 7VITAL - WSPOMAGANIE UKŁADU POKARMOWEGO: berberyna i tributryna wspierają zdrowy metabolizm, poziom cukru we krwi i funkcje wątroby.

BioSNEDS to technologia zwiększonej bioprzyswajalności. Zaburzenia trawienia i wrażliwości pokarmowe, skutkują różnym stopniem upośledzenia wchłaniania w układzie pokarmowym. Dodatkowo trudne środowisko w żołądku degraduje lub dezaktywuje biocząsteczki. Stąd wiele popularnych nutraceutyków niestety odznacza się wyjątkowo słabą biodostępnością z układu pokarmowego - w wielu przypadkach wchłaniania się co najwyżej 1%! Nawet systematyczne przyjmowanie nie przynosi oczekiwanych skutków. Rozwiązaniem są składniki poddane technologii bioSNEDS, dzięki czemu wchłaniają się przez układ limfatyczny bezpośrednio do krwioobiegu i wykazują wysoką dostępność do komórek - nawet o 4800% większą od tradycyjnej molekuly.

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 ODRO CZONY

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	30.06.2024	30.06.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 088 352,67	283 580,97
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	243 952,60	201 787,82
1.	Środki trwałe	243 952,60	201 787,82
	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	243 952,60	201 787,82
	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	35 360,42
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	35 360,42
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	35 360,42
	w tym Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	0,00	35 360,42
	c) w pozostałych jednostkach	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	3 875 849,66	1 327 179,52
I.	Zapasy	107 062,82	184 769,59
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	107 062,82	175 570,45
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	9 199,14
II.	Należności krótkoterminowe	178 894,44	130 804,34
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 017,26	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 017,26	0,00
	do 12 miesięcy	2 017,26	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	176 877,18	130 804,34
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 099,32	1 797,05
	do 12 miesięcy	37 099,32	1 797,05
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	59 367,01	39 143,58
	c) inne	80 410,85	89 863,71
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 589 892,40	1 011 605,59
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 589 892,40	1 011 605,59
	<i>a) w jednostkach powiązanych</i>	<i>332 000,00</i>	<i>0,00</i>
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	332 000,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<i>b) w pozostałych jednostkach</i>	<i>1 763 453,50</i>	<i>905 173,20</i>
	udziały lub akcje	22 273,20	22 273,20
	inne papiery wartościowe	1 741 180,30	882 900,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<i>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	<i>1 494 438,90</i>	<i>106 432,39</i>
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 494 438,90	106 432,39
	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	4 964 202,33	1 610 760,49

Cannabis Poland S.A.

 Sprawozdanie finansowe
jednostki

	PASYWA	30.06.2024	30.06.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 771 037,25	1 187 764,86
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 162 464,00	2 647 803,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 409 904,20	7 934 965,10
	- 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	-10 137 060,17	-8 981 797,96
VI.	Zysk (strata) netto	-783 012,69	-531 947,29
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	193 165,08	422 995,63
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	193 165,08	422 995,63
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	39 400,00
	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	39 400,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	193 165,08	383 595,63
	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:	136 914,24	221 891,05
	do 12 miesięcy	136 914,24	221 891,05
	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	8 418,39	30 238,90
	h) z tytułu wynagrodzeń	5 832,45	4 760,78
	i) inne	12 000,00	16 704,90
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	4 964 202,33	1 610 760,49

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	Rachunek zysków i strat	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	17 847,68	22 557,57	11 891,70	20 679,90
	- w tym od jednostek powiązanych	413,60	10 328,58	413,60	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 695,76	10 328,58	3 626,80	10 328,58
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	12 151,92	12 228,99	8 264,90	10 351,32
B.	Koszty działalności operacyjnej	802 522,75	563 684,45	480 376,54	265 225,11
I.	Amortyzacja	26 115,09	15 621,73	15 305,04	10 810,05
II.	Zużycie materiałów i energii	61 936,78	34 189,08	27 592,56	15 934,08
III.	Usługi obce	519 383,32	406 539,26	300 705,58	186 684,02
IV.	Podatki i opłaty,	6 685,05	5 572,51	4 026,15	1 009,30
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	131 932,19	75 615,31	96 833,77	35 625,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	13 744,59	13 881,91	6 763,95	6 703,14
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	24 237,18	6 526,26	14 461,94	3 594,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 488,55	5 738,39	14 687,55	4 865,12
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-784 675,07	-541 126,88	-468 484,84	-244 545,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	655,25	0,01	46,10	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	116,25	0,00	1,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	539,00	0,01	45,10	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-785 330,32	-541 126,89	-468 530,94	-244 545,21
G.	Przychody finansowe	7 918,78	25 091,99	5 491,39	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	7 918,78	0,00	5 491,39	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	25 091,99	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5 601,15	15 912,39	4 957,93	14 639,59
I.	Odsetki, w tym:	5 601,15	1 272,81	4 957,93	0,01
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	14 639,58	0,00	14 639,58
	w tym: udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej	0,00	14 639,58	0,00	0,00

IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-783 012,69	-531 947,29	-467 997,48	-259 184,80
J.	Podatek dochodowy:	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-783 012,69	-531 947,29	-467 997,48	-259 184,80

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Wynik finansowy netto	-783 012,69	-531 947,29	-467 997,48	-259 184,80
II.	Korekty o pozycje:	-994 947,02	-29 282,70	-251 890,80	58 285,56
	1. amortyzacja	26 115,09	15 621,73	15 305,04	10 810,05
	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-31 924,27	-30 396,68	-47 461,28	-19 303,05
	7. Zmiana stanu należności	-784 340,38	-52 173,61	-15 481,56	47 420,20
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	-204 797,46	37 665,86	-204 253,00	19 358,36
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	-1 777 959,71	-561 229,99	-719 888,28	-200 899,24
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			0,00	0,00
I.	Wpływy	83 800,00	96 000,00	32 200,00	96 000,00
	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:	83 800,00	96 000,00	32 200,00	96 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	51 600,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	32 200,00	96 000,00	32 200,00	96 000,00
	- 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	32 200,00	96 000,00	32 200,00	96 000,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	1 052 637,87	1 162 894,84	351 470,69	13 760,42
	1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	89 900,00	226 561,64	0,00	13 087,22
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	962 737,87	936 333,20	351 470,69	673,20
	a) w jednostkach powiązanych	332 000,00	0,00	332 000,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	630 737,87	936 333,20	19 470,69	673,20
	- nabycie aktywów finansowych	630 737,87	936 333,20	19 470,69	673,20
	- 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)	-968 837,87	-1 066 894,84	-319 270,69	82 239,58

C.	PRZEPIWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			0,00	0,00
I.	I.Wpływy	4 110 000,00	1 578 000,00	0,00	113 000,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	4 110 000,00	1 578 000,00	0,00	113 000,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	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.	Przeplwy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)	4 110 000,00	1 578 000,00	0,00	113 000,00
D.	Przeplwy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	1 363 202,42	-50 124,83	-1 039 158,97	-5 659,66
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	1 363 202,42	-50 124,83	-1 039 158,97	-5 659,66
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	131 236,48	156 557,22	2 533 597,87	112 092,05
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	1 494 438,90	106 432,39	1 494 438,90	106 432,39
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	01.04.2024 - 30.06.2024	01.04.2023 - 30.06.2023
A	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	1 444 049,94	141 712,15	5 239 034,73	-131 050,34
	- 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	1 444 049,94	141 712,15	5 239 034,73	-131 050,34
I	Kapitał podstawowy na początek okresu	3 162 464,00	2 647 803,10	3 162 464,00	2 647 803,10
1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia (rejestracja kapitału w KRS)	0,00	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	8 299 904,20	6 356 965,10	12 409 904,20	6 356 965,10
1	zmiany kapitału zapasowego	4 110 000,00	1 578 000,00	0,00	1 578 000,00
	a. zwiększenia	4 110 000,00	1 578 000,00	0,00	1 578 000,00
	objęcie akcji (wplaty na kapitał)	4 110 000,00	1 578 000,00	0,00	1 578 000,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rejestracja jako kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 409 904,20	7 934 965,10	12 409 904,20	7 934 965,10
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	-8 981 797,96	-8 350 268,22	-10 137 060,17	-8 981 797,96
1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 981 797,96	-8 350 268,22	-10 137 060,17	-8 981 797,96
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	-1 155 262,21	-631 529,74	-315 015,21	-272 762,49
2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-10 137 060,17	-8 981 797,96	-10 452 075,38	-9 254 560,45
VI	Wynik netto	-783 012,69	-531 947,29	-467 997,48	-259 184,80
	a. zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. strata	-783 012,69	-531 947,29	-467 997,48	-259 184,80
B	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	4 771 037,25	1 187 764,86	4 771 037,25	1 187 764,86

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupa Kapitałowa Cannabis Poland S.A.
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2024 do 30.06.2024
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		30.06.2024	30.06.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	372 352,67	248 220,55
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	270 952,60	201 787,82
1.	Środki trwałe	270 952,60	201 787,82
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	27 000,00	-
	d) środki transportu	243 952,60	201 787,82
	e) inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	7 000,00	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	7 000,00	-
V.	Inwestycje długoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	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	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- 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	4 721 434,93	1 397 900,37
I.	Zapasy	107 763,33	191 769,59
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	107 763,33	175 570,45
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	16 199,14
II.	Należności krótkoterminowe	272 535,30	128 100,19
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	272 535,30	128 100,19
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	37 329,77	1 797,05
	- do 12 miesięcy	37 329,77	1 797,05
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpiec. społ. i zdrow.	145 749,28	39 143,58
	c) inne	89 456,25	87 159,56
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 341 136,30	1 078 030,59
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 341 136,30	1 078 030,59
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	51 400,00
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	51 400,00
	- 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	2 628 453,50	920 173,20
	- udziały lub akcje	22 273,20	22 273,20
	- inne papiery wartościowe	2 606 180,30	897 900,00

	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 712 682,80	106 457,39
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 712 682,80	106 457,39
	- 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		5 093 787,60	1 646 120,92

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa			
Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		30.06.2024	30.06.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 710 296,56	1 187 764,87
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 162 464,00	2 647 803,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 409 904,20	7 934 965,10
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	(10 181 370,90)	(9 026 025,42)
VII.	Zysk (strata) netto	(799 442,65)	(487 719,83)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	-60 740,70	35 360,43
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	444 231,74	422 995,63
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	444 231,74	422 995,63
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	39 400,00

	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	39 400,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	444 231,74	383 595,63
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	205 000,00	110 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	201 080,12	221 891,05
	- do 12 miesięcy	201 080,12	221 891,05
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadcz.	20 035,81	30 238,90
	h) z tytułu wynagrodzeń	5 832,45	4 760,78
	i) inne	12 283,36	16 704,90
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
	PASYWA RAZEM	5 093 787,60	1 646 120,92

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM					
Wyszczególnienie		za okres	za okres	za okres	za okres
		od 01.01 do 30.06.2024	od 01.01 do 30.06.2023	od 01.04 do 30.06.2024	od 01.04 do 30.06.2023
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	233 251,11	22 557,57	227 295,13	20 679,90
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	221 099,19	10 328,58	219 030,23	10 328,58
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-	-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 151,92	12 228,99	8 264,90	10 351,32
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 050 786,10	592 963,60	612 591,98	294 504,26
I.	Amortyzacja	26 115,09	15 621,73	15 305,04	10 810,05
II.	Zużycie materiałów i energii	67 864,33	34 189,08	33 077,67	15 934,08
III.	Usługi obce	711 006,19	435 171,91	399 375,37	215 316,67
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	7 247,05	6 219,01	4 328,40	1 655,80
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	175 793,03	75 615,31	120 914,19	35 625,32
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 386,51	13 881,91	8 525,23	6 703,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	27 885,35	6 526,26	16 378,53	3 594,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	18 488,55	5 738,39	14 687,55	4 865,12
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(817 534,99)	(570 406,03)	(385 296,85)	(273 824,36)
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	655,25	0,01	46,10	0,00

I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	116,25	-	1,00	-
III.	Inne koszty operacyjne	539,00	0,01	45,10	-
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	(818 190,24)	(570 406,04)	(385 342,95)	(273 824,36)
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	7 918,78	25 091,99	5 491,39	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	7 918,78	-	5 491,39	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	25 091,99	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	-	-	-
H.	KOSZTY FINANSOWE	5 601,15	1 272,81	4 957,93	0,01
I.	Odsetki, w tym:	5 601,15	1 272,81	4 957,93	0,01
	- 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)	(815 872,61)	(502 359,40)	(384 809,49)	(273 824,37)
K.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	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	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)	(815 872,61)	(502 359,40)	(384 809,49)	(273 824,37)
O.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Część bieżąca	-	-	-	-
II.	Część odroczone	-	-	-	-
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-	-
Q.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	16 429,96	14 639,58	(41 594,00)	14 639,58
R.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	(799 442,65)	(487 719,83)	(426 403,49)	(259 184,80)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)					
Wyszczególnienie		za okres	za okres	za okres	za okres
		od 01.01 do	od 01.01 do	od 01.04 do	od 01.04 do
		30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
A.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	(799 442,65)	(487 719,83)	(426 403,49)	(259 184,80)
II.	Korekty razem	(260 819,90)	(107 085,16)	(71 494,73)	24 710,56
1.	Zyski (straty) mniejszości	(16 429,96)	(14 639,58)	41 594,00	(14 639,58)
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	26 115,09	15 621,73	15 305,04	10 810,05
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	-	(14 639,58)	-	(14 639,58)
9.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10.	Zmiana stanu zapasów	(32 624,78)	(37 396,68)	(40 461,28)	(26 303,05)
11.	Zmiana stanu należności	(422 462,40)	(62 173,61)	(271 629,64)	37 420,20
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	184 582,15	50 370,01	183 697,15	76 289,97
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	-	-
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	(44 227,46)	-	(44 227,46)
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(1 060 262,55)	(594 804,99)	(497 898,22)	(234 474,24)
B.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			0	0
I.	Wpływy	32 200,00	96 000,00	32 200,00	96 000,00
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:	32 200,00	96 000,00	32 200,00	96 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	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	32 200,00	96 000,00	32 200,00	96 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	32 200,00	96 000,00	32 200,00	96 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	1 612 637,87	1 229 294,84	411 470,69	80 160,42
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	116 900,00	226 561,64	27 000,00	13 087,22
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 495 737,87	1 002 733,20	384 470,69	67 073,20
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	1 495 737,87	1 002 733,20	384 470,69	67 073,20
	- nabycie aktywów finansowych	1 495 737,87	1 002 733,20	384 470,69	67 073,20
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 580 437,87)	(1 133 294,84)	(379 270,69)	15 839,58

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	od 01.01 do	od 01.01 do	od 01.04 do	od 01.04 do
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023

I.	Wpływy	4 222 000,00	1 678 000,00	55 000,00	213 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) oraz dopłat do kapitału	4 110 000,00	1 678 000,00	-	213 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	112 000,00	-	55 000,00	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
		0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki				
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.	Spląty 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	-	-	-	-
		4 222 000,00	1 678 000,00	55 000,00	213 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)				
D.	PRZEPIŁY PNIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	1 581 299,58	(50 099,83)	(822 168,91)	(5 634,66)
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 581 299,58	(50 099,83)	(822 168,91)	(5 634,66)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	131 383,22	156 557,22	2 534 851,71	112 092,05
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	1 712 682,80	106 457,39	1 712 682,80	106 457,39
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	od 01.01 do	od 01.01 do	od 01.04 do	od 01.04 do
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 399 739,21	293 107,94	5 136 700,05	1 333 949,66
- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 399 739,21	293 107,94	5 136 700,05	1 333 949,66
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 162 464,00	2 647 803,10	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	3 162 464,00	2 647 803,10
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	8 299 904,20	6 552 588,35	12 409 904,20	7 821 965,10
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	4 110 000,00	1 382 376,75	-	113 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 110 000,00	1 578 000,00	-	113 000,00
- objęcie udziałów	4 110 000,00	1 578 000,00	-	113 000,00
- podziału zysku	-	-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	195 623,25	-	-
- rejestracji kapitału w KRS	-	-	-	-
- korekt konsolidacyjnych	-	195 623,25	-	-
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	12 409 904,20	7 934 965,10	12 409 904,20	7 934 965,10
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	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 741,91	118 741,91	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	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)	(10 181 370,90)	(9 026 025,42)
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)	(10 181 370,90)	(9 026 025,42)
6.3.	Zmiany zysku/straty z lat ubiegłych	(1 155 345,48)	(675 757,20)	(373 039,16)	(228 535,03)
	a) zwiększenie (z tytułu)	(1 155 345,48)	(675 757,20)	(373 039,16)	(228 535,03)
	- starta z poprzedniego roku	(1 155 345,48)	(675 757,20)	(373 039,16)	(228 535,03)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- korekty konsolidacyjne	-	-	-	-
6.4.	Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(10 181 370,90)	(9 026 025,42)	(10 554 410,07)	(9 254 560,45)
7.	Wynik netto	(799 442,65)	(487 719,83)	(426 403,49)	(259 184,80)
	a) zysk netto	-	-	-	-
	b) strata netto	(799 442,65)	(487 719,83)	(426 403,49)	(259 184,80)
	c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 710 296,56	1 187 764,87	4 710 296,56	1 187 764,87
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 710 296,56	1 187 764,87	4 710 296,56	1 187 764,87