Raport kwartalny
jednostkowy i skonsolidowany
Cannabis Poland S.A.

za okres
01.10.2024 – 31.12.2024 r.

14 lutego 2025

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 7
THC Pharma S.A. 7
THC Factory sp. z o.o. 8
Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale 9
Istotne zdarzenia po dniu bilansowym 13
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym. 14
Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym. 14
Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie 14
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty. 14
Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego 14
Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe 18
Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe 25

List zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Zapraszam do lektury raportu Cannabis Poland za miniony kwartał.

W minionym kwartale nawiązaliśmy kontakt z kolejnymi podmiotami działającymi w branży marihuany medycznej.

W listopadzie miała miejsce premiera naszej nowej linii suplementów diety pod marką 7VITAL, które są wytwarzane w nowoczesnej technologii bioSNEDS. Nutraceutyki, tworzone z użyciem składników wytworzonych w technologii BioSNEDS, charakteryzuje wysoka skuteczność w terapiach i profilaktyce. Produkty są dostępne w sklepie www.HempWish.pl.

W grudniu zespół Emitenta odbył wyjazd do Portugalii, podczas którego odwiedzono potencjalnych dostawców suszu, jak i producentów marihuany medycznej. Podczas spotkań ustalono także szczegóły współpracy z podmiotem, którego produkt będzie wkrótce podlegał badaniom stabilności. Przeprowadzono także audyt zakładu farmaceutycznego będącego docelowo producentem kontraktowym tej marihuany medycznej.

Pod koniec grudnia został podwyższony limit importu do Polski medycznej marihuany, który wynosi obecnie 20.000.000 gramów, co oznacza, ze jest on obecnie blisko 7 razy większy niż na początku 2024 roku.

W styczniu nasza spółka zależna THC Pharma otrzymała z Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego (GIF) 6 pozwoleń na import do Polski łącznie 300 kg marihuany medycznej.

Także w styczniu Emitent zawiązał spółkę THC Factory sp. z o.o, której celem działania jest zaprojektowanie, wybudowanie, certyfikowanie i prowadzenie wytwórni farmaceutycznej, zajmującej się wytwarzaniem medycznego surowca farmaceutycznego czyli marihuany medycznej.

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 wchodzą:

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
Fundacja Rodzinna Konstancja w Organizacji	3 662 000	7,44%
Pozostali akcjonariusze	45 541 653	92,56%
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, neuroprotekcyjne, 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 – MAH[1].
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 wielomiesięcznych prac, w 2024 Emitent złożył w URPL dwa wnioski o uzyskanie pozwolenia na dopuszczenie do obrotu na terenie Polski marihuany medycznej.

[1] MAH – Marketing Authorisation Holder

W związku z pozytywnie zakończonym pierwszym etapem oceny formalnej podmiotów biorących udział w uprawach i produkcji surowca Cannabis flos 20% THC 1% ≤CBD, Emitent planuje rozpoczęcie w tym kwartale badań stabilności, które dla surowców farmaceutycznych jest standardowym, ale niezbędnym testem na podstawie którego określana jest data ważności produktu. ego surowca.

Z uwagi na fakt, że badanie stabilności jest procedurą trwającą co najmniej 6 miesięcy, Emitent złożył do URLP wniosek o wstrzymanie postępowania o rejestrację.

W celu optymalizacji procesowej i finansowej oraz w celu utrzymania w mocy zgłoszenia, Emitent - w oparciu o procedury URPL - podjął także decyzję o wstrzymaniu, na własny wniosek, postępowania o wydanie pozwolenia na dopuszczenie do obrotu drugiego surowca surowca farmaceutycznego Cannabis flos 24%THC 1%≤CBD do czasu pozyskania pełnej dokumentacji, w tym dokumentacji dotyczącej badań stabilności dla tego produktu.

Czasowe zawieszenie postępowania daje Emitentowi możliwość skompletowania niezbędnych dokumentów oraz wznowienia postępowania w dogodnym dla Emitenta czasie, bez konieczności składania nowego wniosku w tej samej sprawie.

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 - w ramach współpracy z partnerem z USA – Emitent uruchomił platformę edukacyjną www.MMedu.eu oferującą wiedzę i szkolenia w dziedzinie konopi medycznych dotyczących zarówno CBD, jak i THC, zaadresowaną do pacjentów, lekarzy i farmaceutów.

Od 7 listopada 2024 roku w Polsce obowiązują nowe przepisy dotyczące wystawiania recept na określone substancje, w tym marihuanę medyczną. Zgodnie z nowelizacją rozporządzenia Ministra Zdrowia, recepty na takie preparaty mogą być wystawiane wyłącznie po osobistym zbadaniu pacjenta przez lekarza. Wyjątek stanowi kontynuacja leczenia prowadzona przez lekarzy podstawowej opieki zdrowotnej (POZ), z wyłączeniem nocnej i świątecznej opieki zdrowotnej, którzy mogą wystawiać takie recepty również w ramach teleporady.

Wprowadzenie tych regulacji miało na celu zwiększenie kontroli nad przepisywaniem substancji o potencjale uzależniającym oraz ograniczenie nadużyć związanych z ich stosowaniem, jednak ich wprowadzone zmiany spotkały się z mieszanymi reakcjami. Część środowiska medycznego poparła zaostrzenie przepisów, argumentując, że osobiste badanie pacjenta pozwala na dokładniejszą ocenę jego stanu zdrowia i potrzeb terapeutycznych. Z drugiej strony, niektórzy pacjenci oraz lekarze wskazują na utrudnienia w dostępie do

terapii, zwłaszcza dla osób mieszkających w odległych rejonach kraju lub mających ograniczoną mobilność. Dla tych pacjentów konieczność osobistej wizyty u lekarza może stanowić istotną barierę w kontynuacji leczenia.

W celu wykorzystania tej nowej sytuacji rynkowej, Emitent planuje stworzyć sieć partnerskich przychodni oraz gabinetów lekarskich pod swoim patronatem. Lekarze pracujący w takich punktach uzyskaliby dodatkowe szkolenia w ramach platformy MMedu.eu, natomiast Emitent uzyskałby wsparcie przy promowaniu własnej marki oraz wsparcie w dystrybucji swoich produktów.

Uzupełniającym celem strategicznym 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. 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.

Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień przekazania niniejszego raportu Emitent tworzył grupę kapitałową w skład której wchodzą trzy podmioty tj.:

1. Cannabis Poland S.A.
2. THC Pharma S.A. - jednostka zależna, której wyniki są konsolidowane za IV kwartał 2024 r.
3. THC Factory sp. z o.o. - jednostka zależna, której wyniki będą konsolidowane od I kwartału 2025 r.

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”*.

Natomiast w stosunku do THC Factory sp. z o.o. jest jednostką dominującą posiadającą bezpośrednio ponad 50% udziałów w kapitale zakładowym.

THC Pharma S.A.

W dniu 30.03.2023 Zarząd Emitenta podpisał akt założycielski spółki THC Pharma S.A. z siedzibą w Warszawie https://thcpharma.pl/ .

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.

Obecnie Emitent posiada akcje reprezentujące 50% kapitału zakładowego oraz ogólnej liczby głosów THC Pharma.

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

W październiku THC Pharma S.A. 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 związku z długotrwałymi procedurami rejestracyjnymi marihuany medycznej w Polsce oraz trudnościami z uzyskiwaniem regularnych zgód na jej import, co powoduje zakłócenia logistyczne, Zarząd THC Pharma postanowił zwiększyć zaangażowanie w dystrybucję i wprowadzanie marihuany medycznej na inne rynki europejskie. W szczególności chodzi o Wielką Brytanię i Niemcy, gdzie – według grudniowej aktualizacji International Narcotics Control Board – w bieżącym roku limity na import medycznej marihuany wynoszą odpowiednio 101 ton i 45 ton, podczas gdy w Polsce limit ten wynosi 20 ton.

Pod koniec grudnia zarząd THC Pharma podjął decyzję o zwrocie do Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego (GIF) 6 pozwoleń na import marihuany medycznej, których termin ważności wygasł w dniu 20/12/2024. Powodem podjęcia takiej decyzji był brak możliwości importu surowca farmaceutycznego od wskazanego w zezwoleniu podmiotu zagranicznego, będący skutkiem niedoborów produkcyjnych i magazynowych marihuany medycznej zarejestrowanej w Polsce.

W czasie ostatnich tygodni nawiązał bliskie relacje z podmiotami odpowiedzialnymi oraz importerami kilku innych, dostępnych na polskim rynku surowców farmaceutycznych, co pozwoli spółce w przyszłości zdywersyfikować kanały dostaw oraz wydatnie obniżyć ryzyko niedostarczenia produktów w okresie ważności otrzymanych pozwoleń na import.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent dysponuje już nowymi - wydanymi w styczniu - pozwoleniami na import do Polski 300 kg marihuany medycznej z terminem wygaśnięcia ich ważności z końcem kwietnia. Trwają obecnie intensywne rozmowy z kilkoma zagranicznymi dostawcami marihuany medycznej posiadającymi rejestrację na terenie Polski oraz z sieciami aptecznymi odnośnie zainteresowania nabyciem tego surowca farmaceutycznego.

THC Factory sp. z o.o.

W dniu 22 stycznia 2025 roku Emitent zawiązał THC Factory sp. z o.o., (https://thcfactory.pl/) której celem działania jest zaprojektowanie, wybudowanie, certyfikowanie i prowadzenie wytwórni farmaceutycznej (Wytwórnia), zajmującej się wytwarzaniem medycznego surowca farmaceutycznego z Cannabis flos (marihuana medyczna).

Kapitał zakładowy THC Factory wynosi 50.000 zł i dzieli się na 500 udziałów. Emitent objął 251 udziałów w zamian za wkład pieniężny w łącznej wysokości 25.100 zł, podczas gdy 249 udziałów objęła Hemp&Health S.A., również notowana na rynku NewConnect.

Podjęcie działań służących do uruchomienia Wytwórni stanowi realizację kolejnego punktu strategii Emitenta i w przyszłości powinno pozwolić na wytwarzanie całkowicie polskiego surowca, pochodzącego z polskich upraw, oraz umożliwić uczestniczenie w zaopatrywaniu w surowiec medyczny innych krajów, o wysokim zapotrzebowaniu (działalność eksportowa). Wytwórnia jest podmiotem niezbędnym w realizacji strategii

Emitenta, nadającym wysoką jakość farmaceutyczną wszystkim materiałem roślinnym przeznaczonym do wytworzenia produktu leczniczego w standardzie EU GMP (europejski standard Good Manufacturing Practice), sprzedawanego w aptekach.

Proces uzyskania dla Wytwórni zezwolenia na wytwarzanie zostanie przeprowadzony przed polskim organem regulacyjnym. Proces ten podlega licznym regulacjom prawnym, określającym wymagania jakościowe i formalne, zawartym w Prawie farmaceutycznym.

Po uzyskaniu zezwolenia, Wytwórnia będzie mogła wytwarzać surowiec farmaceutyczny, przeprowadzać badania jakościowe oraz konfekcjonować surowiec do finalnych opakowań w których trafia on do aptek. Planowany zakres działalności Wytwórni i jej moce przerobowe będą umożliwiały także produkcję kontraktową, tj. dla innych podmiotów: zleceniodawców zainteresowanych produkcją surowca farmaceutycznego pod marką własną, co zapewni dodatkowe możliwości zwiększenie przychodów Wytwórni.

Lokalizacja Wytwórni na terenie Polski umożliwi sprawne i efektywne kosztowo wytwarzanie na potrzeby polskich pacjentów oraz dla innych krajów Europy i innych kontynentów.

Prowadzenie własnej Wytwórni pozwoli Spółce konsolidować wyniki sprzedaży oraz zyskać na marży pozyskanej z wytwarzania surowca farmaceutycznego.

Szacowany czas uruchomienia Wytwórni to druga połowa przyszłego roku, co związane jest m.in. z czasem niezbędnym na adaptację lokalu, przygotowanie i wdrożenie wymaganych prawem procedur, zatrudnienie zespołu i uzyskanie zezwolenia na prowadzenie zakładu farmaceutycznego oraz walidację procedur.

Wstępnie, jako lokalizacja dla Wytwórni została wybrana nieruchomość opisana przez drugiego wspólnika, czyli Hemp&Health, w jego raporcie ESPI nr 32/2024.

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 październiku Emitent podpisał z partnerem portugalskim umowę dotyczącą dostaw suszonych kwiatów konopi do celów leczniczych zawierających 20% THC, czyli tzw. marihuany medycznej (Produkt). Umowa przewiduje dostarczenie 200 kg marihuany medycznej w roku 2025 oraz 200 kg w roku 2026.

Także w październiku Emitent podpisał z niemieckim partnerem umowę o poufności dotyczącą dostaw marihuany medycznej. Po analizie dosłanej dokumentacji, Emitent zdecydował o wstrzymaniu dalszego postępowania z tym partnerem.

W dniu 20 listopada Emitent pod adresem www.MMEDU.eu uruchomił poświęconą konopiom medycznym internetową platformę edukacyjną adresowaną do pacjentów, lekarzy i farmaceutów.

Zgodnie z umową o współpracy zawartą przez MM411 i Emitenta, za pośrednictwem platformy są już dostępne pierwsze szkolenia przygotowane przez MM411 - początkowo w języku angielskim, a w kolejnych etapach w języku polskim, niemieckim oraz innych językach europejskich. Emitent planuje przy tym uzyskać akredytacje dla oferowanych szkoleń na rynku polskim oraz w innych krajach Unii Europejskiej, tak aby umożliwić lekarzom

i farmaceutom zdobywanie punktów edukacyjnych, wymaganych do podtrzymania uprawnień zawodowych. Lista szkoleń będzie regularnie rosła. Zostaną one ponadto dostosowane do regulacji prawnych obowiązujących w Polsce oraz innych krajach Unii Europejskiej. Szkolenia będą oferowane zarówno osobom prywatnym, jak i instytucjom publicznym oraz biznesowym. Umowa o współpracy zawarta przez MM411 i Emitenta obowiązuje przez dwa lata. Po zakończeniu tego okresu, w zależności od efektów współpracy, strony podejmą decyzję co do jej ewentualnego przedłużenia.

Umowa przewiduje, że zyski ze sprzedaży szkoleń na platformie dzielone będą w stosunku 60 proc. dla MM411 i 40 proc. dla Emitenta.

Zarząd Emitenta wskazuje, że MM411 jest jednym z wiodących źródeł wiedzy na temat marihuany medycznej na świecie. MM411 Inc. założona w 2009 roku działa na rynku globalnym, w tym m.in. w USA, Wielkiej Brytanii, Japonii, Meksyku i Republice Południowej Afryki. MM411 oferuje ponad 100 modułów szkoleniowych oraz 2400 godzin kompleksowych treści edukacyjnych, uzyskując największą liczbę akredytacji w dziedzinie marihuany medycznej na świecie. Firma opiera swoje programy na wynikach badań naukowych. W skład jej zespołu wchodzą światowej sławy eksperci specjalizujący się w badaniach nad marihuaną. Do najbardziej cenionych i najczęściej publikowanych badaczy współpracujących z MM411 należą Dr. Ethan Russo, neurolog i ekspert w dziedzinie farmakologii konopi oraz Dr. Raphael Mechoulam, chemik znany z odkrycia endokanabinoidów i badań nad wpływem THC oraz CBD na organizm ludzki.

Podjęcie współpracy z MM411 wpisuje się w strategię rozwoju Emitenta w obszarze edukacyjnym i szkoleniowym oraz otwiera możliwość dalszej ekspansji na europejskim rynku szkoleń medycznych. Dzięki temu Emitent poszerza zakres swoich kompetencji o działalność edukacyjną i szkoleniową z zakresu konopi medycznych obejmujących substancje takie jak THC i CBD oraz ich zastosowania w różnych obszarach medycyny.

Zarząd Emitenta jest przekonany, że współpraca z MM411 wzmocni pozycję Emitenta jako lidera w sektorze konopnym, a także przyczyni się do budowy trwałych relacji z profesjonalistami z branży medycznej i farmaceutycznej.

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.

Od początku listopada obowiązują w naszym kraju nowe przepisy dotyczące zakazu wystawiania recept na marihuanę medyczną. Wprowadzenie nowych przepisów miało bezpośredni wpływ na rynek marihuany medycznej w Polsce. W październiku 2024 roku, tuż przed wejściem w życie nowych regulacji, odnotowano rekordowe wydatki Polaków na marihuanę medyczną, sięgające 42,6 mln zł. Pacjenci, obawiając się trudności w uzyskaniu recept po zmianach masowo realizowali recepty, co spowodowało znaczący wzrost sprzedaży.

Po wprowadzeniu nowych przepisów rynek musiał dostosować się do nowych warunków. Apteki i dostawcy marihuany medycznej zauważyli spadek liczby pacjentów uzyskujących recepty poprzez teleporady, co

wpłynęło na zmniejszenie popytu. Jednakże, ze względu na rosnącą świadomość społeczną na temat korzyści płynących z terapii konopnych oraz zwiększającą się liczbę lekarzy uprawnionych do przepisywania marihuany medycznej, rynek ten nadal wykazuje tendencje wzrostowe.

Obecnie na polskim rynku dostępnych jest kilka rodzajów suszu marihuany medycznej, różniących się stężeniem THC i CBD. Ceny wahają się w zależności od producenta, rodzaju produktu oraz daty jego ważności. Zazwyczaj ceny wahają się między 50 zł a 60 zł za jeden gram.

Warto podkreślić, że brak krajowej produkcji marihuany medycznej wpływa na konieczność importu, co może przekładać się na wyższe ceny dla pacjentów.

W listopadzie miała miejsce premiera naszej nowej linii suplementów diety pod marką 7VITAL, które są wytwarzane w nowoczesnej technologii bioSNEDS. Nutraceutyki, tworzone 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 tributyryna 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 wchłania 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 molekuły.

Produkty są dostępne dostępne w sklepie HempWish: https://hempwish.pl/?s=7vital&post_type=product .

W najbliższym czasie powinna też pojawić się w ofercie nowa marka olejku CBD, skierowanego na rynek apteczny oraz jako produkt wspierający obniżanie efektu psychoaktywnego, jaki powstaje podczas używania marihuany medycznej.

W grudniu Emitent podpisał z partnerem portugalskim Umowę dotyczącą dostaw suszonych kwiatów konopi do celów leczniczych zawierających ponad 03% THC. Emitent oczekuje na dostarczenie wstępnej dokumentacji potrzebnej do rejestracji produktu.

Także w grudniu Emitent podpisał Memorandum of Understanding dotyczące uzgodnienia wstępnych ram współpracy pomiędzy Emitentem i partnerem brytyjskim (Partner) w zakresie eksportu i dystrybucji suszu marihuany medycznej do Wielkiej Brytanii oraz stworzenia i produkcji przez Partnera olejków THC z marihuany medycznej pod nazwą handlową należącą do Emitenta.

W procesie eksportu marihuany medycznej do Wielkiej Brytanii Emitent będzie odpowiedzialny za dostarczanie odmian marihuany medycznej od swoich dostawców do Wielkiej Brytanii, natomiast Partner będzie odpowiedzialny za proces importu, w tym rejestrację produktów oraz zgodność z lokalnymi wymaganiami regulacyjnymi. Strony zgadzają się na pokrycie kosztów związanych z eksportem/importem i dystrybucją suszu konopnego w proporcji 50/50 oraz na podział przychodów w proporcji 50/50.

W procesie stworzenia i produkcji olejków THC, Partner będzie odpowiedzialny za stworzenie receptur i produkcję olejków medycznych z konopi w formule white label. Olejki te będą sprzedawane pod marką Emitenta. Partner będzie również odpowiedzialny za zgodność składu olejków z wymaganiami regulacyjnymi dotyczącymi olejków, a Emitent pokryje wszystkie koszty związane ze stworzeniem receptur i spełnieniem wymogów regulacyjnych.Docelowo Emitent planuje zarejestrowanie olejków w wybranych krajach europejskich.

MOU ma charakter niewiążący, jednak w oparciu o MOU strony przystąpią do ustalenia warunków formalnego porozumienia, w tym praw i obowiązków stron oraz zasad dokonywania rozliczeń finansowych pomiędzy stronami, a po uzgodnieniu tych warunków zawrą umowę o współpracy.

Pod koniec grudnia Emitent podał do wiadomości publicznej aktualizację informacji na temat dwóch wniosków złożonych do URPL:

W przypadku pierwszego wniosku, w związku z pozytywnie zakończonym pierwszym etapem oceny formalnej podmiotów biorących udział w uprawach i produkcji surowca Cannabis flos 20% THC 1% ≤CBD, Emitent rozpocznie badania stabilności dla tego surowca. Z uwagi na fakt, że badanie stabilności jest procedurą trwającą co najmniej 6 miesięcy, Emitent złożył do URLP wniosek o wstrzymanie postępowania o rejestrację marihuany medycznej Cannabis flos 20% THC na okres trwania badania. Emitent wyjaśnia, że badanie stabilności dla surowców farmaceutycznych jest standardowym testem, na podstawie którego określana jest data ważności produktu. Czasowe zawieszenie postępowania daje Emitentowi możliwość skompletowania niezbędnych dokumentów oraz wznowienia postępowania w dogodnym dla Emitenta czasie, bez konieczności składania nowego wniosku w tej samej sprawie.

Zespół Emitenta odbył wyjazd do Portugalii, podczas którego odwiedzono potencjalnych dostawców suszu, jak i producentów marihuany medycznej. Podczas spotkań ustalono szczegóły współpracy z w/w podmiotem, którego rejestrację Emitent złożył w URPL, a który będzie wkrótce podlegał badaniom stabilności. Przeprowadzono także audyt zakładu farmaceutycznego będącego docelowo producentem produktu końcowego.

W przypadku drugiego wniosku, w celu optymalizacji procesowej i finansowej oraz w celu utrzymania w mocy zgłoszenia, Emitent - w oparciu o procedury URPL - podjął decyzję o wstrzymaniu, na własny wniosek, postępowania o wydanie pozwolenia na dopuszczenie do obrotu surowca farmaceutycznego Cannabis flos 24%THC 1%≤CBD do czasu pozyskania pełnej dokumentacji, w tym dokumentacji dotyczącej badań stabilności dla tego produktu. Czasowe zawieszenie postępowania daje Emitentowi możliwość skompletowania niezbędnych dokumentów oraz wznowienia postępowania w dogodnym dla Emitenta czasie, bez konieczności składania nowego wniosku w tej samej sprawie.

Strata powstała w IV kwartale wynika z rozliczenia wynagrodzenia zarządu za lata 2023 i 2024 oraz kosztów kancelarii prawnych i usług doradczych związanych z procesem rejestracji produktów leczniczych.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W styczniu Emitent - w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 2/2023 z dnia 26.01.2023 roku - zawarł z Inwestorem aneks do umowy inwestycyjnej odnośnie terminu opłacenia akcji w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych, przedłużający go do dnia 31.12.2025 roku.

Zgodnie z ww. raportem Emitent wskazuje, iż Inwestor zobowiązał się do objęcia łącznie 50 000 000 warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia 50 000 000 akcji wyemitowanych w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Inwestor zobowiązał się do objęcia akcji w zamian za kwotę nie niższą niż 10.000.000,00 zł.

Cena emisyjna wynosić będzie 90% średniej z minimalnych kursów akcji Spółki z ostatnich 20 dni notowań na rynku NewConnect przed dniem złożenia oświadczenia o objęciu akcji.

W lutym Emitent podpisał z partnerem macedońskim Umowę dotyczącą dostaw suszonych kwiatów konopi oraz ekstraktów do celów leczniczych zawierających ponad 0,3% THC. Emitent oczekuje na dostarczenie pierwszej partii dokumentów do wstępnej ewaluacji.

Także w lutym GIF podał wynik[2], że Polska przez lata znacząco zwiększyła ilość importowanego suszu konopi do celów medycznych. Podczas gdy w 2017 roku sprowadzono zaledwie 14 kg, w kolejnych latach wartości te systematycznie rosły:
2020 rok – ponad 250 kg,
2021 rok – niemal 1 tona,
2022 rok – 1,65 tony,
2023 rok – 4,5 tony,
2024 rok – rekordowe 7,8 tony.
Na rok 2025 INCB przewidział możliwość importu do Polski 20 ton marihuany medycznej.
GIF podkreśla, że ziele konopi innych niż włókniste, wykorzystywane w celach medycznych, pochodzi w całości z importu. W Polsce nie są obecnie uprawiane konopie medyczne, dlatego surowiec jest sprowadzany i przetwarzany w kraju na farmaceutyczne produkty recepturowe.

[2] https://alertmedyczny.pl/rekordowy-import-medycznej-marihuany-polska-sprowadzila-w-2024-roku-78-tony-suszu/

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 ODROCZONY

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 odroczona 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 wycenianie 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 umarzane 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.

Kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe jednostki

AKTYWA	31.12.2024	31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE	**1 138 598,39**	**274 567,76**
Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
Rzeczowe aktywa trwałe	**213 342,45**	**180 167,69**
Środki trwałe	***213 342,45***	***180 167,69***
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	213 342,45	180 167,69
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	***0,00***	***0,00***
Zaliczki na środki trwałe w budowie	***0,00***	***0,00***
Należności długoterminowe	**520 000,00**	**0,00**
Od jednostek powiązanych	520 000,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	**250 000,00**	**0,00**
Nieruchomości	***0,00***	***0,00***
Wartości niematerialne i prawne	***0,00***	***0,00***
Długoterminowe aktywa finansowe	***250 000,00***	***0,00***
a) w jednostkach powiązanych	***250 000,00***	***0,00***
udziały lub akcje	250 000,00	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***
Inne inwestycje długoterminowe	***0,00***	***0,00***
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**155 255,94**	**94 400,07**
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	155 255,94	94 400,07
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA OBROTOWE	**2 677 410,42**	**1 567 444,72**
Zapasy	**83 275,22**	**75 138,55**
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	83 275,22	75 138,55
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	**165 259,41**	**144 554,06**
Należności od jednostek powiązanych	***3 314,44***	***1 508,53***
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 314,44	1 508,53
do 12 miesięcy	3 314,44	1 508,53
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	***0,00***	***0,00***
Należności od pozostałych jednostek	***161 944,97***	***143 045,53***
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 380,92	36 328,11
do 12 miesięcy	*5 380,92*	*36 328,11*
powyżej 12 miesięcy	*0,00*	*0,00*
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	76 153,20	26 717,42
c) inne	80 410,85	80 000,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Inwestycje krótkoterminowe	**2 428 875,79**	**1 347 752,11**
Krótkoterminowe aktywa finansowe	***2 428 875,79***	***1 347 752,11***
a) w jednostkach powiązanych	*714 200,00*	*51 600,00*
udziały lub akcje	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	714 200,00	51 600,00
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 398 043,60	1 164 915,63
udziały lub akcje	22 273,20	22 273,20
inne papiery wartościowe	1 375 770,40	1 142 642,43
udzielone pożyczki	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	*316 632,19*	*131 236,48*
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	316 632,19	131 236,48
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	***0,00***	***0,00***
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	**0,00**	**0,00**
UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	**0,00**	**0,00**
AKTYWA RAZEM	**3 816 008,81**	**1 842 012,48**

Cannabis Poland S.A. **Sprawozdanie finansowe jednostki**

	PASYWA	31.12.2024	31.12.2023
A.	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**3 539 307,65**	**1 444 049,94**
I.	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	**3 162 464,00**	**3 162 464,00**
II.	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	**12 409 904,20**	**8 299 904,20**
	- 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**	**-2 014 742,29**	**-1 155 262,21**
VII.	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna))**	**0,00**	**0,00**
B.	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**	**276 701,16**	**397 962,54**
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***
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**	**276 701,16**	**397 962,54**
1.	***Wobec jednostek powiązanych***	***0,00***	***0,00***
2.	***Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale***	***0,00***	***0,00***
3.	***Zobowiązania wobec pozostałych jednostek***	***276 701,16***	***397 962,54***
	a) kredyty i pożyczki	22,60	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:	169 663,46	214 005,11
	do 12 miesięcy	*169 663,46*	*214 005,11*
	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	58 791,20	52 020,32
	h) z tytułu wynagrodzeń	6 223,90	5 232,21
	i) inne	12 000,00	16 704,90
4.	***Fundusze specjalne***	***0,00***	***0,00***
IV.	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
	PASYWA RAZEM	**3 816 008,81**	**1 842 012,48**

Cannabis Poland S.A. **Sprawozdanie finansowe jednostki**

	Rachunek zysków i strat	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi**	**35 951,44**	**65 553,07**	**8 717,34**	**5 377,18**
	- w tym od jednostek powiązanych	*1 468,21*	*10 982,54*	*546,76*	*0,00*
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 284,94	11 802,99	3 901,14	820,44
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	24 666,50	53 750,08	4 816,20	4 556,74
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**1 825 023,55**	**1 144 017,05**	**605 367,83**	**305 881,50**
I.	Amortyzacja	56 725,24	37 241,86	15 305,11	10 810,08
II.	Zużycie materiałów i energii	102 083,50	54 725,34	23 371,10	15 480,41
III.	Usługi obce	1 186 404,42	749 488,85	360 142,83	156 076,82
IV.	Podatki i opłaty,	13 608,00	19 742,63	4 710,52	6 615,30
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	370 088,57	193 303,88	174 235,93	96 113,44
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	26 665,40	30 052,73	6 290,06	11 752,24
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	47 379,09	18 194,80	18 234,84	9 033,21
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 069,33	41 266,96	3 077,44	0,00
C.	***Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)***	***-1 789 072,11***	***-1 078 463,98***	***-596 650,49***	***-300 504,32***
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**19 492,08**	**146 214,92**	**3 275,32**	**98 190,96**
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 422,67	143 794,20	3 275,31	143 794,20
III.	Inne koszty operacyjne	16 069,41	2 420,72	0,01	-45 603,24
F.	***Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)***	***-1 808 564,19***	***-1 224 678,90***	***-599 925,81***	***-398 695,28***
G.	**Przychody finansowe**	**17 317,18**	**79 382,99**	**7 523,64**	**54 291,00**
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
II.	Odsetki	17 317,18	54 291,00	7 523,64	54 291,00
	- 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
H.	**Koszty finansowe**	**284 351,15**	**57 933,64**	**278 750,00**	**6 441,82**
I.	Odsetki, w tym:	5 601,15	7 933,64	0,00	6 441,82
	- 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	50 000,00	0,00	0,00
	w tym: udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej	0,00	50 000,00	0,00	0,00
IV.	Inne	278 750,00	0,00	278 750,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F +G-H)**	***-2 075 598,16***	***-1 203 229,55***	***-871 152,17***	***-350 846,10***
J.	**Podatek dochodowy:**	***-60 855,87***	***-47 967,34***	***-60 855,87***	***-47 967,34***
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	***-2 014 742,29***	***-1 155 262,21***	***-810 296,30***	***-302 878,76***

Cannabis Poland S.A. **Sprawozdanie finansowe jednostki**

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023
A	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**				
I.	Wynik finansowy netto	-2 014 742,29	-1 155 262,21	-810 296,30	-302 878,76
II.	**Korekty o pozycje:**	**152 165,97**	**65 218,32**	**394 950,21**	**-199 143,25**
	1. amortyzacja	56 725,24	37 241,86	15 305,11	10 810,08
	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	50 000,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-8 136,67	79 234,36	11 666,37	52 908,41
	7. Zmiana stanu należności	285 694,65	-65 923,33	400 112,64	432,74
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	-121 261,38	12 632,77	28 721,96	-215 327,14
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	-60 855,87	-47 967,34	-60 855,87	-47 967,34
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	**Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)**	**-1 862 576,32**	**-1 090 043,89**	**-415 346,09**	**-502 022,01**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**			0,00	0,00
I.	**Wpływy**	**93 800,00**	**80 500,00**	**10 000,00**	**-15 500,00**
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomosci oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	93 800,00	80 500,00	10 000,00	-15 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	51 600,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	42 200,00	80 500,00	10 000,00	-15 500,00
	- 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	42 200,00	80 500,00	10 000,00	-15 500,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	**Wydatki**	**2 155 827,97**	**1 464 776,85**	**404 861,40**	**268 742,43**
	1. Nabycie wartości niemat.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	89 900,00	216 201,22	0,00	-25 000,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	2 065 927,97	1 248 575,63	404 861,40	293 742,43
	a) w jednostkach powiązanych	1 432 600,00	101 600,00	406 200,00	101 600,00
	b) w pozostałych jednostkach	633 327,97	1 146 975,63	-1 338,60	192 142,43
	- nabycie aktywów finansowych	633 327,97	1 146 975,63	-1 338,60	192 142,43
III.	**Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)**	**-2 062 027,97**	**-1 384 276,85**	**-394 861,40**	**-284 242,43**
C.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ**			**0,00**	**0,00**
I.	**I.Wpływy**	**4 110 000,00**	**2 449 000,00**	**0,00**	**746 000,00**
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	4 110 000,00	2 449 000,00	0,00	746 000,00
II.	**Wydatki**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)**	**4 110 000,00**	**2 449 000,00**	**0,00**	**746 000,00**
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	185 395,71	-25 320,74	-810 207,49	-40 264,44
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	185 395,71	-25 320,74	-810 207,49	-40 264,44
	- 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	1 126 839,68	171 500,92
G.	**Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym**	**316 632,19**	**131 236,48**	**316 632,19**	**131 236,48**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2024 - 31.12.2024	01.10.2023 - 31.12.2023
A	**KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)**	**1 444 049,94**	**141 712,15**	**4 349 603,95**	**-710 671,30**
	- 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	4 349 603,95	-710 671,30
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	514 660,90	0,00	514 660,90
	a. zwiększenia (rejestracja kapitału w KRS)	0,00	514 660,90	0,00	514 660,90
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Kapitał podstawowy na koniec okresu**	**3 162 464,00**	**3 162 464,00**	**3 162 464,00**	**3 162 464,00**
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	1 942 939,10	0,00	2 457 600,00
	a. zwiększenia	4 110 000,00	2 457 600,00	0,00	2 457 600,00
	objęcie akcji (wpłaty na kapitał)	4 110 000,00	2 457 600,00	0,00	2 457 600,00
	b. zmniejszenia	0,00	514 660,90	0,00	514 660,90
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rejestracja jako kapitał podstawowy	0,00	514 660,90	0,00	514 660,90
2	**Kapitał zapasowy na koniec okresu**	**12 409 904,20**	**8 299 904,20**	**12 409 904,20**	**8 299 904,20**
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	-631 529,74	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	-1 155 262,21	0,00	-1 204 445,99	-852 383,45
2	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu**	**-10 137 060,17**	**-8 981 797,96**	**-11 341 506,16**	**-9 834 181,41**
VI	**Wynik netto**	**-2 014 742,29**	**-1 155 262,21**	**-810 296,30**	**-302 878,76**
	a. zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. strata	-2 014 742,29	-1 155 262,21	-810 296,30	-302 878,76
B	**KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)**	**3 539 307,65**	**1 444 049,94**	**3 539 307,65**	**1 444 049,94**

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupa Kapitałowa Cannabis Poland S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2024 do 31.12.2024
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

	Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2024	na dzień 31.12.2023
A.	**AKTYWA TRWAŁE**	**400 798,39**	**274 567,76**
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	238 542,45	180 167,69
1.	Środki trwałe	238 542,45	180 167,69
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	25 200,00	-
	d) środki transportu	213 342,45	180 167,69
	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	155 255,94	94 400,07
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	155 255,94	94 400,07
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Grupa Kapitałowa Cannabis Poland S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2024 do 31.12.2024

Wyszczególnienie		na dzień 31.12.2024	na dzień 31.12.2023
B.	**AKTYWA OBROTOWE**	**3 324 872,95**	**1 561 019,03**
I.	Zapasy	83 275,22	75 138,55
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	83 275,22	75 138,55
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	-
II.	Należności krótkoterminowe	236 299,11	189 581,63
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	236 299,11	189 581,63
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 702,37	36 328,11
	- do 12 miesięcy	7 702,37	36 328,11
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społ. i zdrow.	122 392,65	63 656,77
	c) inne	106 204,09	89 596,75
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 005 298,62	1 296 298,85
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 005 298,62	1 296 298,85
	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	2 688 043,60	1 164 915,63
	- udziały lub akcje	22 273,20	22 273,20
	- inne papiery wartościowe	2 665 770,40	1 142 642,43
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	317 255,02	131 383,22
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	317 255,02	131 383,22
	- 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	**3 725 671,34**	**1 835 586,79**

Grupa Kapitałowa Cannabis Poland S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2024 do 31.12.2024

	SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA		
	Wyszczególnienie	**na dzień 31.12.2024**	**na dzień 31.12.2023**
A.	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**	**3 351 528,13**	**1 399 739,21**
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 162 464,00	3 162 464,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (-)	-	-
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	12 409 904,20	8 299 904,20
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	(2 158 211,08)	(1 155 345,49)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciagu roku obrotowego	-	-
B.	**KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI**	**62 220,47**	**-44 310,74**
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**	**311 922,74**	**480 158,32**
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	311 922,74	480 158,32
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	311 922,74	480 158,32
	a) kredyty i pożyczki	22,60	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	30 000,00	173 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	200 456,40	231 872,26
	- do 12 miesięcy	200 456,40	231 872,26
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadcz.	63 219,84	53 348,95
	h) z tytułu wynagrodzeń	6 223,90	5 232,21
	i) inne	12 000,00	16 704,90
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
	PASYWA RAZEM	**3 725 671,34**	**1 835 586,79**

Grupa Kapitałowa Cannabis Poland S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2024 do 31.12.2024

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM

	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2024	za okres od 01.01 do 31.12.2023	za okres od 01.10 do 31.12.2024	za okres od 01.10 do 31.12.2023
A.	**PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:**	**250 300,26**	**54 570,53**	**8 170,58**	**(5 605,36)**
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	225 633,76	820,45	3 354,38	(10 162,10)
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-	-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 666,50	53 750,08	4 816,20	4 556,74
B.	**KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**	**2 315 504,04**	**1 322 122,98**	**733 278,24**	**371 031,85**
I.	Amortyzacja	58 525,24	37 241,86	15 980,11	10 810,08
II.	Zużycie materiałów i energii	111 441,29	63 055,29	25 622,01	23 810,36
III.	Usługi obce	1 571 328,14	898 069,79	461 840,35	193 782,43
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	20 639,47	28 158,39	8 765,09	14 302,81
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	448 543,22	205 222,02	193 349,32	106 679,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	29 307,32	30 052,73	6 290,06	11 752,24
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	53 650,03	19 055,94	18 353,86	9 894,35
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	22 069,33	41 266,96	3 077,44	-
C.	**ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)**	**(2 065 203,78)**	**(1 267 552,45)**	**(725 107,66)**	**(376 637,21)**
D.	**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
E.	**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**	**19 492,08**	**146 214,92**	**3 275,32**	**98 190,96**
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3 422,67	143 794,20	3 275,31	143 794,20
III.	Inne koszty operacyjne	16 069,41	2 420,72	0,01	(45 603,24)
F.	**ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)**	**(2 084 695,86)**	**(1 413 767,37)**	**(728 382,98)**	**(474 828,17)**
G.	**PRZYCHODY FINANSOWE**	**17 317,18**	**79 959,99**	**7 523,64**	**54 291,00**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	17 317,18	54 868,00	7 523,64	54 291,00
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	25 091,99	-	-
H.	**KOSZTY FINANSOWE**	**295 157,06**	**7 933,64**	**280 048,19**	**6 441,82**
I.	Odsetki, w tym:	6 970,68	7 933,64	1 369,53	6 441,82
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	288 186,38	-	278 678,66	-
I.	**ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH**	-	44 227,46	-	(0,00)
J.	**ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)**	**(2 362 535,74)**	**(1 297 513,56)**	**(1 000 907,53)**	**(426 978,99)**
K.	**WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
K.	**ODPIS WARTOŚCI FIRMY**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
L.	**ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
M.	**ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI**	-	-	-	-
N.	**ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)**	**(2 362 535,74)**	**(1 297 513,56)**	**(1 000 907,53)**	**(426 978,99)**
O.	**PODATEK DOCHODOWY**	**(60 855,87)**	**(47 857,34)**	**(60 855,87)**	**(47 857,34)**
I.	Część bieżąca	-	110,00	-	110,00
II.	Część odroczona	(60 855,87)	(47 967,34)	(60 855,87)	(47 967,34)
P.	**POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU**	-	-	-	-
Q.	**ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI**	143 468,79	94 310,74	64 877,68	38 121,45
R.	**ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)**	**(2 158 211,08)**	**(1 155 345,49)**	**(875 173,98)**	**(341 000,21)**

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)					
	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2024	za okres od 01.01 do 31.12.2023	za okres od 01.10 do 31.12.2024	za okres od 01.10 do 31.12.2023
A.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**				
I.	Zysk (strata) netto	**(2 158 211,08)**	**(1 155 345,49)**	**(875 173,98)**	**(341 000,21)**
II.	Korekty razem	**45 110,85**	**(147 698,11)**	**329 762,13**	**(217 113,70)**
1.	Zyski (straty) mniejszości	(143 468,79)	(94 310,74)	(64 877,68)	(38 121,45)
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	58 525,24	37 241,86	15 980,11	10 810,08
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	-	50 000,00	-	50 000,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10.	Zmiana stanu zapasów	(8 136,67)	79 234,36	12 676,42	59 908,41
11.	Zmiana stanu należności	302 476,61	(112 459,43)	376 065,28	(36 103,36)
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(103 429,67)	33 337,08	50 773,87	(215 640,04)
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(60 855,87)	(47 967,34)	(60 855,87)	(47 967,34)
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	(92 773,91)	-	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)**	**(2 113 100,23)**	**(1 303 043,60)**	**(545 411,85)**	**(558 113,90)**
B.	**PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ**			**0**	**0**
I.	Wpływy	42 200,00	80 500,00	10 000,00	-15 500,00
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:	42 200,00	80 500,00	10 000,00	-15 500,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	42 200,00	80 500,00	10 000,00	-15 500,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	42 200,00	80 500,00	10 000,00	(15 500,00)
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	2 015 227,97	1 363 176,85	398 661,40	114 742,43
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	116 900,00	216 201,22	-	(25 000,00)
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 898 327,97	1 146 975,63	398 661,40	139 742,43
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	-52 400,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	(52 400,00)
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	1 898 327,97	1 146 975,63	398 661,40	192 142,43
	- nabycie aktywów finansowych	1 898 327,97	1 146 975,63	398 661,40	192 142,43
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniej-szościowym	-	-	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**(1 973 027,97)**	**(1 282 676,85)**	**(388 661,40)**	**(130 242,43)**

Grupa Kapitałowa Cannabis Poland S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2024 do 31.12.2024

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2024	za okres od 01.01 do 31.12.2023	za okres od 01.10 do 31.12.2024	za okres od 01.10 do 31.12.2023
I.	Wpływy	4 335 000,00	2 512 000,00	50 000,00	646 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 335 000,00	2 449 000,00	50 000,00	646 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	63 000,00	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	63 000,00	0,00	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	63 000,00	-	-	-
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)**	**4 272 000,00**	**2 512 000,00**	**50 000,00**	**646 000,00**
D.	**PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)**	**185 871,80**	**(73 720,45)**	**(884 073,25)**	**(42 356,33)**
E.	**BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM**	**185 871,80**	**(73 720,45)**	**(884 073,25)**	**(42 356,33)**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-		
F.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU**	**131 383,22**	**205 103,67**	**1 201 328,27**	**173 739,55**
G.	**ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM**	**317 255,02**	**131 383,22**	**317 255,02**	**131 383,22**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa Cannabis Poland S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2024 do 31.12.2024

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2024	za okres od 01.01 do 31.12.2023	za okres od 01.10 do 31.12.2024	za okres od 01.10 do 31.12.2023
I.	**Kapitał własny na początek okresu (BO)**	**1 399 739,21**	**293 107,94**	**4 226 702,11**	**986 139,41**
	- 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**	**4 226 702,11**	**986 139,41**
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	-	514 660,90	-	514 660,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów / emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	-	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	**Kapitał podstawowy na koniec okresu**	**3 162 464,00**	**3 162 464,00**	**3 162 464,00**	**3 162 464,00**
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	8 299 904,20	6 552 588,35	12 409 904,20	7 545 304,20
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	4 110 000,00	1 747 315,85	-	754 600,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	4 110 000,00	2 457 600,00	-	1 464 884,15
	- objecie udziałów	4 110 000,00	2 457 600,00	-	1 464 884,15
	- podziału zysku	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	710 284,15	-	710 284,15
	- rejestracji kaitału w KRS	-	514 660,90	-	514 660,90
	- korekt konsolidacyjnych	-	(17 376,76)	-	(17 376,75)
2.2.	**Kapitał zapasowy na koniec okresu**	**12 409 904,20**	**8 299 904,20**	**12 409 904,20**	**8 299 904,20**
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	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podział zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rejestracji kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-	-	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
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)	(1 283 037,10)	(814 345,28)
	a) zwiększenie (z tytułu)	(1 155 345,48)	(675 757,20)	(1 283 037,10)	(814 345,28)
	- starta z poprzedniego roku	(1 155 345,48)	(675 757,20)	(1 283 037,10)	(814 345,28)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- korekty konsolidacyjne	-	-	-	-
6.4.	**Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu**	**(10 181 370,90)**	**(9 026 025,42)**	**(11 464 408,00)**	**(9 840 370,70)**
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	**-**	**-**	**-**	**-**
	- korekty błędów podstawowych			**-**	**-**
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości			**-**	**-**
7.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	**-**	**-**	**-**	**-**
7.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	**-**	**-**	**-**	**-**
	a) zwiększenie (z tytułu)	**-**	**-**	**-**	**-**
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	**-**	**-**	**-**	**-**
	b) zmniejszenie (z tytułu)	**-**	**-**	**-**	**-**
7.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	**-**	**-**	**-**	**-**
7.9.	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu**	**-**	**-**	**-**	**-**
7.	**Wynik netto**	**(2 158 211,08)**	**(1 155 345,49)**	**(875 173,98)**	**(341 000,21)**
	a) zysk netto	-	-	-	-
	b) strata netto	(2 158 211,08)	(1 155 345,49)	(875 173,98)	(341 000,21)
	c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	**Kapitał własny na koniec okresu (BZ)**	**3 351 528,13**	**1 399 739,21**	**3 351 528,13**	**1 399 739,21**
III.	**Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**3 351 528,13**	**1 399 739,21**	**3 351 528,13**	**1 399 739,21**

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
Grzegorz Władysław Konrad
Data: 2025.02.14 19:36:00 CET