

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-05-31

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFSINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: CANNABIS POLAND SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba

Województwo: MAZOWIECKIE

Powiat: WARSZAWA

Gmina: WARSZAWA

Miejscowość: WARSZAWA

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: 1089z, 2110z

Identyfikator podatkowy NIP: 1070021611

Numer KRS: 0000410247

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Bioenca S.A. Toruń ul. Towarowa 9F lok 36

Przedmiot działalności

7211z

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

89.70

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

89.70

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
jednostka zależna

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym: Posiadany udział w głosach na WZA

Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

Nie dotyczy

Czas trwania jednostki powiązanej

Od

2022-02-04

Do

Nie dotyczy

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od

2022-01-01

Do

2022-12-31

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

Nie dotyczy

Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej

Od

2022-02-04

Do

2022-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej: Nie dotyczy

W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonej za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: false

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): Nie dotyczy

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią. Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w tysiącach złotych.

zasady grupowania operacji gospodarczych: Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej

metody wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób: a) materiały - w cenie zakupu b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia d) towary - w cenie zakupu Odpisy

aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży. Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła). Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się

w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

dokonywania amortyzacji: Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o

wartości nie przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do użytkowania.

ustalenia wyniku finansowego:

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

Jednostka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto: a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

W zakresie opodatkowania wynik brutto korygują a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych: Jednostki sporządzają porównawczy Rachunek Zysków i Strat. W roku za jaki sporządzane jest sprawozdanie. Nie nastąpiły zmiany zasady rachunkowości i sporządzenia sprawozdania finansowego.

pozostałe: nie wystąpiły

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny: nie wystąpiły

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego: nie wystąpiły

Skonsolidowany bilans

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|--|
| Aktywa razem | 666 004,28 | 659 060,28 | 0,00 |
| Aktywa trwałe | 47 641,06 | 78 289,51 | 0,00 |
| Wartości niematerialne i prawne | 1 208,33 | 15 708,33 | 0,00 |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 1 208,33 | 15 708,33 | |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|--|
| Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 46 432,73 | 62 581,18 | 0,00 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 46 432,73 | 62 581,18 | |
| Aktywa obrotowe | 618 363,22 | 580 770,77 | 0,00 |
| Zapasy | 154 372,91 | 202 881,04 | 0,00 |
| Materiały | 0,00 | 0,00 | |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | |
| Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | |
| Towary | 154 372,91 | 202 881,04 | |
| Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | |
| Należności krótkoterminowe | 91 046,64 | 329 455,83 | 0,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|--|
| Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek | 91 046,64 | 329 455,83 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 78 846,50 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 78 846,50 | |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 17 356,41 | 200 609,33 | |
| inne | 73 690,23 | 50 000,00 | |
| dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | |
| Inwestycje krótkoterminowe | 372 943,67 | 48 433,90 | 0,00 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 372 943,67 | 48 433,90 | 0,00 |
| w jednostkach zależnych i współzależnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | |
| w jednostkach stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 167 840,00 | 40 000,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | |
| - inne papiery wartościowe | 167 840,00 | 40 000,00 | |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 | |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|--|
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 205 103,67 | 8 433,90 | 0,00 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 205 103,67 | 8 433,90 | |
| Pasywa razem | 666 004,28 | 659 060,28 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) własny | 293 107,94 | 480 841,89 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 2 647 803,10 | 2 647 803,10 | |
| Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 6 552 588,35 | 6 064 565,10 | |
| - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 4 580 000,00 | 4 580 000,00 | |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 118 741,91 | 118 741,91 | |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | -8 350 268,22 | -7 561 763,95 | |
| Zysk (strata) netto | -675 757,20 | -788 504,27 | |
| Kapitały mniejszości | 28 854,46 | 0,00 | |
| Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 344 041,88 | 178 218,39 | 0,00 |
| Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 344 041,88 | 178 218,39 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|--|
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 344 041,88 | 178 218,39 | 0,00 |
| kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 110 000,00 | 0,00 | |
| inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 175 146,45 | 118 480,70 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 175 146,45 | 118 480,70 | |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 | |
| zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 | |
| zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 | |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 47 621,36 | 48 146,84 | |
| z tytułu wynagrodzeń | 2 674,07 | 10 862,85 | |
| inne | 8 600,00 | 728,00 | |
| Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|--|
| Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 199 930,85 | 381 155,30 | 0,00 |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|--|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 53 795,12 | 0,00 | |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 146 135,73 | 381 155,30 | |
| Koszty działalności operacyjnej | 807 458,31 | 1 132 047,39 | 0,00 |
| Amortyzacja | 14 500,00 | 13 291,67 | |
| Zużycie materiałów i energii | 53 332,75 | 37 614,40 | |
| Usługi obce | 429 151,27 | 486 015,67 | |
| Podatki i opłaty, w tym: | 59 515,36 | 52 390,73 | |
| - podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 | |
| Wynagrodzenia | 141 208,84 | 184 225,53 | |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | 9 196,98 | 21 403,16 | |
| - emerytalne | 0,00 | 0,00 | |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 6 268,85 | 23 820,31 | |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 94 284,26 | 313 285,92 | |
| Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | -607 527,46 | -750 892,09 | 0,00 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 | |
| Pozostałe koszty operacyjne | 42 981,68 | 24 866,72 | 0,00 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 41 339,42 | 0,00 | |
| Inne koszty operacyjne | 1 642,26 | 24 866,72 | |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -650 509,14 | -775 758,81 | 0,00 |
| Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne | 0,00 | 0,00 | |
| Koszty finansowe | 14 175,90 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki, w tym: | 14 175,90 | 0,00 | |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|--|
| Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym | 0,00 | 0,00 | |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 | |
| Inne | 0,00 | 0,00 | |
| Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I) | -664 685,04 | -775 758,81 | 0,00 |
| Odpis wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odpis ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M) | -664 685,04 | -775 758,81 | 0,00 |
| Podatek dochodowy | 16 148,45 | 12 745,46 | |
| Zyski (straty) mniejszości | 5 076,29 | 0,00 | |
| Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R) | -675 757,20 | -788 504,27 | 0,00 |

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|--|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk (strata) netto | -675 757,20 | -788 504,27 | |
| Korekty razem | 318 472,97 | -142 463,00 | 0,00 |
| Zyski (straty) mniejszości | -5 076,29 | 0,00 | |
| Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 | |
| Amortyzacja | 14 500,00 | 13 291,67 | |
| Odpisy wartości firmy | 0,00 | 0,00 | |
| Odpisy ujemnej wartości firmy | 0,00 | 0,00 | |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|--|
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 | |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | 0,00 | |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | |
| Zmiana stanu rezerw | 0,00 | 0,00 | |
| Zmiana stanu zapasów | 48 508,13 | -19 737,36 | |
| Zmiana stanu należności | 169 545,50 | -230 553,49 | |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 99 847,18 | 81 790,72 | |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 16 148,45 | 12 745,46 | |
| Inne korekty z działalności operacyjnej | -25 000,00 | 0,00 | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) | -357 284,23 | -930 967,27 | 0,00 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z aktywów finansowych, w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wydatki | 103 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Na aktywa finansowe, w tym | 103 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nabycie papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | |
| w pozostałych jednostkach | 103 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | 103 000,00 | 0,00 | |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -103 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Wpływy | 656 954,00 | 637 500,00 | 0,00 |
| Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 546 954,00 | 637 500,00 | |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|--|
| Z emisji akcji | 0,00 | 0,00 | |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych | 110 000,00 | 0,00 | |
| Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 656 954,00 | 637 500,00 | 0,00 |
| Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III) | 196 669,77 | -293 467,27 | 0,00 |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 0,00 | 0,00 | |
| Środki pieniężne na początek okresu | 8 433,90 | 301 901,17 | |
| Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym | 205 103,67 | 8 433,90 | 0,00 |

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|--|
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | 480 841,89 | 594 897,55 | |
| Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów | 480 841,89 | 594 897,55 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | 2 647 803,10 | 2 647 803,10 | |
| Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 0,00 | |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | 2 647 803,10 | 2 647 803,10 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | 6 064 565,10 | 6 064 565,10 | |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|--|
| Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 488 023,25 | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 488 023,25 | 0,00 | 0,00 |
| emisja akcji | 488 023,25 | 0,00 | |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 0,00 | |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | 6 552 588,35 | 6 064 565,10 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 | |
| Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | 118 741,91 | 118 741,91 | |
| Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | 118 741,91 | 118 741,91 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -7 561 763,95 | -6 425 750,79 | |
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | |
| - korekty błędów | 0,00 | 0,00 | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 | |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|--|
| Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu | -7 561 763,95 | -6 425 750,79 | |
| Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -7 561 763,95 | -6 425 750,79 | 0,00 |
| zwiększenie (z tytułu) | -788 504,27 | -1 136 013,16 | 0,00 |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | -788 504,27 | -1 136 013,16 | |
| zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | -8 350 268,22 | -7 561 763,95 | 0,00 |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -8 350 268,22 | -7 561 763,95 | 0,00 |
| Wynik netto | -675 757,20 | -788 504,27 | 0,00 |
| strata netto | -675 757,20 | -788 504,27 | |
| Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | 293 107,94 | 480 841,89 | 0,00 |
| Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 293 107,94 | 480 841,89 | |

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

Cannabis Poland Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa noty 2022

Załączony plik

InfDodatCannabisKonsolidac2022dwe.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|-------------|---------------|
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | -615 381,29 | -775 758,81 |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności (Artykuł 12, Ustęp 3, Punkt 1, Litera a) | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| Przychody z wyceny posiadanych akcji (Artykuł 12, Ustęp 3, Punkt 1, Litera a) | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| Przychody ze sprzedaży akcji ujęte bilansowo w wycenie akcji w poprzednim roku. (Artykuł 12, Ustęp 3, Punkt 1, Litera a) | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|------------------|------------------|
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 90 946,83 | 59 009,24 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 90 946,83 | 59 009,24 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a) | 24 434,94 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 24 434,94 | 0,00 |
| Rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27) | 47 374,43 | 59 009,24 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 47 374,43 | 59 009,24 |
| Nieopłacone do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składki (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a) | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki budżetowe (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 21) | 14 175,90 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 14 175,90 | 0,00 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 4 961,56 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 4 961,56 | 0,00 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | 8 515,20 | 21 403,16 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |

| | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|---|-------------|---------------|
| z innych źródeł przychodów | 8 515,20 | 21 403,16 |
| Nie zapłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a) | 8 515,20 | 21 403,16 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 8 515,20 | 21 403,16 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| Zapłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a) | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| z zysków kapitałowych | 0,00 | 0,00 |
| z innych źródeł przychodów | 0,00 | 0,00 |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | -515 919,26 | -695 346,41 |
| K. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |