

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Razem |
|-----|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------|---|------------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | - | 397 800,00 | 296 157,54 | - | 693 957,54 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| | – nabycie, w tym aport | - | - | - | - | - |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| | – inne, w tym aktualizacja wartości | - | - | - | - | - |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | - | 397 800,00 | - | - | 397 800,00 |
| | – likwidacja | - | - | - | - | - |
| | – aktualizacja wartości | - | 397 800,00 | - | - | 397 800,00 |
| | – sprzedaż | - | - | - | - | - |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| | – inne | - | - | - | - | - |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | - | - | 296 157,54 | - | 296 157,54 |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | - | - | - | - | - |
| a) | Zwiększenia | - | - | - | - | - |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - |
| | – likwidacja | - | - | - | - | - |
| | – sprzedaż | - | - | - | - | - |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - |
| | – inne | - | - | - | - | - |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | - | - | - | - | - |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | - | 397 800,00 | 296 157,54 | - | 693 957,54 |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | - | - | 296 157,54 | - | 296 157,54 |

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Grunty własne | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem |
|-----|-------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| 1. | Wartość brutto na początek okresu | - | - | - | - | - | - |
| a) | Zwiększenia, w tym: | - | - | - | 89 197,91 | - | 89 197,91 |
| | – nabycie, w tym aport | - | - | - | 89 197,91 | - | 89 197,91 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| | – inne, w tym aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | 89 197,91 | - | 89 197,91 |
| | – likwidacja | - | - | - | - | - | - |
| | – aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - |
| | – sprzedaż | - | - | - | 89 197,91 | - | 89 197,91 |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| | – inne | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Wartość brutto na koniec okresu | - | - | - | - | - | - |
| 3. | Umorzenie na początek okresu | - | - | - | - | - | - |
| a) | Zwiększenia | - | - | - | - | - | - |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | - | - | - | - | - | - |
| | – likwidacja | - | - | - | - | - | - |
| | – sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| | – przemieszczenie wewnętrzne | - | - | - | - | - | - |
| | – inne | - | - | - | - | - | - |
| 4. | Umorzenie na koniec okresu | - | - | - | - | - | - |
| 5. | Wartość netto na początek okresu | - | - | - | - | - | - |
| 6. | Wartość netto na koniec okresu | - | - | - | - | - | - |

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy.

Nota nr 6

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe w: | | | Inne inwestycje długoterminowe | Razem |
|-----|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------|--------------------------------|---------------|
| | | | Jednostkach powiązanych | Jednostkach pozostałych, w których Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | Jednostkach pozostałych | | |
| 1. | Wartość na początek okresu | 14 000 000,00 | 5 000,00 | 130 500,00 | 961 425,00 | 4 000 000,00 | 19 096 925,00 |
| a) | Zwiększenia, w tym: | - | - | - | - | - | - |
| | – nabycie | - | - | - | - | - | - |
| | – aport | - | - | - | - | - | - |
| | – aktualizacja wartości | - | - | - | - | - | - |
| | – przemieszczenia | - | - | - | - | - | - |
| | – udzielenie pożyczek | - | - | - | - | - | - |
| | – inne | - | - | - | - | - | - |
| b) | Zmniejszenia, w tym: | 6 200 000,00 | - | - | - | 3 173 390,00 | 9 373 390,00 |
| | – sprzedaż/aport | - | - | - | - | - | - |
| | – amortyzacja | - | - | - | - | - | - |
| | – aktualizacja wartości | 6 200 000,00 | - | - | - | 3 173 390,00 | 9 373 390,00 |
| | – przemieszczenia | - | - | - | - | - | - |
| | – spłata pożyczek | - | - | - | - | - | - |
| | – inne | - | - | - | - | - | - |
| 2. | Wartość na koniec okresu | 7 800 000,00 | 5 000,00 | 130 500,00 | 961 425,00 | 826 610,00 | 9 723 535,00 |

W jednostce nie występują Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Informacja o wykazanych powyżej transakcjach związanych z transakcjami na aktywach finansowych:

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

| Lp. | Nazwa papieru wartościowego | Rok bieżący | | Rok poprzedni | | Prawa przyznane przez te papiery wartościowe |
|-----|--------------------------------------|---|--|---|--|--|
| | | Liczba posiadanych papierów wartościowych | Wartość posiadanych papierów wartościowych | Liczba posiadanych papierów wartościowych | Wartość posiadanych papierów wartościowych | |
| 1. | Udziały Red Pharma Laboratories S.A. | - | 130 500,00 | - | 130 500,00 | |
| 2. | Udziały CANNABISHUMED Sp. z o. o. | - | 5 000,00 | - | 5 000,00 | |
| | Razem | - | 135 500,00 | - | 135 500,00 | - |

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|--|----------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------------------|
| 1. | Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych | - | - | - | - | - |
| a. | należności długoterminowe | - | - | - | - | - |
| b. | należności z tytułu dostaw i usług | - | - | - | - | - |
| c. | należności pozostałe | - | - | - | - | - |
| d. | należności dochodzone na drodze sądowej | - | - | - | - | - |
| 2. | Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - | - |
| a. | należności długoterminowe | - | - | - | - | - |
| b. | należności z tytułu dostaw i usług | - | - | - | - | - |
| c. | należności pozostałe | - | - | - | - | - |
| d. | należności dochodzone na drodze sądowej | - | - | - | - | - |
| 3. | Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek | 1 995 486,07 | 22 718,22 | 293 566,46 | - | 1 724 637,83 |
| a. | należności długoterminowe | - | - | - | - | - |
| b. | należności z tytułu dostaw i usług | 1 995 486,07 | 22 718,22 | 293 566,46 | - | 1 724 637,83 |
| c. | należności pozostałe | - | - | - | - | - |
| d. | należności dochodzone na drodze sądowej | - | - | - | - | - |
| 4. | Razem | 1 995 486,07 | 22 718,22 | 293 566,46 | - | 1 724 637,83 |

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 13

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|---|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1. | Długoterminowe | - | - | - | - |
| a) | aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - | - | - |
| b) | inne | - | - | - | - |
| 2. | Krótkoterminowe | 7 025,03 | 6 410,00 | 12 210,69 | 1 224,34 |
| - | ubezpieczenia majątkowe | 636,85 | 6 202,00 | 5 805,18 | 1 033,67 |
| - | Projekty | 5 538,16 | - | 5 538,16 | - |
| - | Pozostałe | 850,02 | 208,00 | 867,35 | 190,67 |
| 3. | Razem | 7 025,03 | 6 410,00 | 12 210,69 | 1 224,34 |

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość nominalna | Liczba posiadanych akcji / udziałów | Kapitał podstawowy na koniec okresu | Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu | Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych | Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych |
|-----|-------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--|---|--|
| 1. | JANUSZ SKOPOWSKI | 0,10 | 192 529 400,00 | 19 252 940,00 | 78,48% | - | 19 252 940,00 |
| 2. | POZOSTALI AKCJONARIUSZE | 0,10 | 52 808 600,00 | 5 280 860,00 | 21,52% | - | 5 280 860,00 |
| | Razem | - | 245 338 000,00 | 24 533 800,00 | 100,00% | - | - |

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału zaktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Kierownik Jednostki proponuje przeznaczyć zysk 2024 roku na pokrycie strat lat poprzednich.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Nie dotyczy.

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa na koniec okresu | Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat | Wymagalne powyżej 3 lat do 5 | Wymagalne powyżej 5 lat |
|-----|--|------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1. | Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych | 822 985,54 | 822 985,54 | - | - |
| - | kredyty bankowe | - | - | - | - |
| - | pożyczki | - | - | - | - |
| - | z tytułu dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - | inne zobowiązania finansowe | - | - | - | - |
| - | inne | 822 985,54 | 822 985,54 | - | - |
| 2. | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | - | - | - | - |
| - | kredyty bankowe | - | - | - | - |
| - | pożyczki | - | - | - | - |
| - | z tytułu dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - | inne zobowiązania finansowe | - | - | - | - |
| - | inne | - | - | - | - |
| 3. | Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek | 941 806,60 | 941 806,60 | - | - |
| - | kredyty bankowe | - | - | - | - |
| - | pożyczki | 941 806,60 | 941 806,60 | - | - |
| - | z tytułu dłużnych papierów wartościowych | - | - | - | - |
| - | inne zobowiązania finansowe | - | - | - | - |
| - | inne | - | - | - | - |
| 4. | Zobowiązania długoterminowe ogółem | 1 764 792,14 | 1 764 792,14 | - | - |

Nota nr 20

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Nota nr 22

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie dotyczy.

Nota nr 24

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | | Rok poprzedni | |
|-----|---|--------------|-----------|---------------|-----------|
| | | kraj | zagranica | kraj | zagranica |
| 1. | Przychody netto ze sprzedaży wyrobów | - | - | - | - |
| 2. | Przychody netto ze sprzedaży usług | - | - | 16 800,00 | - |
| - | Przychody ze sprzedaży usług | - | - | 16 800,00 | - |
| 3. | Przychody ze sprzedaży towarów | 5 438 668,48 | - | - | - |
| - | Przychody ze sprzedaży towarów | 5 438 668,48 | - | - | - |
| 4. | Przychody ze sprzedaży materiałów | - | - | - | - |
| 5. | Przychody netto ze sprzedaży razem | 5 438 668,48 | - | 16 800,00 | - |

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 - BLACK PEARL S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota nr 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

Nota nr 29

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący zyski kapitałowe | Rok bieżący inne źródła | Rok poprzedni zyski kapitałowe | Rok poprzedni inne źródła |
|-----|---|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| 1. | Zysk (Strata) brutto | - | 131 717,64 | - | (6 424 046,18) |
| 2. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | - | - | - | - |
| 3. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | - | - | - | - |
| 4. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | - | - | - | - |
| 5. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | - | 67 856,81 | - | 756 928,19 |
| - | Koszty rodzajowe NKUP | - | 586,24 | - | 2 600,71 |
| - | Odpisy aktualizujące należności | - | 22 718,22 | - | 604 211,92 |
| - | Odpisy z aktualizacji wyceny - wirtualna waluta | - | 16 487,90 | - | - |
| - | Pozostałe NKUP | - | 10 706,09 | - | 91 003,86 |
| - | Odsetki | - | 482,26 | - | 299,20 |
| - | Niezrealizowane różnice kursowe | - | 16 876,10 | - | 58 812,50 |
| 6. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | - | - | - | - |
| 7. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | - | - | - | 1 232,92 |
| - | składki ZUS zapłacone w 2023 | - | - | - | 1 232,92 |
| 8. | Strata z lat ubiegłych, w tym: | - | 199 574,00 | - | - |
| - | strata 2019 | - | 199 574,00 | - | - |
| 9. | Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | - | - | - | - |
| 10. | Dochód do opodatkowania / strata | - | - | - | - |
| 11. | Stawka podatku | 19% | 19% | 19% | 19% |
| 12. | Podatek dochodowy | - | - | - | - |
| 13. | Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego | - | - | - | - |
| 14. | Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego | - | - | - | - |
| 15. | Razem obciążenie wyniku brutto | - | - | - | - |

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy.

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

| Lp. | Waluta | Jednostka | Kurs na koniec okresu: | |
|-----|--------|-----------|------------------------|--------------|
| | | | Bieżącego | Poprzedniego |
| 1. | Euro | 1 EUR | 4,2730 | 4,3480 |

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

| Lp. | Wyszczególnienie wg grup zawodowych | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|-------------------------------------|-------------|---------------|
| 1. | pracownik umysłowy | - | - |
| | Razem | - | - |

Nota nr 33

Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni | Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy |
|-----|---|-------------|---------------|---|
| 1. | Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty | - | - | - |
| - | członkowie organów Zarządzających | - | - | - |
| - | członkowie organów Nadzorujących | - | - | - |

Nota nr 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został metodą pośrednią, która polega na tym, że wynik finansowy netto roku obrotowego koryguje się o pozycje niepowodujące zmian stanu środków pieniężnych lub ekwiwalentów, jak też o wyniki innych działalności niż operacyjna oraz elementy pieniężne wyniku, które zalicza się do właściwych rodzajów działalności (inwestycyjnej, finansowej).

Na dzień bilansowy Jednostka posiadała środki na rachunku bankowym w kwocie 34 955,78 PLN, 5,03 EUR oraz środki w kasie w wysokości 16 546,39 PLN.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej zamknęły się wynikiem ujemnym wynoszącym 53 757,22 zł.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej zamknęły się wynikiem wynoszącym 0,00 zł.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT zł 495,06

Nota nr 36

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostek ze wskazaniem ich głównych warunków wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu firmy audytorskiej należnym za rok obrotowy.

| Lp. | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|--|-------------|---------------|
| 1. | Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego | 37 000,00 | 35 000,00 |
| - | badanie ustawowe jednostkowego sprawozdania finansowego | 37 000,00 | 35 000,00 |
| - | badanie dobrowolne jednostkowego sprawozdania finansowego | - | - |
| - | badanie ustawowe skonsolidowanego sprawozdania finansowego | - | - |
| 2. | Inne usługi poświadczające | - | - |
| 3. | Usługi doradztwa podatkowego | - | - |
| 4. | Pozostałe usługi | - | - |

Nota nr 39

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

Nota nr 40

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

| Lp. | Pełna nazwa/ imię i nazwisko strony powiązanej | Adres siedziby jednostki/ miejsce zamieszkania | Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki | pożyczka | sprzedaż | zakup |
|-----|--|---|---|----------|----------|-------|
| 1 | RED PHARMA LABORATORIES S.A. | ul. Słoneczna 116A, Stara Iwiczna, 05-500 Piaseczno, POLSKA | 22,50% | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | CANNABISHUBMED Sp. z o.o. | ul. Zygmunta Słomińskiego 15/504, 00- 195 Warszawa, POLSKA | 100% | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

| Lp. | Pełna nazwa/ imię i nazwisko strony powiązanej | Adres siedziby jednostki/ miejsce zamieszkania | Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki | ilość udziałów | Kwota kapitału własnego spółki | Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki |
|-----|--|---|---|----------------|--------------------------------|--|
| 1 | RED PHARMA LABORATORIES S.A. | ul. Słoneczna 116A, Stara Iwiczna, 05-500 Piaseczno, POLSKA | 22,50% | 22,50% | 580 000,00 | 71 224,52 |
| 2 | CANNABISHUBMED Sp. z o.o. | ul. Zygmunta Słomińskiego 15/504, 00- 195 Warszawa, POLSKA | 100% | 100% | 5 000,00 | 0,00 |

Nota nr 45

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

0

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.
Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

Nota nr 48

Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje w przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Nota nr 51

Liczba akcji obejmowanych w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy i usług.

Nie dotyczy.

Nota nr 52

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

Nota nr 53

Wyodrębnienie w kapitale własnym zysków lub strat wynikających z art. 28d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (podatnicy opodatkowani ryczałtem):

- a) kwoty zysków niepodzielonych i kwoty zysków podzielonych odniesione na kapitały, wypracowanych w latach opodatkowania ryczałtem, oraz
- b) kwoty niepokrytych strat poniesionych w latach opodatkowania ryczałtem, w sprawozdaniu finansowym sporządzanym zgodnie z przepisami o rachunkowości do roku wypłaty tych zysków lub pokrycia tych strat.

Nie dotyczy.

Nota nr 54

Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek.

Nie dotyczy.

Nota nr 55

Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Jednostki zostały zamieszczone powyżej.

.....
Małgorzata Zajac

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
Rafał Kmiecik

Prezes Zarządu

.....
Chandra Sekar

Wiceprezes Zarządu