

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-05-27

KodSprawozdania: SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmy: CANNABIS POLAND S.A.

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Adres

Kraj: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Warszawa

Gmina: Warszawa

Nazwa ulicy: Przeskok

Numer budynku: 2

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-032

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

KodPKD: 4791Z (SPRZEDAŻ DETALICZNA PROWADZONA PRZEZ DOMY SPRZEDAŻY WYSYŁKOWEJ LUB INTERNET)

Identyfikator podatkowy NIP: 1070021611

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000410247

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2019-01-01

Do: 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
true

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

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

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

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 używania.

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.

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 pomniejszają 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.

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.

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki 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.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza porównawczy Rachunek Zysków i Strat. W roku za jaki sporządzane jest sprawozdanie nie nastąpiły zmiany zasady rachunkowości i sporządzenia sprawozdania finansowego.

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	868 060,60	124 551,47
Aktywa trwałe	58 853,27	118 853,27
Inwestycje długoterminowe	0,00	60 000,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	60 000,00
w jednostkach powiązanych	0,00	60 000,00
- udziały lub akcje	0,00	60 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58 853,27	58 853,27
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58 853,27	58 853,27
Aktywa obrotowe	809 207,33	5 698,20
Zapasy	50 001,00	0,00
Zaliczki na dostawy i usługi	50 001,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Należności krótkoterminowe	487 879,44	4 393,00
Należności od jednostek powiązanych	337 255,44	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	103 830,44	0,00
- do 12 miesięcy	103 830,44	0,00
inne	233 425,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	150 624,00	4 393,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	29 624,00	4 393,00
inne	121 000,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	271 326,89	1 305,20
Krótkoterminowe aktywa finansowe	271 326,89	1 305,20
w jednostkach powiązanych	105 000,00	0,00
- udziały lub akcje	105 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	95 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	95 000,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	71 326,89	1 305,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	71 326,89	1 305,20
Pasywa razem	868 060,60	124 551,47
Kapitał (fundusz) własny	733 218,91	30 889,17
Kapitał (fundusz) podstawowy	1 920 000,00	770 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 567 898,05	5 567 898,05
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości 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	-6 425 750,79	-1 539 155,74
Zysk (strata) netto	-447 670,26	-4 886 595,05
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	134 841,69	93 662,30
Zobowiązania krótkoterminowe	134 841,69	66 757,30

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	134 841,69	66 757,30
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 790,65	6 257,30
- do 12 miesięcy	9 790,65	6 257,30
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 434,00	0,00
z tytułu wynagrodzeń	0,00	55 000,00
inne	122 617,04	5 500,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	26 905,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	26 905,00
- krótkoterminowe	0,00	26 905,00

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	85 581,19	1 000,00
- od jednostek powiązanych	84 414,99	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 166,20	1 000,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	84 414,99	0,00
Koszty działalności operacyjnej	405 295,98	77 617,97
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	8 639,27	3 932,12
Usługi obce	269 993,94	66 669,59
Podatki i opłaty, w tym:	21 727,80	6 708,53
Wynagrodzenia	17 334,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	7 419,56	307,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	80 181,41	0,00
Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-319 714,79	-76 617,97

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Pozostałe przychody operacyjne	781 645,65	5 118,98
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	781 645,65	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	5 118,98
Pozostałe koszty operacyjne	6 642,00	83 199,24
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	6 642,00	83 199,24
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	455 288,86	-154 698,23
Przychody finansowe	155,07	0,00
Inne	155,07	0,00
Koszty finansowe	903 114,19	4 683 950,11
Odsetki, w tym:	240,00	0,00
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	857 750,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	857 750,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	45 000,00	4 683 918,55
Inne	124,19	31,56
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	293 129,61	-4 838 648,34
Podatek dochodowy	0,00	47 946,71
Zysk (strata) netto (I-J-K)	-447 670,26	-4 886 595,05

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 889,17	4 917 484,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 889,17	4 917 484,22
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	770 000,00	570 000,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 150 000,00	200 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zwiększenie (z tytułu)	1 150 000,00	200 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	1 150 000,00	200 000,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 920 000,00	770 000,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 567 898,05	5 567 898,05
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
– pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 567 898,05	5 567 898,05
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	118 741,91	318 741,91
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-200 000,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	200 000,00
przeznaczenie na kapitał podstawowy z emisji akcji	0,00	200 000,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	118 741,91	118 741,91
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 539 155,74	-1 077 595,06
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 539 155,74	-1 077 595,06
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 539 155,74	-1 077 595,06
zwiększenie (z tytułu)	-4 886 595,05	-461 560,68
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-4 886 595,05	-461 560,68
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 425 750,79	-1 539 155,74
Wynik netto	-447 670,26	-4 886 595,05
strata netto	-447 670,26	-4 886 595,05
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	733 218,91	30 889,17
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	733 218,91	30 889,17

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
--	--	--

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-447 670,26	-4 886 595,05
Korekty razem	-617 308,05	4 831 882,97
Amortyzacja	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	4 683 918,55
Zmiana stanu rezerw	0,00	-3 855,00
Zmiana stanu zapasów	-50 001,00	5 000,00
Zmiana stanu należności	-608 486,44	35 987,68
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	68 084,39	29 106,59
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-26 905,00	81 725,15
Inne korekty	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 064 978,31	-54 712,08
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	0,00	49 369,45
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	49 369,45
Wydatki	15 000,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	15 000,00	0,00
w jednostkach powiązanych	15 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 000,00	49 369,45
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	1 150 000,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 150 000,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wydatki	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 150 000,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	70 021,69	-5 342,63
Środki pieniężne na początek okresu	1 305,20	6 647,83
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	71 326,89	1 305,20

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa do sprawozdania

Załączony plik

InformacjaDodatkowaCannabisdoXML200527.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	-447 670,26	-4 886 595,05
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	780 865,55	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	780 865,55	0,00
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności (Artykuł 12, Ustęp 3a)	780 865,55	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	780 865,55	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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	119 378,74	4 815 064,50
z zysków kapitałowych	105 350,00	4 767 117,79
z innych źródeł przychodów	14 028,74	47 946,71
Wartość sprzedanych udziałów nabytych w drodze aportu (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 8c)	60 350,00	4 767 117,79
z zysków kapitałowych	60 350,00	4 767 117,79
z innych źródeł przychodów	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 25)	45 000,00	47 946,71
z zysków kapitałowych	45 000,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	47 946,71
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	14 028,74	0,00
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	14 028,74	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	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
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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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	-1 109 157,07	-71 530,55
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00