

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: 2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2024-05-28

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

THC Pharma S.A. ul. Jana Styki 23, Warszawa 03-928

Przedmiot działalności

46, 46, Z

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

50.00

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

50.00

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 50%

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: Udział w akcjach 50% oraz kreowanie polityki finansowej Jednostki Zależnej

Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

Nie dotyczy

Czas trwania jednostki powiązanej

Od

2023-03-30

Do

Nie dotyczy

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od

2023-01-01

Do

2023-12-31

Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

Nie dotyczy

Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej

Od

2023-03-30

Do

2023-12-31

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

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 używania.

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 przyszło 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	1 835 586,79	666 004,28	0,00
Aktywa trwałe	274 567,76	47 641,06	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 208,33	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 208,33	
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	180 167,69	0,00	0,00
Środki trwałe	180 167,69	0,00	0,00
Środki transportu	180 167,69	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	94 400,07	46 432,73	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	94 400,07	46 432,73	
Aktywa obrotowe	1 561 019,03	618 363,22	0,00
Zapasy	75 138,55	154 372,91	0,00
Materiały	0,00	0,00	
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	
Produkty gotowe	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
Towary	75 138,55	154 372,91	
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	
Należności krótkoterminowe	189 581,63	91 046,64	0,00
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	189 581,63	91 046,64	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 328,11	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	36 328,11	0,00	
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	63 656,77	17 356,41	
inne	89 596,75	73 690,23	
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	
Inwestycje krótkoterminowe	1 296 298,85	372 943,67	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 296 298,85	372 943,67	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	1 164 915,63	167 840,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
- udziały lub akcje	22 273,20	0,00	
- inne papiery wartościowe	1 142 642,43	167 840,00	
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	131 383,22	205 103,67	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	131 383,22	205 103,67	
Pasywa razem	1 835 586,79	666 004,28	0,00
Kapitał (fundusz) własny	1 399 739,21	293 107,94	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy	3 162 464,00	2 647 803,10	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 299 904,21	6 552 588,35	
- 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	-9 026 025,42	-8 350 268,22	
Zysk (strata) netto	-1 155 345,49	-675 757,20	
Kapitały mniejszości	-44 310,74	28 854,46	
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	480 158,32	344 041,88	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	480 158,32	344 041,88	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 jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
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	480 158,32	344 041,88	0,00
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	173 000,00	110 000,00	
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	231 872,26	175 146,45	0,00
- do 12 miesięcy	231 872,26	175 146,45	
- 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	53 348,95	47 621,36	
z tytułu wynagrodzeń	5 232,21	2 674,07	
inne	16 704,90	8 600,00	
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:	54 570,53	199 930,85	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	820,45	53 795,12	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	53 750,08	146 135,73	
Koszty działalności operacyjnej	1 322 122,98	807 458,31	0,00
Amortyzacja	37 241,86	14 500,00	
Zużycie materiałów i energii	63 055,29	53 332,75	
Usługi obce	898 069,79	429 151,27	
Podatki i opłaty, w tym:	28 158,39	59 515,36	
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	
Wynagrodzenia	205 222,02	141 208,84	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	30 052,73	9 196,98	
- emerytalne	0,00	0,00	
Pozostałe koszty rodzajowe	19 055,94	6 268,85	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 266,96	94 284,26	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 267 552,45	-607 527,46	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
Pozostałe koszty operacyjne	146 214,92	42 981,68	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	143 794,20	41 339,42	
Inne koszty operacyjne	2 420,72	1 642,26	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 413 767,37	-650 509,14	0,00
Przychody finansowe	79 959,99	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	54 868,00	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 tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	25 091,99	0,00	
Inne	0,00	0,00	
Koszty finansowe	7 933,64	14 175,90	0,00
Odsetki, w tym:	7 933,64	14 175,90	
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	44 227,46	0,00	
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-1 297 513,56	-664 685,04	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)	-1 297 513,56	-664 685,04	0,00
Podatek dochodowy	-47 857,34	16 148,45	
Zyski (straty) mniejszości	94 310,73	5 076,29	
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-1 155 345,49	-675 757,20	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	-1 155 345,49	-675 757,20	
Korekty razem	-147 698,12	318 472,97	0,00
Zyski (straty) mniejszości	-94 310,74	-5 076,29	

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	
Amortyzacja	37 241,86	14 500,00	
Odpisy wartości firmy	0,00	0,00	
Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	
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	50 000,00	0,00	
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	
Zmiana stanu zapasów	79 234,36	48 508,13	
Zmiana stanu należności	-112 459,43	169 545,50	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	33 337,08	99 847,18	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-47 967,34	16 148,45	
Inne korekty z działalności operacyjnej	-92 773,91	-25 000,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 303 043,61	-357 284,23	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	80 500,00	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym	80 500,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	80 500,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	80 500,00	0,00	
Wydatki	1 363 176,85	103 000,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	216 201,22	0,00	
Na aktywa finansowe, w tym	1 146 975,63	103 000,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Nabycie papierów wartościowych	0,00	0,00	
w pozostałych jednostkach	1 146 975,63	103 000,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	1 146 975,63	103 000,00	
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 282 676,85	-103 000,00	0,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	2 512 000,00	656 954,00	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 449 000,00	546 954,00	
Z emisji akcji	0,00	0,00	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	63 000,00	110 000,00	
Wydatki	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 512 000,00	656 954,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/- B.III+/-C.III)	-73 720,46	196 669,77	0,00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-73 720,46	196 669,77	
Środki pieniężne na początek okresu	205 103,67	8 433,90	
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	131 383,21	205 103,67	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)	293 107,94	480 841,89	
- korekty błędów	0,00	0,00	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	293 107,94	480 841,89	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 647 803,10	2 647 803,10	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	514 660,90	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	514 660,90	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	514 660,90	0,00	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 162 464,00	2 647 803,10	0,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 552 588,35	6 064 565,10	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 747 315,86	488 023,25	0,00
zwiększenie (z tytułu)	2 457 600,00	488 023,25	0,00
emisja akcji	0,00	0,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 457 600,00	488 023,25	
zmniejszenie (z tytułu)	710 284,14	0,00	0,00
- Rejestracji kapitału w KRS (przesunięcie z kapitału zapasowego na podstawowy)	514 660,90	0,00	
- pokrycia straty	0,00	0,00	
- Korekty konsolidacyjne po sprzedaży akcji Spółki, która nie należy obecnie do Grupy Kapitałowej	195 623,24	0,00	
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 299 904,21	6 552 588,35	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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
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	-8 350 268,22	-7 561 763,95	
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	
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	-8 350 268,22	-7 561 763,95	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 350 268,22	-7 561 763,95	0,00
zwiększenie (z tytułu)	-675 757,20	-788 504,27	0,00
- Korekty konsolidacyjne na sprzedaży akcji spółki, która opuściła Grupę Kapitałową	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
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-675 757,20	-788 504,27	
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 026 025,42	-8 350 268,22	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 026 025,42	-8 350 268,22	0,00
Wynik netto	-1 155 345,49	-675 757,20	0,00
strata netto	-1 155 345,49	-675 757,20	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 399 739,21	293 107,94	0,00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 399 739,21	293 107,94	

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

Cannabis Poland Spółka Akcyjna

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacja dodatkowa noty 2023

Załączony plik

InformacjaDodatkowaGrupaKapitCannabisPoland2023DPm.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	-1 203 229,55	-615 381,29
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

	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
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	54 291,00	0,00
z zysków kapitałowych	54 291,00	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
Przychody z tytułu naliczonych lecz nie zapłaconych odsetek od posiadanych weksli inwestycyjnych (Artykuł 12, Ustęp 4, Punkt 2)	54 291,00	0,00
z zysków kapitałowych	54 291,00	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
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

	Rok bieżący	Rok poprzedni
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:	183 711,62	90 946,83
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	183 711,62	90 946,83
Odpisy aktualizujące wartość należności (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 26, Litera a)	3 261,85	24 434,94
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	3 261,85	24 434,94
Rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	157 161,78	47 374,43
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	157 161,78	47 374,43
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)	7 933,64	14 175,90
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	7 933,64	14 175,90
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	15 354,35	4 961,56
z zysków kapitałowych	0,00	0,00
z innych źródeł przychodów	15 354,35	4 961,56
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	50 000,00	8 515,20
z zysków kapitałowych	50 000,00	0,00
z innych źródeł przychodów	0,00	8 515,20
Nie zapłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 57, Litera a)	0,00	8 515,20
z zysków kapitałowych	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
z innych źródeł przychodów	0,00	8 515,20
Odpis aktualizujący posiadane akcje (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 27)	50 000,00	0,00
z zysków kapitałowych	50 000,00	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
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:	25 091,99	0,00
z zysków kapitałowych	25 091,99	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	-1 048 900,92	-515 919,26
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00