

**Raport kwartalny skonsolidowany i jednostkowy
Cannabis Poland S.A.**

za okres
01.04.2021 - 30.06.2021 r.

Spis treści

1. Spis Treści.....	2
2. List od Zarządu.....	3
3. Kwartałne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe	4
4. Kwartałne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe.....	11
5. Informacje podstawowe, w tym:	
a. Dane Emitenta.....	20
b. Zarząd.....	20
c. Rada Nadzorcza.....	20
d. informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta.....	21
e. opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	21
6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	22
7. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	23
8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym.....	24
9. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta.....	24
10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	24
11. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	24

Szanowni Państwo,

zapraszam do lektury raportu kwartalnego Cannabis Poland S.A. za II kwartał roku 2021.

W II kwartale 2021 roku Spółka kontynuowała swoje działania nastawione na rozwój, promocję i zwiększenie sprzedaży produktów swoich marek.

Nasze produkty zawierają pełne spektrum kannabinoidów takich jak CBDA, CBC, CBG, CBN, itd. i są wytwarzane specjalnie dla Cannabis Poland S.A. oraz dystrybuowane w wielu kanałach sprzedaży (m.in.: sklep własny, Allegro, OLX, B2B).

Konsekwentnie kontynuujemy działania marketingowe mające na celu optymalizację i promocję naszych sklepów www.vapem.eu i www.hempwish.pl. Rozwijamy również sprzedaż B2B. W tym celu zwiększyliśmy zatrudnienie bezpośrednio w dziale sprzedaży. Dzięki temu w II kwartale nastąpił znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży naszych produktów i towarów w porównaniu do I kwartału bieżącego roku i analogicznego okresu poprzedniego roku.

W II kwartale wzrósł również kapitał Spółki w związku z emisją i objęciem akcji serii E i H wydanych na podstawie warrantów subskrypcyjnych Serii A i B.

Dziękujemy akcjonariuszom i inwestorom za wsparcie oraz zaufanie okazane Spółce.

*Z poważaniem,
Michał Szary
Członek Zarządu
Grzegorz Konrad
Członek Zarządu*

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	AKTYWA	30.06.2021	30.06.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	98 284,99	58 853,27
I.	Wartości niematerialne i prawne	22 958,35	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	22 958,35	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
	d) środki transportu	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 326,64	58 853,27
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75 326,64	58 853,27
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	952 791,66	474 068,79
I.	Zapasy	174 038,78	95 271,12
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	173 055,03	44 678,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	983,75	50 593,12
II.	Należności krótkoterminowe	255 721,08	355 403,47
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	273 637,16
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	20 312,16
	do 12 miesięcy	0,00	20 312,16
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	253 325,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	255 721,08	81 766,31
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	55 933,69	5 759,59
	do 12 miesięcy	55 933,69	5 759,59

	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	168 100,99	72 690,47
	c) inne	31 686,40	3 316,25
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	523 031,80	23 394,20
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	523 031,80	23 394,20
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	5 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	523 031,80	18 394,20
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	523 031,80	18 394,20
	inne środki pieniężne	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	1 051 076,65	532 922,06

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	PASYWA	30.06.2021	30.06.2020
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	920 908,62	427 747,05
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 647 803,10	1 920 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 064 565,10	5 567 898,05
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 064 565,10	4 580 000,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	118 741,91	118 741,91
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	118 741,91	118 741,91
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 561 763,95	-6 873 421,05
VI.	Zysk (strata) netto	-348 437,54	-305 471,86
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	130 168,03	105 175,01
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	130 168,03	105 175,01
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130 168,03	105 175,01
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	79 600,54	27 171,97
	do 12 miesięcy	79 600,54	27 171,97
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	31 616,14	5 854,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 951,35	0,00
	i) inne	15 000,00	72 149,04
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	1 051 076,65	532 922,06

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	Rachunek zysków i strat	01.01.2021 -30.06.2021	01.01.2020 -30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	215 302,81	18 435,07	150 529,28	8 186,75
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	7 186,75	0,00	7 186,75
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	11 248,32	0,00	1 000,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	215 302,81	7 186,75	150 529,28	7 186,75
B.	Koszty działalności operacyjnej	552 731,54	258 941,23	321 791,63	170 017,67
I.	Amortyzacja	6 041,65	0,00	3 624,99	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	4 980,60	965,96	108,94	965,96
III.	Usługi obce	250 691,15	219 573,32	129 071,89	131 210,21
IV.	Podatki i opłaty,	19 179,70	7 595,95	8 335,30	7 035,50
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	60 520,84	21 120,00	32 948,62	21 120,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	5 034,14	0,00	3 078,08	0,00
	- emerytalne	5 034,14	0,00	3 078,08	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	6 048,00	0,00	6 048,00
VII I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	206 283,46	3 638,00	144 623,81	3 638,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-337 428,73	-240 506,16	-171 262,35	-161 830,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	11 008,81	0,00	10 738,88	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	11 008,81	0,00	10 738,88	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-348 437,54	-240 506,16	-182 001,23	-161 830,92
G.	Przychody finansowe	0,00	34,30	0,00	34,30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00

II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	34,30	0,00	34,30
H.	Koszty finansowe	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-348 437,54	-305 471,86	-182 001,23	-226 796,62
J.	Podatek dochodowy:	0,00	0,00	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-348 437,54	-305 471,86	-182 001,23	-226 796,62

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Wynik finansowy netto	-348 437,54	-305 471,86	-182 001,23	-226 796,62
II.	Korekty o pozycje:	-67 931,83	252 539,17	65 244,84	241 189,51
	1. amortyzacja	6 041,65	0,00	3 624,99	0,00
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	9 104,90	-45 270,12	-10 897,54	-45 151,10
	7. Zmiana stanu należności	-116 818,74	227 475,97	19 762,14	212 994,64
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	33 740,36	5 333,32	52 755,25	53 345,97
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	-45 000,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	-416 369,37	-52 932,69	-116 756,39	14 392,89
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00

	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzecz. aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne (odsetki)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			0,00	0,00
I.	I.Wpływy	637 500,00	0,00	492 240,00	0,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	637 500,00	0,00	492 240,00	0,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Nabycie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)	637 500,00	0,00	492 240,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	221 130,63	-52 932,69	375 483,61	14 392,89
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	221 130,63	-52 932,69	375 483,61	14 392,89
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	301 901,17	71 326,89	147 548,19	4 001,31
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	523 031,80	18 394,20	523 031,80	18 394,20
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2020 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.04.2021 - 30.06.2021	01.04.2020 - 30.06.2020
A	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	631 846,16	733 218,91	631 846,16	733 218,91
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
A.		631 846,16	733 218,91	631 846,16	733 218,91
2	Kapitał własny na początek okresu po korektach				
I	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 010 303,10	1 920 000,00	2 010 303,10	1 920 000,00
1	Zmiany kapitału podstawowego	637 500,00	0,00	637 500,00	0,00
	a. zwiększenia	637 500,00	0,00	637 500,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 647 803,10	1 920 000,00	2 647 803,10	1 920 000,00
II	Kapitał zapasowy na początek okresu	6 064 565,10	5 567 898,05	6 064 565,10	5 567 898,05
1	zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	aggio	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 064 565,10	5 567 898,05	6 064 565,10	5 567 898,05
III	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 741,91	118 741,91	264 001,91	118 741,91
1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	-145 260,00	0,00
	a. zwiększenia (kapitał z emisji akcji w 2020 roku)	145 260,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia (z emisji akcji zarejestrowanej w 2020 roku)	145 260,00	0,00	-145 260,00	0,00
2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 741,91	118 741,91	118 741,91	118 741,91
V	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-6 873 421,05	-6 425 750,79	-7 561 763,95	-6 873 421,05
1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 873 421,05	-6 425 750,79	-7 561 763,95	-6 873 421,05
	a. zwiększenia	-688 342,90	-447 670,26	-166 436,31	-78 675,24
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 561 763,95	-6 873 421,05	-7 728 200,26	-6 952 096,29
VI	Wynik netto	-348 437,54	-305 471,86	-182 001,23	-226 796,62
	a. zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. strata	-348 437,54	-305 471,86	-182 001,23	-226 796,62
B	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	920 908,62	427 747,05	920 908,62	427 747,05

4. Kwartałne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		30.06.2021	30.06.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	98 284,99	58 853,27
I.	Wartości niematerialne i prawne	22 958,35	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	22 958,35	-
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	-	-
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1.	Środki trwałe	-	-
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
	d) środki transportu	-	-
	e) inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	-	-
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-

	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 326,64	58 853,27
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75 326,64	58 853,27
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	962 132,89	421 939,40
I.	Zapasy	174 038,78	239 840,99
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	173 055,03	189 247,87
5.	Zaliczki na dostawy	983,75	50 593,12
II.	Należności krótkoterminowe	257 022,96	161 930,54
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek	257 022,96	161 930,54
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57 235,57	38 076,47
	- do 12 miesięcy	57 235,57	38 076,47
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	168 100,99	106 864,80
	c) inne	31 686,40	16 989,27
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	531 071,15	20 167,87
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	531 071,15	20 167,87
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-

	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	531 071,15	20 167,87
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	531 071,15	20 167,87
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
V.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
	AKTYWA RAZEM	1 060 417,88	480 792,67

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa			
Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		30.06.2021	30.06.2020
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	883 895,95	329 340,53
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 647 803,10	1 920 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 064 565,10	5 567 898,05
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	118 741,91	118 741,91
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(7 598 712,56)	(6 886 764,07)
VII.	Zysk (strata) netto	(348 501,60)	(390 535,36)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B.	KAPITAŁ MNIJSZOŚCI	0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	176 521,93	151 452,14
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-

	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	176 521,93	151 452,14
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	176 521,93	151 452,14
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	114 975,78	64 990,76
	- do 12 miesięcy	114 975,78	64 990,76
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	42 594,80	14 312,34
	h) z tytułu wynagrodzeń	3 951,35	-
	i) inne	15 000,00	72 149,04
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
	PASYWA RAZEM	1 060 417,88	480 792,67

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	od 01.01 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2020	od 01.04 do 30.06.2021	od 01.04 do 30.06.2020
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	215 302,81	142 631,57	150 529,28	47 218,96
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	11 248,32	-	1 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-	-	-
III. Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	215 302,81	131 383,25	150 529,28	46 218,96
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	552 795,60	438 201,23	321 791,63	221 481,85
I. Amortyzacja	6 041,65	-	3 624,99	-
II. Zużycie materiałów i energii	4 980,60	26 890,60	108,94	1 988,86
III. Usługi obce	250 691,15	238 338,22	129 071,89	132 345,97
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 243,76	7 945,44	8 335,30	7 140,85

	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	60 520,84	44 516,66	32 948,62	27 450,10
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 034,14	3 713,95	3 078,08	1 617,67
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	-	6 139,99	-	6 048,00
VII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	206 283,46	110 656,37	144 623,81	44 890,40
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(337 492,79)	(295 569,66)	(171 262,35)	(174 262,89)
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	11 008,81	30 000,00	10 738,88	30 000,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	11 008,81	30 000,00	10 738,88	30 000,00
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	(348 501,60)	(325 569,66)	(182 001,23)	(204 262,89)
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	34,30	0,00	34,30
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	-	34,30	-	34,30
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00
I.	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	65 000,00	-	65 000,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	-	-	-	-
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-	-	-
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-)	(348 501,60)	(390 535,36)	(182 001,23)	(269 228,59)
K.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
L.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	-	-	-
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)	(348 501,60)	(390 535,36)	(182 001,23)	(269 228,59)
O.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Część bieżąca	-	-	-	-
II.	Część odroczone	-	-	-	-
P.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	-	-	-	-

Q.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
R.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)	(348 501,60)	(390 535,36)	(182 001,23)	(269 228,59)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie		za okres	za okres	za okres	za okres
		od 01.01 do	od 01.01 do	od 01.04 do	od 01.04 do
		30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
A.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	(348 501,60)	(390 535,36)	(182 001,23)	(269 228,59)
II.	Korekty razem	(67 931,83)	332 930,87	65 244,84	279 934,50
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	6 041,65	-	3 624,99	-
4.	Odpisy wartości firmy	-	-	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	-	-	-
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	65 000,00	-	65 000,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10.	Zmiana stanu zapasów	9 104,90	(189 839,99)	(10 897,54)	(3 898,70)
11.	Zmiana stanu należności	(116 818,74)	148 002,27	19 762,14	198 418,32
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	33 740,36	309 768,59	52 755,25	20 414,88
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	-	-
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-	-	-
III.	Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(416 433,43)	(57 604,49)	(116 756,39)	10 705,91
B.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			0	0
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-

	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	637 500,00	5 000,00	492 240,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	637 500,00	5 000,00	492 240,00	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	-	-	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8.	Odsetki	-	-	-	-
9.	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	637 500,00	5 000,00	492 240,00	0,00
D.	PRZEPIŁY WY P I E N I Ę Ż N E N E T T O R A Z E M (A.III±B.III±C.III)	221 066,57	(52 604,49)	375 483,61	10 705,91
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	221 066,57	(52 604,49)	375 483,61	10 705,91
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	310 004,58	72 772,36	155 587,54	9 461,96
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	531 071,15	20 167,87	531 071,15	20 167,87
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM					
Wyszczególnienie		za okres	za okres	za okres	za okres
		od 01.01 do	od 01.01 do	od 01.04 do	od 01.04 do
		30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	594 897,55	477 262,35	573 657,18	598 569,12
	- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	594 897,55	477 262,35	573 657,18	598 569,12
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 010 303,10	1 920 000,00	2 010 303,10	1 920 000,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	637 500,00	-	637 500,00	-
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 647 803,10	1 920 000,00	2 647 803,10	1 920 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	6 064 565,10	5 567 898,05	6 064 565,10	5 567 898,05
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- objęcie udziałów	-	-	-	-
	- podziału zysku	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- pokrycia straty	-	-	-	-
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 064 565,10	5 567 898,05	6 064 565,10	5 567 898,05
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
3.2	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
3.3	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 741,91	118 741,91	118 741,91	118 741,91
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 741,91	118 741,91	118 741,91	118 741,91
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-	-	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
5.1	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
5.2	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	-	-	-	-
	a) zwiększenie	-	-	-	-
	b) zmniejszenie	-	-	-	-
5.3	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-	-	-	-
6.	Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu	(6 425 750,79)	(6 886 764,07)	(7 598 712,56)	(6 886 764,07)
6.1	Korekty	-	-	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
6.2	Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(6 425 750,79)	(6 886 764,07)	(7 598 712,56)	(6 886 764,07)

6.3	Zmiany zysku/straty z lat ubiegłych	(1 172 961,77)	-	(166 500,37)	(121 306,77)
	a) zwiększenie (z tytułu)			-	-
	- starta z poprzedniego roku			-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	(1 172 961,77)	-	(166 500,37)	(121 306,77)
	- korekty konsolidacyjne			-	-
6.4	Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(7 598 712,56)	(6 886 764,07)	(7 765 212,93)	(7 008 070,84)
7.	Wynik netto	(348 501,60)	(390 535,36)	(182 001,23)	(269 228,59)
	a) zysk netto	-	-	-	-
	b) strata netto	(348 501,60)	(390 535,36)	(182 001,23)	(269 228,59)
	c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	883 895,95	329 340,53	883 895,95	329 340,53
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	883 895,95	329 340,53	883 895,95	329 340,53

5. Informacje podstawowe o Spółce

5a.Firma: **Cannabis Poland S.A.**

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Krakowskie Przedmieście 13, 00-072 Warszawa

Tel.: + 48 729 873 861

Internet: www.CannabisPolandSA.com

E-mail: biuro@CannabisPolandSA.com

KRS: 0000410247

REGON: 145993939

NIP: 1070021611

5b.Zarząd

Na dzień publikacji raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

1. Michał Szary – Członek Zarządu
2. Grzegorz Konrad – Członek Zarządu

W trakcie okresu sprawozdawczego nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu.

5c.Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- | | |
|---------------------------|--------------------------------|
| 1. Maciej Twaróg | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| 2. Włodzimierz Stępkowski | Członek Rady Nadzorczej |
| 3. Jan Jakub Kowalczyk | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Jarosław Siudy | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Michał Hazubski | Członek Rady Nadzorczej |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w trakcie okresu sprawozdawczego:

W dniu 12 kwietnia 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Wojciecha Piotra Zwierzchowskiego, jednocześnie powołany do składu Rady został Pan Michał Tomasz Hazubski.

5d.Akcjonariat

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM I W GŁOSACH NA WZ
HAPRIN SP. Z O.O.	1 964 975	7,42%
ŁUCJA FISZER-MALISZEWSKA	1 450 000	5,48%
HEMP & HEALTH S.A.	1 453 200	5,49%
DARIUSZ CISAK	1 406 553	5,31%
TOMASZ SWADKOWSKI	1 500 000	5,67%
POZOSTALI AKCJONARIUSZE	18 703 303	70,63%
RAZEM	26 478 031	100%

5e.Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Emitent tworzył Grupę Kapitałową Cannabis Poland S.A. w skład której wchodzi dwa podmioty tj. spółka dominująca Cannabis Poland S.A. oraz spółka zależna:

Vapem sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

Emitent posiada 100 udziałów w kapitale zakładowym Vapem sp. z o.o., reprezentujących 100% kapitału zakładowego oraz 100% głosów w ogólnej liczbie głosów, w związku z tym jako jednostka zależna objęta jest pełną konsolidacją. Na dzień 30 czerwca 2021 całość działalności operacyjnej prowadzona jest w jednostce dominującej.

Przedmiotem działalności Vapem sp. z o.o. była dystrybucja produktów do waporyzacji, prowadzona pod marką „VAPE’M”, należąca do Vapem sp. z o.o.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Zarząd Spółki zdecydował o wycofaniu się ze sprzedaży udziałów VAPEM sp. z o.o. i jednocześnie podjął decyzję o połączeniu Vapem sp. z o.o. z Emitentem poprzez przeniesienie całego majątku Vapem sp. z o.o. na Emitenta, bez wydania w zamian akcji Emitenta. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu trwają prace zmierzające do dokonania takiego połączenia, o czym Emitent informuje i będzie informował w raportach bieżących. Plan połączenia został opublikowany przez Emitenta raportem bieżącym ESPI nr 2/2021.

6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

1. Raportem ESPI 2/2021 z dnia 9 kwietnia 2021 r., Zarząd Cannabis Poland S.A. poinformował, iż został opublikowany, uzgodniony w dniu 31 marca 2021 r. roku plan połączenia Emitenta z Vapem sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.
2. W dniu 12 kwietnia 2021 r. (EBI 5/2021) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Cannabis Poland Spółka Akcyjna podjęło uchwałę, w przedmiocie ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”) wszystkich akcji Spółki tj. zdematerializowanych akcji wszystkich serii reprezentujących cały kapitał zakładowy Spółki („Akcje”), po spełnieniu wynikających z przepisów prawa kryteriów i warunków umożliwiających dopuszczenie do obrotu na tym rynku; jednocześnie ubiegać się o wycofanie Akcji wszystkich serii Spółki z obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect („NewConnect”). W związku z tym Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki niniejszym upoważniło Zarząd Spółki do podjęcia wszystkich czynności prawnych i faktycznych niezbędnych do wykonania niniejszej Uchwały, stosownie do obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności do podjęcia wszystkich czynności niezbędnych do dopuszczenia i wprowadzenia Akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW oraz wycofania Akcji wszystkich serii z obrotu na NewConnect, sporządzenia odpowiednich dokumentów ofertowych, złożenia wszystkich odpowiednich wniosków lub zawiadomień do Komisji Nadzoru Finansowego, Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. lub GPW. 2. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki jednocześnie upoważniło Zarząd Spółki do podjęcia decyzji o odstąpieniu od wykonania niniejszej uchwały lub zawieszenia jej wykonania w wybranym przez Zarząd terminie. Na tym samym NWZ zmienił się skład Rady Nadzorczej Emitenta. Odwołany został Pan Wojciech Zwierzchowski, a na jego miejsce został powołany Pan Michał Hazubski.
3. W dniu 13 maja 2021 r. (ESPI 5/2021) Zarząd Cannabis Poland S.A. poinformował o rozpoczęciu sprzedaży w dwóch nowych kategoriach olejków pod marką własną HempWish.pl. Sprzedaż olejków została uruchomiona, poprzez wszystkie dostępne Emitentowi kanały sprzedaży elektronicznej (Allegro, sklep HempWish.pl, itd.) Produkty zostały również przeznaczone do sprzedaży hurtowej. Oferta produktów we wszystkich kategoriach na bazie konopi zawierających kanabinoidy będzie sukcesywnie powiększana.
4. W dniu 14 maja 2021 r. (EBI 8/2021) Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości informację na temat dojścia do skutku emisji akcji serii H, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 1/01/2021 z dnia 28 stycznia 2021 roku Zarządu Emitenta w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w oparciu o postanowienie §7b statutu Spółki poprzez emisję akcji serii H w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru oraz w sprawie zmiany statutu Spółki. Objęcie akcji nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii B, w związku czym nie dokonywano przydziału akcji w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych. Emisja Akcji Serii H doszła do skutku w dniu 30 kwietnia 2021 roku, po wniesieniu pełnych wkładów na ich pokrycie. Objętych zostało 5.775.000 (pięć milionów siedemset siedemdziesiąt pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej jednej akcji wynoszącej 0,10 zł (dziesięć groszy). Łącznie w ramach subskrypcji akcje serii H zostały objęte przez: 17 osób.

5. W dniu 14 maja 2021 r. (EBI 9/2021) Zarząd Cannabis Poland S.A. przekazał do publicznej wiadomości informację na temat dojścia do skutku emisji akcji serii E. Objęcie akcji nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii A, w związku czym nie dokonywano przydziału akcji w rozumieniu art. 434 Kodeksu spółek handlowych. Emisja Akcji Serii E doszła do skutku w dniu 30 kwietnia 2021 roku, po wniesieniu pełnych wkładów na ich pokrycie. Liczba akcji objętych subskrypcją wyniosła 600.000 (sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej jednej akcji wynoszącej 0,10 zł (dziesięć groszy). Oświadczenia o objęciu akcji na okaziciela serii E zostały złożone przez 3 osoby uprawnione z warrantów subskrypcyjnych serii A.
6. W dniu 29 czerwca 2021 r. (EBI 16/2021 z dnia 1-07-2021) roku Sąd Rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 2.010.303,10 zł do kwoty 2.647.803,10zł tj. o kwotę 637.500,00 zł poprzez rejestrację 600.000 akcji serii E i 5.775.000 akcji serii H. Ogólna liczba akcji i głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji, po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego wynosi 26.478.031.

W II kwartale 2021 r. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 150 529,28 zł. Składają się na to przychody ze sprzedaży towarów ze sklepów VAPEM i HempWish, a także przychody ze sprzedaży towarów medycznych i ogniw fotowoltaicznych. Ta ostatnia część przychodów ma charakter incydentalny. Koszty to kwota 321 791,23zł. na którą składają się koszty wynagrodzeń, marketingu, promocji produktów HempWish i VAPEM, w tym koszt własny sprzedanych towarów w wysokości 144 623,81zł. W II kwartale większość sprzedaży realizowana była w modelu B2B, ale strategicznym celem emitenta jest rozwój kanałów B2C, czyli sklepy własne, Allegro, OLX. W czerwcu 2021 r. Spółka powiększyła zatrudnienie w dziale sprzedaży celem zwiększenia przychodów w podstawowej kategorii dla emitenta czyli towarów i produktów pod marką HempWish.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 4 sierpnia 2021 r. Emitent podpisał umowę dotyczącą rejestracji produktów na bazie konopi do celów medycznych z wiodącą kancelarią prawną działającą w jednej z największych sieci firm prawniczych na świecie.

Umowa przewiduje ocenę możliwości rejestracji jako surowca farmaceutycznego produktów pochodzących zarówno z konopi włóknistych oraz niewłóknistych zawierających pełne spektrum kanabinoidów (w tym THC), wsparcie przy zebraniu dokumentacji oraz złożenie wniosków do Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych oraz Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego, a także prowadzenie stosownych postępowań jeżeli pojawiłaby się taka potrzeba.

7.Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2021.

8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy. Emitent nie przedstawił w dokumencie informacyjnym harmonogramu realizacji inwestycji.

9. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Nie dotyczy.

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Aktualnie Emitent zatrudnia dwóch pracowników na podstawie umowy o pracę. W VAPEM sp. z o.o. jest zatrudniona jedna osoba na podstawie umowy o pracę.

11. Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Bilans został sporządzony na dzień 30.06.2021 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 30.06.2020

Rachunek zysków strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone za II kwartał 2021 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi II kwartał 2020 r.

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
PRZYCHODY**

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

KOSZTY

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, na kontach zespołu 4, gdzie ujmowane są wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na

przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

OPODATKOWANIE

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

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

W firmie nie wystąpiły istotne różnice przejściowe uzasadniające naliczanie podatku odroczonego.

BILANS

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- wartość firmy 10 %,
- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 10 %,
- oprogramowanie komputerów 30 %,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 10 %,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł
- w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

ŚRODKI TRWAŁE

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

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 10 %,
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 14% - 20 %,
- sprzęt komputerowy 30 %,
- środki transportu 20% (nowe) lub 40% (używane),
- inne środki trwałe 20 %.

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne:

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

RZECZOWE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

NALEŻNOŚCI

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNIE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na

kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

REZERWY

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- ujemną wartość firmy,
- otrzymane dotacje.

Michał Szary
Członek Zarządu
Grzegorz Konrad
Członek Zarządu