

**Raport kwartalny  
Cannabis Poland S.A.**

za okres  
01.04.2022 - 30.06.2022 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.....	10
5. Informacje podstawowe, w tym:	
a. Dane Emitenta.....	19
b. Zarząd.....	19
c. Rada Nadzorcza.....	19
d. informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta.....	20
e. opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	20
6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	21
7. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	22
8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym.....	22
9. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta.....	22
10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	22
11. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	22

Szanowni Państwo,

zapraszam do lektury raportu kwartalnego Cannabis Poland S.A. za II kwartał roku 2022.

W II kwartale 2022 roku Spółka prowadziła działania nastawione na zwiększenie sprzedaży produktów swoich marek, oraz rozwój spółki Canna Pharm S.A. skupionej na działalności, między innymi, w przedmiocie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie biotechnologii, produkcji i dystrybucji leków na bazie surowca pochodzenia konopnego. W spółce tej prowadzona jest obecnie emisja akcji w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Emisja ta nie zakończyła się do dnia publikacji niniejszego raportu.

W II kwartale 2022 roku Rada Naukowa Emitenta, zarekomendowała przeniesienie prace nad opracowaniem własnego leku na padaczkę lekooporną do spółki Canna Pharm S.A., która, dzięki emisji akcji, powinna dysponować środkami niezbędnymi na prowadzenie tych prac. W dniu 7 maja tego roku weszły w życie istotne zmiany w ustawie o przeciwdziałaniu narkomanii. W opinii Zarządu, zmiany będą miały znaczący wpływ na rozwój polskiego rynku konopnego, a w szczególności rynku konopi medycznych, a tym samym mogą istotnie zwiększyć możliwości działania i potencjał naszego rozwoju, zwłaszcza w zakresie dystrybucji i sprzedaży produktów (leków) na bazie konopi medycznych.

Dnia 29 czerwca 2022 r. Uchwałą Nr 654/2022 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. został wyznaczony pierwszy dzień notowań na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii D, E, F, G i H spółki CANNABIS POLAND S.A.

Dziękujemy akcjonariuszom i inwestorom za wsparcie oraz zaufanie okazane Spółce.

Z poważaniem,  
Michał Szary  
Członek Zarządu  
Grzegorz Konrad  
Członek Zarządu

## 3. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe.

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	AKTYWA	30.06.2022	30.06.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>96 039,53</b>	<b>98 284,99</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 458,35</b>	<b>22 958,35</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	8 458,35	22 958,35
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>
	a) w jednostkach powiązanych	25 000,00	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
<b>4.</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>62 581,18</b>	<b>75 326,64</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 581,18	75 326,64
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>569 431,07</b>	<b>952 791,66</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>111 541,50</b>	<b>174 038,78</b>
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	110 889,58	173 055,03
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	651,92	983,75
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>428 284,53</b>	<b>255 721,08</b>
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>428 284,53</b>	<b>255 721,08</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	154 323,67	55 933,69
	do 12 miesięcy	154 323,67	55 933,69
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	147 580,97	168 100,99
	c) inne	126 379,89	31 686,40
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>29 605,04</b>	<b>523 031,80</b>

<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>29 605,04</b>	<b>523 031,80</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 605,04	523 031,80
środkami pieniężnymi w kasie i na rachunkach	29 605,04	523 031,80
inne środki pieniężne	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>2. Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>665 470,60</b>	<b>1 051 076,65</b>

## Cannabis Poland S.A.

## Sprawozdanie finansowe jednostki

PASywa		30.06.2022	30.06.2021
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>178 096,71</b>	<b>920 908,62</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>2 647 803,10</b>	<b>2 647 803,10</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>6 064 565,10</b>	<b>6 064 565,10</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		6 064 565,10	6 064 565,10
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		<b>118 741,91</b>	<b>118 741,91</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		118 741,91	118 741,91
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-8 350 268,22</b>	<b>-7 561 763,95</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>		<b>-302 745,18</b>	<b>-348 437,54</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>487 373,89</b>	<b>130 168,03</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
długoterminowa		0,00	0,00
krótkoterminowa		0,00	0,00
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
długoterminowe		0,00	0,00
krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>487 373,89</b>	<b>130 168,03</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>487 373,89</b>	<b>130 168,03</b>
	a) kredyty i pożyczki	151 000,00	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:	227 442,44	79 600,54
	do 12 miesięcy	227 442,44	79 600,54
	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	43 617,10	31 616,14
	h) z tytułu wynagrodzeń	25 290,66	3 951,35
	i) inne	40 023,69	15 000,00
<b>4.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00

	Rachunek zysków i strat	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 -30.06.2021	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>197 089,87</b>	<b>215 302,81</b>	<b>84 558,12</b>	<b>150 529,28</b>
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 795,12	0,00	53 795,12	0,00
II.	Zmiana stanu produktów	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	143 294,75	215 302,81	30 763,00	150 529,28
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>475 815,75</b>	<b>552 731,54</b>	<b>262 771,24</b>	<b>321 791,63</b>
I.	Amortyzacja	7 249,98	6 041,65	3 624,99	3 624,99
II.	Zużycie materiałów i energii	20 362,71	4 980,60	17 845,12	108,94
III.	Usługi obce	255 961,27	250 691,15	161 392,93	129 071,89
IV.	Podatki i opłaty,	3 723,00	19 179,70	1 639,80	8 335,30
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	86 271,69	60 520,84	52 024,19	32 948,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	8 515,20	5 034,14	5 226,85	3 078,08
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 740,44	0,00	1 268,32	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	91 991,46	206 283,46	19 749,04	144 623,81

<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-278 725,88</b>	<b>-337 428,73</b>	<b>-178 213,12</b>	<b>-171 262,35</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>22 351,30</b>	<b>11 008,81</b>	<b>17 047,48</b>	<b>10 738,88</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 351,24	0,00	17 047,45	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,06	11 008,81	0,03	10 738,88
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-301 077,18</b>	<b>-348 437,54</b>	<b>-195 260,60</b>	<b>-182 001,23</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 668,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 668,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 668,00	0,00	1 668,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto ( F +G-H)</b>	<b>-302 745,18</b>	<b>-348 437,54</b>	<b>-196 928,60</b>	<b>-182 001,23</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)</b>	<b>-302 745,18</b>	<b>-348 437,54</b>	<b>-196 928,60</b>	<b>-182 001,23</b>

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.04.2022 - 30.06.2022	01.04.2021 - 30.06.2021
<b>A</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Wynik finansowy netto	-302 745,18	-348 437,54	-196 928,60	-182 001,23
<b>II.</b>	<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>197 916,32</b>	<b>-67 931,83</b>	<b>34 180,25</b>	<b>65 244,84</b>
	1. amortyzacja	7 249,98	6 041,65	3 624,99	3 624,99
	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	0,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	91 339,54	9 104,90	19 478,82	-10 897,54

	7. Zmiana stanu należności	-58 828,70	-116 818,74	-974,19	19 762,14
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	158 155,50	33 740,36	12 050,63	52 755,25
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)</b>	<b>-104 828,86</b>	<b>-416 369,37</b>	<b>-162 748,35</b>	<b>-116 756,39</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>25 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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:	25 000,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	25 000,00	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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-25 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>I.Wpływy</b>	<b>248 000,00</b>	<b>637 500,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>492 240,00</b>
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	0,00	637 500,00	0,00	492 240,00
	2.Kredyty i pożyczki	248 000,00	0,00	40 000,00	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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>97 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 000,00</b>	<b>0,00</b>
	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	97 000,00	0,00	97 000,00	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
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)</b>	<b>151 000,00</b>	<b>637 500,00</b>	<b>-57 000,00</b>	<b>492 240,00</b>
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	21 171,14	221 130,63	-219 748,35	375 483,61
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	21 171,14	221 130,63	-219 748,35	375 483,61
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	8 433,90	301 901,17	249 353,39	147 548,19
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym</b>	<b>29 605,04</b>	<b>523 031,80</b>	<b>29 605,04</b>	<b>523 031,80</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>		<b>01.01.2022 - 30.06.2022</b>	<b>01.01.2021 - 30.06.2021</b>	<b>01.04.2022 - 30.06.2022</b>	<b>01.04.2021 - 30.06.2021</b>
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)</b>	<b>480 841,89</b>	<b>631 846,16</b>	<b>480 841,89</b>	<b>631 846,16</b>
	- 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.2	Kapitał własny na początek okresu po korektach	480 841,89	631 846,16	480 841,89	631 846,16
I	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 647 803,10	2 010 303,10	2 647 803,10	2 010 303,10
1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	637 500,00	0,00	637 500,00
	a. zwiększenia	0,00	637 500,00	0,00	637 500,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 647 803,10</b>	<b>2 647 803,10</b>	<b>2 647 803,10</b>	<b>2 647 803,10</b>
II	Kapitał zapasowy na początek okresu	6 064 565,10	6 064 565,10	6 064 565,10	6 064 565,10
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
<b>2</b>	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>6 064 565,10</b>	<b>6 064 565,10</b>	<b>6 064 565,10</b>	<b>6 064 565,10</b>
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
<b>2</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 741,91	118 741,91	118 741,91	264 001,91
1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	-145 260,00
	a. zwiększenia (kapitał z emisji akcji )	0,00	145 260,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia (z emisji akcji zarejestrowanej w 2020 roku)	0,00	145 260,00	0,00	-145 260,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>118 741,91</b>	<b>118 741,91</b>	<b>118 741,91</b>	<b>118 741,91</b>
V	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-7 561 763,95	-6 873 421,05	-8 350 268,22	-7 561 763,95
1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 561 763,95	-6 873 421,05	-8 350 268,22	-7 561 763,95
	a. zwiększenia	-788 504,27	-688 342,90	-105 816,58	-166 436,31
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-8 350 268,22</b>	<b>-7 561 763,95</b>	<b>-8 456 084,80</b>	<b>-7 728 200,26</b>
<b>VI</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-302 745,18</b>	<b>-348 437,54</b>	<b>-196 928,60</b>	<b>-182 001,23</b>
	a. zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. strata	-302 745,18	-348 437,54	-196 928,60	-182 001,23
<b>B</b>	<b>KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)</b>	<b>178 096,71</b>	<b>920 908,62</b>	<b>178 096,71</b>	<b>920 908,62</b>

## 4. Cannabis Poland S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2022 do 30.06.2022

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

## SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		30.06.2022	30.06.2021
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>71 039,53</b>	<b>98 284,99</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>8 458,35</b>	<b>22 958,35</b>
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	8 458,35	22 958,35
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	-	-
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II.</b>	<b>Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	-	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>III.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	-	-
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	-	-
<b>IV.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
<b>V.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	-	-
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	-	-
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>62 581,18</b>	<b>75 326,64</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	62 581,18	75 326,64
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>659 876,80</b>	<b>962 132,89</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>111 541,50</b>	<b>174 038,78</b>
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	110 889,58	173 055,03
5.	Zaliczki na dostawy	651,92	983,75
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>479 884,53</b>	<b>257 022,96</b>
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	479 884,53	257 022,96
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	154 323,67	57 235,57
	- do 12 miesięcy	154 323,67	57 235,57
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	147 580,97	168 100,99
	c) inne	177 979,89	31 686,40
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>68 450,77</b>	<b>531 071,15</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	68 450,77	531 071,15
	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	68 450,77	531 071,15
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	68 450,77	531 071,15
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
<b>V.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	-	-
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>730 916,33</b>	<b>1 060 417,88</b>

<b>SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa</b>			
Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		30.06.2022	30.06.2021
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>153 061,77</b>	<b>883 895,95</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 647 803,10	2 647 803,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 064 565,10	6 064 565,10
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	(8 350 268,22)	(7 598 712,56)
VII.	Zysk (strata) netto	(327 780,12)	(348 501,60)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	<b>129 554,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>448 300,56</b>	<b>176 521,93</b>
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	448 300,56	176 521,93
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	448 300,56	176 521,93
	a) kredyty i pożyczki	151 000,00	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	227 891,80	114 975,78
	- do 12 miesięcy	227 891,80	114 975,78
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	44 118,10	42 594,80
	h) z tytułu wynagrodzeń	25 290,66	3 951,35
	i) inne	-	15 000,00
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>730 916,33</b>	<b>1 060 417,88</b>

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM**

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
		30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NI-MI, w tym:</b>	<b>197 089,87</b>	<b>215 302,81</b>	<b>84 558,12</b>	<b>150 529,28</b>
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 795,12	-	53 795,12	-
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-	-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	143 294,75	215 302,81	30 763,00	150 529,28
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>500 850,69</b>	<b>552 795,60</b>	<b>287 806,18</b>	<b>321 791,63</b>
I.	Amortyzacja	7 249,98	6 041,65	3 624,99	3 624,99
II.	Zużycie materiałów i energii	20 362,71	4 980,60	17 845,12	108,94
III.	Usługi obce	265 800,89	250 691,15	171 232,55	129 071,89
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	5 403,15	19 243,76	3 319,95	8 335,30
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	99 649,64	60 520,84	65 402,14	32 948,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 515,20	5 034,14	5 226,85	3 078,08
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 877,66	-	1 405,54	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	91 991,46	206 283,46	19 749,04	144 623,81
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>(303 760,82)</b>	<b>(337 492,79)</b>	<b>(203 248,06)</b>	<b>(171 262,35)</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	-	-	-	-

III.	Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>22 351,30</b>	<b>11 008,81</b>	<b>17 047,48</b>	<b>10 738,88</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22 351,24	-	17 047,45	-
III.	Inne koszty operacyjne	0,06	11 008,81	0,03	10 738,88
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>(326 112,12)</b>	<b>(348 501,60)</b>	<b>(220 295,54)</b>	<b>(182 001,23)</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	-	-	-	-
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>1 668,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 668,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odsetki, w tym:	1 668,00	-	1 668,00	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	0,00	-
IV.	Inne	-	-	-	-
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)</b>	<b>(327 780,12)</b>	<b>(348 501,60)</b>	<b>(221 963,54)</b>	<b>(182 001,23)</b>
<b>K.</b>	<b>ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
<b>L.</b>	<b>ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
<b>M.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>N.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)</b>	<b>(327 780,12)</b>	<b>(348 501,60)</b>	<b>(221 963,54)</b>	<b>(182 001,23)</b>
<b>O.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Część bieżąca	-	-	-	-
II.	Część odroczone	-	-	-	-
<b>P.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Q.</b>	<b>ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>R.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)</b>	<b>(327 780,12)</b>	<b>(348 501,60)</b>	<b>(221 963,54)</b>	<b>(182 001,23)</b>

## SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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
		30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Zysk (strata) netto	(327 780,12)	(348 501,60)	(221 963,54)	(182 001,23)
II.	Korekty razem	82 242,99	(67 931,83)	(81 493,08)	65 244,84
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	7 249,98	6 041,65	3 624,99	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	-	-	-	-
9.	Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
10.	Zmiana stanu zapasów	91 339,54	9 104,90	19 478,82	(10 897,54)
11.	Zmiana stanu należności	(150 452,39)	(116 818,74)	(92 597,88)	19 762,14
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	159 105,86	33 740,36	13 000,99	52 755,25
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-	-	-
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	(25 000,00)	-	(25 000,00)	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>(245 537,13)</b>	<b>(416 433,43)</b>	<b>(303 456,62)</b>	<b>(116 756,39)</b>
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
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	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>za okres</b>	<b>za okres</b>	<b>za okres</b>	<b>za okres</b>
		<b>od 01.01 do</b>	<b>od 01.01 do</b>	<b>od 01.04 do</b>	<b>od 01.04 do</b>
		<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>44377</b>
I.	Wpływy	402 554,00	637 500,00	194 554,00	492 240,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	154 554,00	637 500,00	154 554,00	492 240,00
2.	Kredyty i pożyczki	248 000,00	-	40 000,00	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II.	Wydatki	97 000,00	0,00	97 000,00	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.	Spłaty kredytów i pożyczek	97 000,00	-	97 000,00	-
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	-	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>305 554,00</b>	<b>637 500,00</b>	<b>97 554,00</b>	<b>492 240,00</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)</b>	<b>60 016,87</b>	<b>221 066,57</b>	<b>(205 902,62)</b>	<b>375 483,61</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>60 016,87</b>	<b>221 066,57</b>	<b>(205 902,62)</b>	<b>375 483,61</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>8 433,90</b>	<b>310 004,58</b>	<b>274 353,39</b>	<b>155 587,54</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>68 450,77</b>	<b>531 071,15</b>	<b>68 450,77</b>	<b>531 071,15</b>
	- 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
		30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>480 841,89</b>	<b>594 897,55</b>	<b>375 025,31</b>	<b>573 657,18</b>
	- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>480 841,89</b>	<b>594 897,55</b>	<b>375 025,31</b>	<b>573 657,18</b>
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 647 803,10	2 010 303,10	2 647 803,10	2 010 303,10
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-	637 500,00	-	637 500,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2 647 803,10</b>	<b>2 647 803,10</b>	<b>2 647 803,10</b>	<b>2 647 803,10</b>
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	6 064 565,10	6 064 565,10	6 064 565,10	6 064 565,10
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- objęcie udziałów	-	-	-	-
	- podziału zysku	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- pokrycia straty	-	-	-	-
<b>2.2.</b>	<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>6 064 565,10</b>	<b>6 064 565,10</b>	<b>6 064 565,10</b>	<b>6 064 565,10</b>
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	-	-	-	-
<b>3.3.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	-	-	-	-
<b>4.2</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>118 741,91</b>	<b>118 741,91</b>	<b>118 741,91</b>	<b>118 741,91</b>
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	-	-	-	-
<b>5.3.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6.	Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu	(7 561 763,95)	(6 425 750,79)	(8 350 268,22)	(7 598 712,56)
6.1.	Korekty	-	-	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-	-	-
6.2.	Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(7 561 763,95)	(6 425 750,79)	(8 350 268,22)	(7 598 712,56)
6.3.	Zmiany zysku/straty z lat ubiegłych	(788 504,27)	(1 172 961,77)	(105 816,58)	(166 500,37)
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-

	- starta z poprzedniego roku			-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	(788 504,27)	(1 172 961,77)	(105 816,58)	(166 500,37)
	- korekty konsolidacyjne			-	-
<b>6.4.</b>	<b>Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>(8 350 268,22)</b>	<b>(7 598 712,56)</b>	<b>(8 456 084,80)</b>	<b>(7 765 212,93)</b>
<b>7.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>(327 780,12)</b>	<b>(348 501,60)</b>	<b>(221 963,54)</b>	<b>(182 001,23)</b>
	a) zysk netto	-	-	-	-
	b) strata netto	(327 780,12)	(348 501,60)	(221 963,54)	(182 001,23)
	c) odpisy z zysku	-	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>153 061,77</b>	<b>883 895,95</b>	<b>153 061,77</b>	<b>883 895,95</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>153 061,77</b>	<b>883 895,95</b>	<b>153 061,77</b>	<b>883 895,95</b>

## 5. Informacje podstawowe o Spółce

### 5a. Dane Emitenta

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

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Krakowskie Przedmieście 13, 00-071 Warszawa

Tel.: + 48 729 873 861

Internet: [www.CannabisPolandSA.com](http://www.CannabisPolandSA.com)

E-mail: [biuro@CannabisPolandSA.com](mailto: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        |

W trakcie okresu sprawozdawczego nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

## **5d. Akcjonariat**

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania 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
Hemp & Health S.A.	1 453 200	5,49%
Tomasz Swadkowski	1 500 000	5,67%
Pozostali akcjonariusze	23 524 831	88,84%
<b>Razem</b>	<b>26 478 031</b>	<b>100%</b>

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Emitent tworzy grupę kapitałową w skład której wchodzi dwa podmioty tj. spółka dominująca Cannabis Poland S.A. i spółka zależna Canna Pharm S.A. z siedzibą w Olsztynie.

### **Canna Pharm S.A.**

W dniu 4 lutego 2022 r. została zawiązana spółka zależna od Cannabis Poland S.A. pod firmą Canna Pharm Spółka Akcyjna. Emitent objął wszystkie 1.000.000 (jeden milion) akcji na okaziciela Canna Pharm S.A. o łącznej wartości nominalnej 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) w zamian za wkład pieniężny w wysokości 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych). Tym samym Emitent posiada akcje reprezentujące 100 procent kapitału zakładowego i 100 procent głosów w ogólnej liczbie głosów Canna Pharm S.A. i w związku z tym jako jednostka zależna objęta jest pełną konsolidacją.

W spółce tej została podjęta uchwała na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy o podwyższeniu kapitału poprzez emisję akcji w drodze subskrypcji prywatnej z wyłączeniem prawa poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Emisja ta nie zakończyła się do dnia publikacji niniejszego raportu.

Canna Pharm S.A. prowadzi działalność między innymi w przedmiocie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie biotechnologii, produkcji i dystrybucji leków oraz pozostałych wyrobów farmaceutycznych na bazie surowca pochodzenia konopnego zawierającego zarówno CBD, jak i ponad 0,2% THC (tzw. marihuany medycznej).

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

W dniu 7 maja 2022 roku (raport ESPI 5/22 ) zaczęła obowiązywać nowelizacja ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii. Wprowadzone zmiany w przepisach umożliwiają uprawę konopi innych niż włókniste, prowadzoną w instytutach badawczych, w celu uzyskania surowca przeznaczonego do sporządzania leków oraz wprowadzają zmianę definicji konopi włóknistych, poprzez podniesienie dopuszczalnej zawartości THC i THCA, o połowę, tj. do 0,3 proc. w przeliczeniu na suchą masę. W opinii Zarządu Emitenta, przywołane powyżej zmiany będą miały znaczący wpływ na rozwój polskiego rynku konopnego, a w szczególności rynku konopi medycznych, a tym samym mogą istotnie zwiększyć możliwości działania i potencjał rozwoju Emitenta, zwłaszcza w zakresie dystrybucji i sprzedaży produktów (leków) na bazie konopi medycznych. Zarząd Emitenta planuje, że dzięki zespołowi naukowców współpracującemu w ramach spółki zależnej Emitenta, tj. Canna Pharm S.A., oraz dzięki współpracy z podmiotami zewnętrznymi, Emitent będzie posiadać kompetencje i możliwości do skutecznego przeprowadzenia procesu zgłoszenia i rejestracji produktów powstałych na bazie konopi, w tym także do uzyskiwania pozwoleń niezbędnych do wprowadzania takich produktów do obrotu na rynku aptecznym.

Dnia 29 czerwca 2022 r. Uchwałą Nr 654/2022 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. został wyznaczony pierwszy dzień notowań na rynku NewConnect akcji zwykłych na okaziciela serii D, E, F, G i H spółki CANNABIS POLAND S.A. Dzień 6 lipca 2022 r. został określony jako dzień pierwszego notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect następujących akcji zwykłych na okaziciela spółki CANNABIS POLAND S.A. : a) 2.000.000 (dwa miliony) akcji serii D,; b) 600.000 (sześćset tysięcy) akcji serii E; c) 11.500.000 (jedenaście milionów pięćset tysięcy) akcji serii F,; d) 903.031 (dziewięćset trzy tysiące trzydzieści jeden) akcji serii G; e) 5.775.000 (pięć milionów siedemset siedemdziesiąt pięć tysięcy) akcji serii H.

W dniu 30.06.2022 roku (Raport EBI 9/2022), w obecności notariusza – Karoliny Rak-Wrońskiej - prowadzącej Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ul. Koszykowej nr 53 lok. 63, odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki.

W II kwartale 2022 r. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 84 558,12zł. Składają się na to przychody ze sprzedaży towarów ze sklepów VAPEM i HempWish, a także przychody ze sprzedaży usług. Koszty to kwota 262 771,24zł., na którą składają się koszty usług obcych, wynagrodzeń, marketingu, oraz promocji produktów HempWish i VAPEM. W II kwartale 2022 r. ponad 90 procent sprzedaży realizowana była w modelu B2B do sieci aptek i innych podmiotów z branży. Zmniejszony stan środków pieniężnych w porównaniu do poprzedniego kwartału spowodowany jest wcześniejszą spłatą części niewykorzystanej pożyczki od akcjonariuszy.

### **Istotne zdarzenia po dniu bilansowym:**

W miesiącach lipcu i pierwszej dekadzie sierpnia 2022r. Zarząd zawarł trzy umowy o poufności i zakazie konkurencji oraz rozpoczął negocjacje warunków umów dystrybucyjnych, dotyczących importu z Kanady, Niemiec i Kolumbii do Polski marihuany medycznej, czyli surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego pod postacią suszu oraz ekstraktów (olejków) zawierających ponad 3% THC. Przystąpienie do próby pozyskania surowca z kilku źródeł wpisuje się w strategię Emitenta, ma na celu zabezpieczenie łańcucha dostaw, wypracowanie jak najlepszych warunków i marży uzyskiwanej na produkcie jakim będzie marihuana medyczna.

**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 2022.

**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.

**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 31.03.2022 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31.03.2021 r. Rachunek zysków strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone za I kwartał 2022 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi I kwartał 2021 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 ODROZONY

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 przyjmo-

wane 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 umarżane 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