

Raport kwartalny skonsolidowany i jednostkowy Cannabis Poland S.A.

za okres
01.01.2021 - 31.03.2021 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.....	10
5. Informacje podstawowe, w tym:	
a. Dane Emitenta.....	17
b. Zarząd.....	17
c. Rada Nadzorcza.....	17
d. informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta.....	18
e. opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	18
6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	19
7. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	19
8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym.....	20
9. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta.....	20
10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	20
11. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	20

Szanowni Państwo,

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

W I kwartale 2021 roku Spółka kontynuowała swoje działania nastawione na rozwój i promocję swoich marek, to jest:

- 1/ Vapem - marka dedykowana dla urządzeń do waporyzacji, olejków CBD oraz suszu,
- 2/ HempWish - marka, w ramach której spółka oferuje produkty w liniach:
 - HempWish PET - olejki CBD dla zwierząt na bazie oleju z konopi i łososia,
 - HempWish BEAUTY - dermo kosmetyki zawierające olej z konopi,

Na kilka dni przed sporządzeniem niniejszego raportu wprowadziliśmy do sprzedaży kolejne produkty pod marką HempWish, w liniach:

- HempWish Medical - olejki CBD o właściwościach leczniczych,
- HempWish Sport - olejki CBD dla sportowców,

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. Dzięki temu w I kwartale nastąpił znaczący wzrost sprzedaży w porównaniu do I kwartału roku 2020.

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

	AKTYWA	31.03.2021	31.03.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	101 909,98	58 853,27
I.	Wartości niematerialne i prawne	26 583,34	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	26 583,34	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	586 172,65	727 519,44
I.	Zapasy	163 141,24	50 120,02
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	162 940,03	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	201,21	50 120,02
II.	Należności krótkoterminowe	250 483,22	568 398,11
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	321 255,44
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	87 830,44
	do 12 miesięcy	0,00	87 830,44
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	233 425,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	250 483,22	247 142,67
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51 703,23	0,00
	do 12 miesięcy	51 703,23	0,00

	<i>powyżej 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	150 185,53	40 382,22
	c) inne	48 594,46	206 760,45
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	172 548,19	109 001,31
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	172 548,19	109 001,31
	<i>a) w jednostkach powiązanych</i>	0,00	105 000,00
	<i>b) w pozostałych jednostkach</i>	25 000,00	0,00
	<i>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	147 548,19	4 001,31
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	147 548,19	4 001,31
	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	688 082,63	786 372,71

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	PASYWA	31.03.2021	31.03.2020
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	610 669,85	654 543,67
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 010 303,10	1 920 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 064 565,10	5 567 898,05
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość 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:	264 001,91	118 741,91
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	264 001,91	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	-166 436,31	-78 675,24
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna))	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	77 412,78	131 829,04
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	77 412,78	86 829,04
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	77 412,78	86 829,04
	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:	34 271,99	16 778,00
	do 12 miesięcy	34 271,99	16 778,00
	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	21 825,27	2 434,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 315,52	0,00
	i) inne	20 000,00	67 617,04
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	45 000,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	45 000,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	45 000,00
	PASYWA RAZEM	688 082,63	786 372,71

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	Rachunek zysków i strat	01.01.2020 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	64 773,53	10 248,32
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	10 248,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 773,53	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	230 939,91	88 923,56
I.	Amortyzacja	2 416,66	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	4 871,66	0,00
III.	Usługi obce	121 619,26	88 363,11
IV.	Podatki i opłaty,	10 844,40	560,45
V.	Wynagrodzenia	27 572,22	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 956,06	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	61 659,65	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-166 166,38	-78 675,24
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	269,93	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	269,93	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-166 436,31	-78 675,24
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-166 436,31	-78 675,24
J.	Podatek dochodowy:	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-166 436,31	-78 675,24

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Wynik finansowy netto	-166 436,31	-78 675,24
II.	Korekty o pozycje:	-133 176,67	11 349,66
	1. amortyzacja	2 416,66	0,00
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	20 002,44	-119,02
	7. Zmiana stanu należności	-136 580,88	14 481,33
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	-19 014,89	-48 012,65
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	45 000,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	-299 612,98	-67 325,58
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	I.Wpływy	145 260,00	0,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	145 260,00	0,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)	145 260,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	-154 352,98	-67 325,58
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-154 352,98	-67 325,58
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	301 901,17	71 326,89
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	147 548,19	4 001,31
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
A	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	631 846,16	733 218,91
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
A.2	Kapitał własny na początek okresu po korektach	631 846,16	733 218,91
I	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 010 303,10	1 920 000,00
1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 010 303,10	1 920 000,00
II	Kapitał zapasowy na początek okresu	6 064 565,10	5 567 898,05
1	zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 064 565,10	5 567 898,05
III	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	118 741,91	118 741,91
1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	145 260,00	0,00
	a. zwiększenia (kapitał z emisji akcji w 2020 roku)	145 260,00	0,00
	b. zmniejszenia (z emisji akcji zarejestrowanej w 2020 roku)	0,00	0,00
2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	264 001,91	118 741,91
V	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-6 873 421,05	-6 425 750,79
1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 873 421,05	-6 425 750,79
	a. zwiększenia	-688 342,90	-447 670,26
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 561 763,95	-6 873 421,05
VI	Wynik netto	-166 436,31	-78 675,24
	a. zysk netto	0,00	0,00
	b. strata	-166 436,31	-78 675,24
B	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	610 669,85	654 543,67

4. Kwartałne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		31.03.2021	31.03.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	101 909,98	58 853,27
I.	Wartości niematerialne i prawne	26 583,34	-
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	26 583,34	-
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	-	-
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	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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	595 513,88	658 134,83
I.	Zapasy	163 141,24	235 942,29
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	162 940,03	185 822,27
5.	Zaliczki na dostawy	201,21	50 120,02
II.	Należności krótkoterminowe	251 785,10	267 730,58
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	251 785,10	267 730,58
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	53 005,11	59 643,54
	- do 12 miesięcy	53 005,11	59 643,54
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrow.	150 185,53	81 603,57
	c) inne	48 594,46	126 483,47
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	180 587,54	154 461,96
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	180 587,54	154 461,96
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	100 000,00
	- udziały lub akcje	-	100 000,00
	b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	25 000,00	45 000,00
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	25 000,00	45 000,00
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	155 587,54	9 461,96
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	155 587,54	9 461,96
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
V.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM		697 423,86	716 988,10

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa			
Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		31.03.2021	31.03.2020
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	573 657,18	598 569,12
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 010 303,10	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	264 001,91	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	(166 500,37)	(121 306,77)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	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	123 766,68	118 418,98
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	123 766,68	118 418,98
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	123 766,68	118 418,98
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	69 647,23	43 403,56
	- do 12 miesięcy	69 647,23	43 403,56
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	32 803,93	7 398,38
	h) z tytułu wynagrodzeń	1 315,52	-
	i) inne	20 000,00	67 617,04
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
	PASYWA RAZEM	697 423,86	716 988,10

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM			
Wyszczególnienie	za okres	za okres	
	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.03.2020	
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	64 773,53	95 412,61
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	10 248,32
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	64 773,53	85 164,29
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	231 003,97	216 719,38
I.	Amortyzacja	2 416,66	-
II.	Zużycie materiałów i energii	4 871,66	24 901,74
III.	Usługi obce	121 619,26	105 992,25

IV.	Podatki i opłaty, w tym:	10 908,46	804,59
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	27 572,22	17 066,56
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 956,06	2 096,28
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	91,99
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	61 659,65	65 765,97
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(166 230,44)	(121 306,77)
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	-
III.	Inne przychody operacyjne	-	-
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	269,93	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	269,93	-
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	(166 500,37)	(121 306,77)
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	-	-
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	-	-
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)	(166 500,37)	(121 306,77)
K.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY	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
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)	(166 500,37)	(121 306,77)
O.	PODATEK DOCHODOWY	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)	(166 500,37)	(121 306,77)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)				
Wyszczególnienie			za okres	za okres
			od 01.01 do	od 01.01 do
			31.03.2021	31.03.2020
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto		(166 500,37)	(121 306,77)
II.	Korekty razem		(133 176,67)	52 996,37
1.	Zyski (straty) mniejszości		-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-	-
3.	Amortyzacja		2 416,66	-
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		20 002,44	(185 941,29)
11.	Zmiana stanu należności		(136 580,88)	(50 416,05)
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(19 014,89)	289 353,71
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-	-
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		(299 677,04)	(68 310,40)
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy		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
4.	Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II.	Wydatki		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
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
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

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)			
Wyszczególnienie		za okres	za okres
		od 01.01 do	od 01.01 do
		31.03.2021	31.03.2020
I.	Wpływy	145 260,00	5 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	145 260,00	5 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	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)	145 260,00	5 000,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	(154 417,04)	(63 310,40)
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	(154 417,04)	(63 310,40)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	310 004,58	72 772,36
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	155 587,54	9 461,96
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM			
Wyszczególnienie		za okres	za okres
		od 01.01 do	od 01.01 do
		31.03.2021	31.03.2020
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	594 897,55	719 875,89
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	594 897,55	719 875,89
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 010 303,10	1 920 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 010 303,10	1 920 000,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	6 064 565,10	5 567 898,05
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-	-
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 064 565,10	5 567 898,05
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
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
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 741,91	118 741,91
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	145 260,00	-
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	264 001,91	118 741,91
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-	-
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	-	-
5.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	-	-
5.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-	-
6.	Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu	(6 886 764,07)	(6 425 750,79)
6.1.	Korekty	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
6.2.	Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(6 886 764,07)	(6 425 750,79)
6.3.	Zmiany zysku/straty z lat ubiegłych	(711 948,49)	(461 013,28)
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- starta z poprzedniego roku		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	(711 948,49)	(461 013,28)
	- korekty konsolidacyjne		
6.4.	Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(7 598 712,56)	(6 886 764,07)
7.	Wynik netto	(166 500,37)	(121 306,77)
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	(166 500,37)	(121 306,77)
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	573 657,18	598 569,12
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	573 657,18	598 569,12

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

W skład Zarządu Emitenta wchodzi:

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

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	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Haprin sp. z o.o.	1 264 975	6,20 %	1 264 975	6,20 %
Łucja Fiszer-Maliszewska	1 450 000	7,21 %	1 450 000	7,21 %
HEMP & Health S.A.	1 453 200	7,23 %	1 453 200	7,23 %
Dariusz Cisak	1 406 553	7,00 %	1 406 553	7,00 %
Tomasz Swadkowski	1 500 000	7,46%	1 500 000	7,46%
Pozostali akcjonariusze	13 028 303	64,90 %	13 028 303	64,90 %
Razem	20 103 031	100,00%	20 103 031	100,00%

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

Na dzień 31 marca 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.

Emitent posiada 100 udziałów w kapitale zakładowym Vapem sp. z o.o., reprezentujących 100 proc. kapitału zakładowego w związku z tym jako jednostka zależna objęta jest pełną konsolidacją. Na dzień 31 marca 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 zdecydował o wycofaniu się ze sprzedaży udziałów w spółce 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.

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

1. W dniu 5 lutego 2021r (Raport EBI 2/2021) Zarząd Cannabis Poland S.A. zawarł z ABI-STEMA Kancelaria Doradcza sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie porozumienie w sprawie rozwiązania z dniem 5 lutego 2021 r. umowy o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy z dnia 14 maja 2018 r. dotyczącej wprowadzenia akcji serii D do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu. Jednocześnie została zawarta umowa o sporządzenie Dokumentu Informacyjnego oraz pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy przy wprowadzeniu akcji serii D, F i G Emitenta do obrotu na ASO NewConnect. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.
2. W dniu 16 marca 2021r. (Raport EBI 4/2021 i ESPI 1/2021) zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym w porządku obrad została zaproponowana uchwała o ubieganiu 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 Zarząd będzie ubiegać się o wycofanie Akcji Spółki z obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect („NewConnect”), w związku z przeniesieniem Akcji Spółki notowanych na tym rynku na rynek regulowany prowadzony przez GPW. Jednocześnie zaproponowano upoważnienie Zarządu 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 wszystkich Akcji serii A i B 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.

W I kwartale 2021 r. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 64.773,53zł. 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 i niską marżę – Spółka raczej nie będzie kontynuowała sprzedaży w tym segmencie. Koszty to kwota 230 939,91zł. na którą składają się koszty wynagrodzeń, marketingu, promocji produktów HempWish i VAPEM, w tym koszt własny sprzedanych towarów w wysokości 61 659,65zł. W I kwartale większość sprzedaży realizowana była w modelu B2B, ale strategicznym celem emitenta jest rozwój kanałów B2C, czyli sklepy własne, Allegro, OLX.

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 jednego pracownika 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 31.03.2021 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31.03.2020

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