

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

za okres
01.01.2022 - 31.03.2022 r.

Spis treści

1. Spis Treści.....	2
2. List od Zarządu.....	3
3. Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe	4
4. Kwartalne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe.....	10
5. Informacje podstawowe, w tym:	
a. Dane Emitenta.....	18
b. Zarząd.....	18
c. Rada Nadzorcza.....	18
d. informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta.....	19
e. opis organizacji Grupy Kapitałowej.....	19
6. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.....	20
7. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	21
8. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w Dokumencie Informacyjnym.....	21
9. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Emitenta.....	21
10. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	21
11. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	21

Szanowni Państwo,

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

W I kwartale 2022 roku Spółka prowadziła działania nastawione na zwiększenie sprzedaży produktów swoich marek, oraz budowę grupy podmiotów skupionych na prowadzeniu działalności, 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. Efektem tych działań jest znaczne zwiększenie sprzedaży produktów VAPEM i HEMPWISH w porównaniu do ubiegłego kwartału i analogicznego okresu roku poprzedniego oraz utworzenie spółki zależnej Canna Pharm S.A.

W poprzednim kwartale spółka rozpoczęła formowanie Rady Naukowej złożonej z wybitnych lekarzy specjalistów, którzy podjęli prace nad opracowaniem własnego leku na padaczkę lekooporną. Prace nad w/w lekiem oraz zespół z Rady Naukowej są aktualnie przenoszone do spółki Canna Pharm S.A.

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.

Dziękujemy akcjonariuszom i inwestorom za wsparcie oraz zaufanie okazane Spółce.

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

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe
jednostki

	AKTYWA	31.03.2022	31.03.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	112 409,98	101 909,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 083,34	26 583,34
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	12 083,34	26 583,34
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	25 000,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	25 000,00	0,00
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
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 326,64	75 326,64
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75 326,64	75 326,64
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	770 413,50	586 172,65
I.	Zapasy	130 638,62	163 141,24
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	130 638,62	162 940,03
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	201,21
II.	Należności krótkoterminowe	390 421,49	250 483,22
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	390 421,49	250 483,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	140 195,27	51 703,23
	do 12 miesięcy	140 195,27	51 703,23
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	192 471,63	150 185,53
c)	inne	57 754,59	48 594,46
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	249 353,39	172 548,19
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	249 353,39	172 548,19

	<i>a) w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>b) w pozostałych jednostkach</i>	0,00	25 000,00
	<i>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	249 353,39	147 548,19
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	249 353,39	147 548,19
	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	882 823,48	688 082,63

	PASYWA	31.03.2022	31.03.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	325 521,79	610 669,85
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 647 803,10	2 010 303,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 064 565,10	6 064 565,10
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	6 064 565,10	6 064 565,10
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	118 741,91	264 001,91
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	118 741,91	264 001,91
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 399 771,74	-7 561 763,95
VI.	Zysk (strata) netto	-105 816,58	-166 436,31
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna))	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	557 301,69	77 412,78
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	557 301,69	77 412,78
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	557 301,69	77 412,78
	a) kredyty i pożyczki	248 000,00	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:	108 689,85	34 271,99
	do 12 miesięcy	108 689,85	34 271,99
	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	57 949,99	21 825,27
	h) z tytułu wynagrodzeń	22 661,85	1 315,52
	i) inne	120 000,00	20 000,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	882 823,48	688 082,63

	Rachunek zysków i strat	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	112 531,75	64 773,53
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
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	112 531,75	64 773,53
B.	Koszty działalności operacyjnej	213 044,51	230 939,91
I.	Amortyzacja	3 624,99	2 416,66
II.	Zużycie materiałów i energii	2 517,59	4 871,66
III.	Usługi obce	94 568,34	121 619,26
IV.	Podatki i opłaty,	2 083,20	10 844,40
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	34 247,50	27 572,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	3 288,35	1 956,06
	- emerytalne	3 288,35	1 956,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	472,12	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	72 242,42	61 659,65
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-100 512,76	-166 166,38
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	5 303,82	269,93
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 303,79	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,03	269,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-105 816,58	-166 436,31
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	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
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	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)	-105 816,58	-166 436,31
J.	Podatek dochodowy:	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-105 816,58	-166 436,31

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Wynik finansowy netto	-105 816,58	-166 436,31
II.	Korekty o pozycje:	123 736,07	-133 176,67
	1. amortyzacja	3 624,99	2 416,66
	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	72 242,42	20 002,44
	7. Zmiana stanu należności	-100 388,91	-136 580,88
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	148 257,57	-19 014,89
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00

III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	17 919,49	-299 612,98
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	0,00
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	25 000,00	0,00
	1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	25 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	25 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne (odsetki)	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)	-25 000,00	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	I.Wpływy	248 000,00	145 260,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	0,00	145 260,00
	2.Kredyty i pożyczki	248 000,00	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
	1. Nabycie udziałów	0,00	0,00
	2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	248 000,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)	248 000,00	145 260,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	240 919,49	-154 352,98
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	240 919,49	-154 352,98
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	8 433,90	301 901,17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	249 353,39	147 548,19
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
A	KAPITAŁ WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)	431 338,37	631 846,16
	- 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	431 338,37	631 846,16
I	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 647 803,10	2 010 303,10
1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 647 803,10	2 010 303,10
II	Kapitał zapasowy na początek okresu	6 064 565,10	6 064 565,10
1	zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	aggio	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
	- inne korekty	0,00	0,00
2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 064 565,10	6 064 565,10
III	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 741,91	118 741,91
1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	145 260,00
	a. zwiększenia (kapitał z emisji akcji w 2020 roku)	0,00	145 260,00
	b. zmniejszenia (z emisji akcji zarejestrowanej w 2020 roku)	0,00	0,00
2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 741,91	264 001,91
V	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-7 561 763,95	-6 873 421,05
1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 561 763,95	-6 873 421,05
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	-838 007,79	-688 342,90
2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 399 771,74	-7 561 763,95
VI	Wynik netto	-105 816,58	-166 436,31
	a. zysk netto	0,00	0,00
	b. strata	-105 816,58	-166 436,31
B	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	325 521,79	610 669,85

4. Cannabis Poland S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2022 do 31.03.2022

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

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie		na dzień	na dzień
		31.03.2022	31.03.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	87 409,98	101 909,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	12 083,34	26 583,34
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	12 083,34	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	-	-
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
	d) środki transportu	-	-
	e) inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	-	0,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	0,00
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	-	0,00
	- udziały lub akcje	-	0,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-

	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	75 326,64	75 326,64
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75 326,64	75 326,64
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	795 413,50	595 513,88
I.	Zapasy	130 638,62	163 141,24
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	130 638,62	162 940,03
5.	Zaliczki na dostawy	-	201,21
II.	Należności krótkoterminowe	390 421,49	251 785,10
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	390 421,49	251 785,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	140 195,27	53 005,11
	- do 12 miesięcy	140 195,27	53 005,11
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpiec. społ. i zdrow.	192 471,63	150 185,53
	c) inne	57 754,59	48 594,46
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	274 353,39	180 587,54
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	274 353,39	180 587,54
	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	-	25 000,00
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	25 000,00
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	274 353,39	155 587,54
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	274 353,39	155 587,54

	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
V.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA RAZEM		882 823,48	697 423,86

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa		
Wyszczególnienie		na dzień
		31.03.2022
		na dzień
		31.03.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	325 521,79
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 647 803,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 064 565,10
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	118 741,91
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(8 399 771,74)
VII.	Zysk (strata) netto	(105 816,58)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	557 301,69
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	557 301,69
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	557 301,69
	a) kredyty i pożyczki	248 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-

	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	108 689,85	69 647,23
	- do 12 miesięcy	108 689,85	69 647,23
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	57 949,99	32 803,93
	h) z tytułu wynagrodzeń	22 661,85	1 315,52
	i) inne	120 000,00	20 000,00
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
	PASYWA RAZEM	882 823,48	697 423,86

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM			
Wyszczególnienie		za okres	za okres
		od 01.01 do	od 01.01 do
		31.03.2022	31.03.2021
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	112 531,75	64 773,53
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	112 531,75	64 773,53
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	213 044,51	231 003,97
I.	Amortyzacja	3 624,99	2 416,66
II.	Zużycie materiałów i energii	2 517,59	4 871,66
III.	Usługi obce	94 568,34	121 619,26
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 083,20	10 908,46
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	34 247,50	27 572,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 288,35	1 956,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	472,12	-
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	72 242,42	61 659,65
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	(100 512,76)	(166 230,44)
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	5 303,82	269,93
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 303,79	-
III.	Inne koszty operacyjne	0,03	269,93
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	(105 816,58)	(166 500,37)
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	0,00
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	-	-
H.	KOSZTY FINANSOWE	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:	-	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	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)	(105 816,58)	(166 500,37)
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)	(105 816,58)	(166 500,37)
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)	(105 816,58)	(166 500,37)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)			
Wyszczególnienie		za okres	za okres
		od 01.01 do 31.03.2022	od 01.01 do 31.03.2021
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	(105 816,58)	(166 500,37)
II.	Korekty razem	123 736,07	(133 176,67)
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	3 624,99	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	72 242,42	20 002,44
11.	Zmiana stanu należności	(100 388,91)	(136 580,88)
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	148 257,57	(19 014,89)
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-

14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	17 919,49	(299 677,04)
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
	a) w jednostkach powiązanych	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
	- 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
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
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
I.	Wpływy	248 000,00	145 260,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	145 260,00
2.	Kredyty i pożyczki	248 000,00	-
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.	Spłaty 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)	248 000,00	145 260,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	265 919,49	(154 417,04)
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	265 919,49	(154 417,04)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 433,90	310 004,58
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	274 353,39	155 587,54
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM			
Wyszczególnienie		za okres	za okres
		od 01.01 do	od 01.01 do
		31.03.2022	31.03.2021
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	594 897,55	594 897,55
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	594 897,55	594 897,55
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 647 803,10	2 010 303,10
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-	-
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 647 803,10	2 010 303,10
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	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	-	-
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	6 064 565,10	6 064 565,10
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	-	-
3.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
3.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
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	118 741,91	264 001,91
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	-	-
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	-	-
5.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	-	-
	a) zwiększenie	-	-
	b) zmniejszenie	-	-
5.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	-	-
6.	Zysk/strata z lat ubiegłych na początek okresu	(7 561 763,95)	(6 425 750,79)
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)
6.3.	Zmiany zysku/straty z lat ubiegłych	(838 007,79)	(1 172 961,77)
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- starta z poprzedniego roku		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	(838 007,79)	(1 172 961,77)
	- korekty konsolidacyjne		
6.4.	Zysk/strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(8 399 771,74)	(7 598 712,56)
7.	Wynik netto	(105 816,58)	(166 500,37)
	a) zysk netto	-	-
	b) strata netto	(105 816,58)	(166 500,37)
	c) odpisy z zysku	-	-
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	325 521,79	573 657,18

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

E-mail: biuro@CannabisPolandSA.com

KRS: 0000410247

REGON: 145993939

NIP: 1070021611

5b. Zarząd

Na dzień publikacji raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

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

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

5c. Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

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

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
Łucja Fiszer-Maliszewska	1 450 000	5,48%
Hemp & Health S.A.	1 453 200	5,49%
Dariusz Cisak	1 406 553	5,31%
Tomasz Swadkowski	1 500 000	5,67%
Pozostali akcjonariusze	20 668 278	78,06%
Razem	26 478 031	100%

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

Na dzień 31 marca 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.

Canna Pharm S.A. będzie prowadzić 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 4 lutego 2022 r. została zawiązana spółka zależna od Cannabis Poland S.A. pod firmą Canna Pharm Spółka Akcyjna (ESPI 1/2022). 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 Canna Pharm S.A. Canna Pharm S.A. będzie prowadzić 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). Spółka będzie także ubiegać się o dofinansowanie swojej działalności z krajowych i europejskich funduszy przyznających dotacje na ten cel. Należy nadmienić, iż Emitent w 2021 roku rozpoczął wewnętrzne prace nad opracowaniem własnego leku na padaczkę lekooporną. Prace nad w/w lekiem zostaną przeniesione do nowozaawianej spółki Canna Pharm S.A.

W dniu 23 marca 2022 r. Emitent otrzymał podpisaną przez drugą stronę umowę pożyczki (ESPI 2/2022). Na podstawie tejże umowy pożyczki Emitent, jako pożyczkobiorca, jest uprawniony do otrzymania, tytułem pożyczki, kwoty nie większej niż 300.000 zł. Termin zwrotu pożyczki został ustalony na 1 rok od dnia udzielenia pożyczki, a oprocentowanie na 10 proc. w stosunku rocznym. Pożyczka nie jest zabezpieczona, a umowa pożyczki nie przewiduje jakichkolwiek świadczeń (opłat) na rzecz pożyczkodawcy, poza oprocentowaniem liczonym od wydanej kwoty pożyczki. Emitent wskazuje, że pożyczka pozwoli Emitentowi sfinansować koszty prowadzenia działalności do czasu, gdy przychody Emitenta osiągną wysokość niezbędną do finansowania kosztów działalności Emitenta z jego bieżących przychodów i będzie wykorzystywana posilkowo tak aby dążyć do zabezpieczenia płynności Spółki. Ponadto Emitent informuje, że umowa została zawarta z akcjonariuszem Spółki, posiadającym poniżej 5% akcji w kapitale zakładowym Emitenta i przewiduje możliwość skonwertowania wykorzystanej kwoty pożyczki na akcje w nowej emisji przeprowadzonej przez Spółkę.

W I kwartale 2022 r. Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 112 531,75 zł. Składają się na to przychody ze sprzedaży towarów ze sklepów VAPEM i HempWish, a także przychody ze sprzedaży towarów medycznych. Wzrost przychodów, odnotowany w I kwartale 2022 roku, jest prawie dwukrotny w stosunku do przychodów w I kwartale ubiegłego roku. Koszty to kwota 213 310,74 zł., na którą składają się koszty usług obcych, wynagrodzeń, marketingu, promocji produktów HempWish i VAPEM, w tym koszt własny sprzedanych towarów w wysokości 72 242,42 zł. W I kwartale 2022 r. ponad 90 procent sprzedaży realizowana była w modelu B2B do sieci aptek i innych podmiotów z branży.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym:

W dniu 7 maja 2022 roku weszły w życie istotne zmiany w ustawie o przeciwdziałaniu narkomanii. W opinii Zarządu, zmiany te będą miały znaczący wpływ na działalność Emitenta i mogą istotnie zwiększyć możliwości działania i potencjał naszego rozwoju, zwłaszcza w zakresie dystrybucji i sprzedaży produktów (leków) na bazie konopi medycznych.

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 i 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 ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania 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 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:

- budowie 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 CZYNNE

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