

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

za okres
01.01.2023 – 31.03.2023 r.

Spis treści

List zarządu do Akcjonariuszy.....	3
Informacje podstawowe o Spółce	4
Dane Emitenta.....	4
Zarząd	4
Rada Nadzorcza	4
Akcjonariat.....	5
Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	5
THC Pharma S.A.	6
Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	6
Istotne zdarzenia po dniu bilansowym.....	9
Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym	9
Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.....	9
Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	10
Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	10
Stosowane metody i zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego	10
Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe	14

List zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

zapraszam do lektury raportu Cannabis Poland S.A. za I kwartał roku 2023.

W I kwartale tego roku Spółka kontynuowała działania dotyczące zainicjowania importu do Polski marihuany medycznej, czyli surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego pod postacią suszu oraz ekstraktów zawierających ponad 0,3% THC. Zarząd podpisał kolejne listy intencyjne i umowy z podmiotami zagranicznymi, które potencjalnie mogą eksportować do Polski w/w produkty.

W styczniu Spółka zawarła umowę inwestycyjną ze spółką prawa brytyjskiego („Inwestor”), której przedmiotem jest zobowiązanie się Inwestora względem Emitenta do objęcia i opłacenia akcji za kwotę nie niższą niż 10.000.000 zł (dziesięć milionów złotych). Realizacja tej umowy już się rozpoczęła, co pozwoli Emitentowi na dynamiczny rozwój w kolejnych miesiącach i latach. Między innymi od lutego Spółka rozpoczęła realizację kampanii reklamowej i sprzedaż nowych produktów w swoich sklepach internetowych HEMPWISH.PL i VAPEM.EU i. Efekt tych prac będzie sukcesywnie widoczny w kolejnych kwartałach.

Dziękując akcjonariuszom i inwestorom za wsparcie oraz zaufanie okazane Spółce, zapraszam do lektury raportu.

Z poważaniem,
Grzegorz Konrad
Członek Zarządu

Informacje podstawowe o Spółce

Dane Emitenta

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

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Jana Styki 23, 03-928 Warszawa

Tel.: + 48 789 560 105

Internet: www.CP-SA.pl, www.CannabisPolandSA.com

E-mail: biuro@CP-SA.pl, biuro@CannabisPolandSA.com

KRS: 0000410247

REGON: 145993939

NIP: 1070021611

Zarząd

Na dzień publikacji raportu w skład Zarządu Emitenta wchodzi:

Grzegorz Konrad – Członek Zarządu

W trakcie okresu sprawozdawczego nie było zmian w składzie Zarządu.

Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- | | |
|---------------------------|-------------------------|
| 1. Bartłomiej Twaróg | Członek Rady Nadzorczej |
| 2. Włodzimierz Stępkowski | Członek Rady Nadzorczej |
| 3. Jan Jakub Kowalczyk | Członek Rady Nadzorczej |
| 4. Jarosław Siudy | Członek Rady Nadzorczej |
| 5. Mariusz Matusiak | Członek Rady Nadzorczej |

W trakcie okresu sprawozdawczego miała miejsce zmiana w składzie Rady Nadzorczej.

W dniu 30.01.2023 roku do spółki wpłynęło oświadczenie o rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta od Pana Macieja Twaroga.

W związku z rezygnacją ww. członka Rady Nadzorczej Emitenta i zmniejszeniem się składu Rady Nadzorczej poniżej pięciu członków, zgodnie z § 16 ust. 4 statutu Spółki (kooptacja) w dniu 6 lutego powołany do składu Rady Nadzorczej został Pan Bartłomiej Twaróg.

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
Tomasz Swadkowski	1 500 000	5,01%
CPAR Ltd.	3 494 091	11,67%
Pozostali akcjonariusze	24 937 273	83,32%
Razem	29 931 364	100%

Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na koniec tego kwartału Emitent tworzy grupę kapitałową w skład której wchodzi dwa podmioty tj.:

1. Cannabis Poland S.A.
2. THC Pharma S.A. – jednostka stowarzyszona

W ostatnim kwartale THC Pharma nie była jednak konsolidowana ze względu na nieistotność wyniku na podstawie art. 58.par 1 Ustawy o rachunkowości.

Wybrane dane finansowe THC Pharma SA w PLN na dzień 31/03/2023:

Kapitał własny	100 000,00
Aktywa trwałe	0,00
Aktywa obrotowe, w tym:	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00
Należności krótkoterminowe	100 000,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00
Przychody netto ze sprzedaży	0,00
Zysk/strata na działalności operacyjnej	0,00
Zysk/strata brutto	0,00
Zysk/strata netto	0,00

Bioenca SA nie wchodzi w skład grupy kapitałowej i nie jest konsolidowana.

THC Pharma S.A.

W dniu 30.03.2023 r. Zarząd Emitenta podpisał akt założycielski spółki THC Pharma S.A., która będzie ubiegać się w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym („GIF”) o zgodę na wydanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej.

Kapitał zakładowy THC Pharma S.A. wynosi 100.000,00 zł i dzieli się na 1.000.000 akcji serii A o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna akcji jest równa wartości nominalnej akcji. Kapitał zakładowy został pokryty w całości wkładem pieniężnym. Emitent objął 50% akcji w w/w spółce, podczas gdy drugie 50% objęła spółka Hemp&Health S.A.. również notowana na NewConnect.

Prowadzenie własnej hurtowni pozwoli Emitentowi kontrolować import i dystrybucję marihuany medycznej, konsolidować wyniki sprzedaży oraz zyskać na marży. Szacowany czas uruchomienia hurtowni to czwarty kwartał 2023 roku, co związane jest m.in. z koniecznością pozyskania odpowiedniego lokalu oraz jego adaptacją, przygotowaniem i wdrożeniem wymaganych prawem procedur oraz zatrudnieniem profesjonalnego zespołu spełniającego wysokie wymagania GIF. Warto nadmienić, iż procedury związane z uzyskaniem zgody GIF na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej są bardzo skomplikowane i niezwykle rygorystycznie weryfikowane przez GIF, co oznacza, iż cały proces uruchomienia hurtowni jest żmudny i czasochłonny. Ponadto przy obrocie środkami odurzającymi i substancjami psychotropowymi potrzebne jest dodatkowe pozwolenie GIF na działalność w zakresie wytwarzania, przetwarzania, przerabiania, przywozu lub dystrybucji środków odurzających, którego uzyskanie również wiąże się z wdrożeniem wymaganych prawem rozwiązań i spełnieniem określonych wymagań.

Zamiarem wspólników THC Pharma S.A., jest wprowadzenie jej akcji do obrotu w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

Prowadzenie hurtowni, w ramach THC Pharma, będzie działalnością uzupełniającą do działalności podstawowej prowadzonej w ramach spółki Cannabis Poland,, co oznacza, iż wszelkie działania związane z promocją, marketingiem, dystrybucją i prowadzeniem własnych sklepów internetowych HempWish.pl oraz VAPEM.eu będą w dalszym ciągu prowadzone przez Emitenta.

W dniu 19 stycznia 2023 r. Emitent zawarł umowę sprzedaży 777.268 akcji Bioenca S.A. (poprzednio Canna Pharm S.A.) za cenę wynoszącą 102.818,79 zł. W efekcie, zmniejszył się udział Emitenta w Bioenca S.A. Na dzień publikacji niniejszego raportu udział Emitenta w kapitale zakładowym Bioenca S.A. wynosi 19,98%. Na dzień 31 marca 2023 r. wyniki Bioenca S.A. nie są konsolidowane.

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

W dniu 25 stycznia 2023 roku Emitent zawarł umowę inwestycyjną ze spółką prawa brytyjskiego („Inwestor”), której przedmiotem jest zobowiązanie się Inwestora względem Emitenta do objęcia i opłacenia 50.000.000 akcji na okaziciela Spółki, emitowanych w ramach instytucji kapitału warunkowego, w zamian za kwotę nie niższą niż 10.000.000 zł (dziesięć milionów złotych). W umowie Spółka zobowiązała się jednocześnie względem Inwestora do dokonania wszelkich czynności niezbędnych do zaoferowania Inwestorowi objęcia łącznie 50.000.000 warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia łącznie 50.000.000 akcji na okaziciela Spółki, emitowanych w ramach instytucji kapitału warunkowego. Oferta nieodpłatnego objęcia warrantów subskrypcyjnych powinna zostać złożona w terminie 7 dni od dnia złożenia przez Inwestora żądania złożenia takiej oferty, przy czym Inwestor może żądać od Emitenta złożenia jednej lub większej liczby ofert, z tym zastrzeżeniem, że łączna liczba warrantów objętych poszczególnymi ofertami nie może być wyższa niż 50.000.000. Objęcie i opłacenie akcji w wykonaniu praw z warrantów powinno nastąpić w terminie nie późniejszym niż do dnia 31 grudnia 2024 roku. Cena emisyjna akcji do których objęcia upraw-

niony będzie Inwestor, wynosić będzie 90 proc. średniej z minimalnych kursów akcji Spółki z ostatnich 20 dni notowań tych akcji na rynku NewConnect przed dniem złożenia oświadczenia o objęciu tych akcji, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli suma wpłat na akcje otrzymanych od Inwestora, przekroczy kwotę 10.000.000 zł, cena emisyjna pozostałych do objęcia akcji będzie wynosić 10 gr za każdą poszczególną akcję.

Umowa jest już realizowana, a Inwestor opłacił już 3 494 091 akcji. Pozwoli Emitentowi na dynamiczny rozwój w kolejnych miesiącach i latach. W szczególności, od lutego Emitent rozpoczął realizację kampanii reklamowej i sprzedaż nowych produktów w swoich sklepach internetowych VAPEM.EU i HEMPWISH.PL. Efekt tych prac będzie sukcesywnie widoczny w kolejnych kwartałach.

W dniu 07/02/2023 wpłynęła do Emitenta podpisana przez drugą stronę umowa o poufności (Umowa) dotycząca ustalenia warunków prowadzenia negocjacji dotyczących ustalenia warunków importu do Polski marihuany medycznej, czyli surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego pod postacią suszu oraz ekstraktów (olejków), zawierających od 9% do 24% THC (Produkty). Stroną umowy jest firma z siedzibą w Kanadzie (Partner). Partner jest producentem konopi z zawartością THC powyżej 0,3%, prowadzącym swoje uprawy w Kolumbii, co umożliwia zachowanie wysokiej jakości produktu przy bardzo atrakcyjnej cenie. Prowadzone rozmowy przewidują import oraz dystrybucję medycznej marihuany. Przedmiotem dalszych rozmów stron będzie ustalenie warunków importu oraz dystrybucji w Polsce marihuany medycznej pod postacią suszu, jak również bardziej zaawansowanych preparatów zawierających substancje pomocnicze, w tym specjalne wzmacniacze poprawiające biodostępność. Produkty były testowane w badaniach przedklinicznych i służą do stosowania zewnętrznego obejmując technologię głębokich tkanek, która zapewnia, że kanabinoidy penetrują głębokie warstwy skóry i docierają do miejsc, w których mogą się rozwijać, aby złagodzić niepożądane objawy.

W dniu 13/02/2022 Zarząd podpisał Umowę dotyczącą importu do Polski marihuany medycznej, czyli surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego, pod postacią suszu oraz ekstraktów (olejków), zawierających od 9% do 17% THC (Produkty). Dostawca jest wiodącym portugalskim producentem konopi z zawartością THC powyżej 0,3%. W Umowie Dostawca zobowiązał się do udzielania informacji, oraz przekazania dokumentacji i wyjaśnień, wymaganych do rejestracji Produktów w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych (URPL) lub w innych właściwych urzędach lub instytucjach, oraz do wypełnienia innych obowiązków niezbędnych do wprowadzenia Produktów do sprzedaży na terytorium Polski. W wykonaniu Umowy Emitent będzie pełnił rolę podmiotu odpowiedzialnego, czyli Marketing Authorization Holder (MAH) i zobowiązany jest rozpocząć proces rejestracji Produktów w Polsce od złożenia wniosku do URPL, a następnie strony podpiszą szczegółową, ostateczną umowę dotyczącą harmonogramu dostaw, cen, aspektów jakościowych, schematu dystrybucji, środków transportu, tras i kosztów, oraz wszelkich innych obowiązków każdej ze stron. Zgodnie z Umową, Emitent złoży w URPL wniosek o umożliwienie komercjalizacji Produktów, jako surowca farmaceutycznego, przeznaczonego do sporządzania leków recepturowych w aptekach (Rejestracja) po otrzymaniu od Dostawcy wszystkich niezbędnych informacji i dokumentów dotyczących Produktów, w tym specyfikacji Produktów dokumentacji i informacji. Po Rejestracji Produktów i przed pierwszą dostawą Produktów, podmiot odpowiedzialny powinien uzyskać pozwolenie na import określonej partii Produktów do Polski. Emitent będzie sprzedawać Produkty wyłącznie pod swoimi znakami towarowymi, które pozostaną wyłączną jego własnością. Na opakowaniu zostaną umieszczone informacje o nazwie i adresie rzeczywistego producenta i/lub wszelkie inne informacje, które będą wymagane zgodnie z wymogami prawnymi obowiązującymi w naszym kraju. Dostawca pozostanie właścicielem praw własności intelektualnej związanych z Produktami, które mogą obejmować prawa do wzorów przemysłowych, znaków towarowych, patentów, nazw firm, nazw handlowych, wzorów użytkowych, wynalazków, know-how i wszystkich materiałów chronionych prawem autorskim, takich jak między innymi do specyfiki produktu, projektów, rysunków architektonicznych, projektów opakowań, etykiet, materiałów reklamowych, materiałów audiowizualnych i programów komputerowych, niezależnie od tego, czy zostały stworzone przez Dostawcę lub inne podmioty.

W dniu 20/02/2023 podpisał Umowę o poufności dotyczącą dystrybucji w Polsce i innych krajach Unii Europejskiej (UE) marihuany medycznej, czyli surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego, pod postacią suszu oraz ekstraktów (olejków) zawierających od 10% do 30% THC (Produkty). Stroną umowy jest firma z siedzibą w Kanadzie (Dostawca). Strony mają doprowadzić następnie do podpisania umowy dystrybucyjnej w której Dostawca ma się zobowiązać do udzielania informacji oraz przekazania dokumentacji i wyjaśnień wymaganych do rejestracji Produktów w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych (URPL) lub w innych właściwych urzędach lub instytucjach, oraz do wypełnienia innych obowiązków niezbędnych do wprowadzenia Produktów do sprzedaży na terytorium Polski i innych krajów UE.

W dniu 22 lutego 2023 roku podpisał Umowę o poufności/List Intencyjny z zakładem farmaceutycznym. Na podstawie postanowień Umowy o poufności/Listu Intencyjnego, Strony postanowiły prowadzić w dobrej wierze negocjacje i określić w umowie właściwe zasady współpracy dotyczące:

1. badań jakości oraz zawartości kanabinoidów oraz innych związków w olejkach, suszu CBD, THC oraz innych produktach;
2. badań stabilności w olejkach, suszu CBD, THC oraz innych produktach;
3. współpracy przy opracowaniu formuł i produktów CBD;
4. usług związanych z wytwarzaniem produktów leczniczych oraz zwalniania produktów THC do sprzedaży przez Emitenta.

Zawarcie w/w Umowy wpisuje się w strategię Emitenta i ma na celu zabezpieczenie łańcucha dostaw oraz wypracowanie jak najlepszych warunków i marży uzyskiwanej na produkcie jakim będzie marihuana medyczna, pozyskiwana spoza Europy. Współpraca z zakładem farmaceutycznym pozwala na uzyskanie przez producenta wyrobów z marihuany medycznej normy unijnej Dobrej Praktyki Produkcyjnej (EU Good Manufacturing Practice) oraz na przeprowadzenie badań stabilności produktu, których posiadanie jest niezbędne do przygotowania pełnej dokumentacji przez producentów, w celu złożenia przez Emitenta wniosku i uzyskania licencji na import marihuany medycznej w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych (URPL).

W dniu 16/03/2022 r. zawarł umowę o poufności dotyczącą prowadzenia negocjacji na temat ustalenia warunków importu z Kolumbii do Polski marihuany medycznej, czyli surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego pod postacią suszu oraz ekstraktów (olejków) zawierających od 18% do 28% THC. Drugą stroną umowy jest firma z siedzibą w Kolumbii (Partner).

W dniu 28 marca 2023 roku Emitent zawarł umowę ramową dotyczącą importu do Polski nasion oraz kwiatów lub ekstraktów konopi medycznych, tzw. marihuany medycznej, pod postacią suszu oraz olejków zawierających od 22% do nawet 31% THC, oraz nasion konopi przemysłowych, zawierających poniżej 0,3% THC (Produkty). Stroną umowy jest firma z siedzibą w Kolumbii (Partner). Ze względu na sprzyjające warunki atmosferyczne, uprawy Partnera nie są prowadzone w kosztownych w utrzymaniu halach ze sztucznym oświetleniem (tzw. indoor), lecz pod gołym niebem (tzw. outdoor), dzięki czemu koszty produkcji są znacząco niższe niż w przypadku większości producentów z krajów europejskich czy Kanady, co może pozwolić Emitentowi uzyskać niższe ceny oraz wyższe marże niż początkowo zakładał Zarząd Emitenta. THC na poziomie 31% jest bardzo rzadko spotykaną wartością na rynku marihuany medycznej, co pozwala przewidywać większe zainteresowanie odbiorców tego typu produktem, nie tylko w Polsce, ale i w innych krajach UE. Emitent uzyskał informację, iż Partner nie eksportuje jeszcze swoich produktów do Europy, dzięki czemu Emitent ma szansę na wejście z atrakcyjnym rynkowo Produktem zarówno do Niemiec, jak i do innych krajów UE.

Zarząd Emitenta podkreśla, iż rozpoczęcie dystrybucji marihuany medycznej będzie istotnym krokiem w dalszym rozwoju Emitenta oraz będzie miało istotny wpływ na zwiększenie przychodów Emitenta: Zarząd

przewiduje, iż początkowe zamówienia na poziomie od kilku do kilkunastu kilogramów miesięcznie, mogą - w zależności od aktualnej sytuacji na rynku oraz otoczenia konkurencyjnego - przekroczyć w Polsce poziom 100 kg na miesiąc. Zarząd zaznacza, iż w chwili obecnej wzrasta zapotrzebowanie na marihuanę medyczną w polskich aptekach, a cena detaliczna za 1 gram suszu wynosi 65-70 zł brutto.

Należy zaznaczyć, iż podpisanie w/w umów nie jest i nie może być na obecnym etapie traktowane jako podstawa dla jakichkolwiek wzajemnych zobowiązań lub roszczeń stron. Ewentualne wzajemne zobowiązania stron mogą powstać tylko i wyłącznie w wyniku zdarzeń i czynności prawnych mających miejsce po sporządzeniu niniejszego listu intencyjnego.

O dalszym procesie dotyczącym poszczególnych listów intencyjnych Emitent będzie informował na bieżąco w stosownych raportach.

W pierwszym kwartale na osiągnięte wyniki największy wpływ miały koszty rozpoczętych w lutym 2023r. działań marketingowych w sklepach internetowych vapem.eu i hempwish.pl. Została podpisana długoterminowa umowa ze specjalistyczną agencją marketingowo – reklamową. Strata wynika ze zwiększonych nakładów marketingowych, zmian w sklepach internetowych i systemach informatycznych, które są dostosowywane do zwiększonej ilości zamówień. Efekty tych działań będą widoczne w kolejnych kwartałach 2023r.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 13/04/2023 zawarł umowę ramową dotyczącą importu do Polski suszu konopi medycznych, tzw. marihuany medycznej zawierających od 24% do 29% THC. Stroną umowy jest firma z siedzibą w Kanadzie. Strony mają doprowadzić następnie do podpisania umowy dystrybucyjnej w której Dostawca ma się zobowiązać do udzielania informacji oraz przekazania dokumentacji i wyjaśnień wymaganych do rejestracji Produktów w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych (URPL) lub w innych właściwych urzędach lub instytucjach, oraz do wypełnienia innych obowiązków niezbędnych do wprowadzenia Produktów do sprzedaży na terytorium Polski i innych krajów UE.

W dniu 19/04/2022 r. wpłynęła do Emitenta podpisana umowa o poufności i zakazie konkurencji (Umowa) dotycząca ustalenia warunków sprzedaży w Polsce i ewentualnie innych krajach Europy Środkowo-Wschodniej marihuany medycznej, czyli surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego pod postacią suszu oraz ekstraktów (olejków), zawierających od 20% do 32% THC (Produkty). Drugą stroną Umowy jest firma z siedzibą w Wielkiej Brytanii (Partner) posiadająca plantacje w Europie, prowadząca badania i rozwój w zakresie konopi medycznych oraz będąca znaczącym dostawcą produktów z konopi indyjskich na wyspach brytyjskich.

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 2023.

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.

Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Nie dotyczy.

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

Aktualnie Emitent zatrudnia jednego pracownika na podstawie umowy o pracę.

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 31.03.2023 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31.03.2022 r. Rachunek zysków strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone za I kwartał 2023 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi I kwartał 2022 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 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 10.000,00 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 10.000,00 zł 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 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 rezerwowo 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) rezerwowo 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.

Grzegorz Konrad

Członek Zarządu

Kwartalne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe

Cannabis Poland S.A.

	AKTYWA	31.03.2023	31.03.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	278 946,13	101 909,98
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	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	0,00	26 583,34
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	212 597,87	0,00
1.	Środki trwałe	212 597,87	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	212 597,87	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	22 273,20	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	22 273,20	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	22 273,20	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	44 075,06	75 326,64
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 075,06	75 326,64
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 440 919,21	586 172,65
I.	Zapasy	158 702,62	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	134 169,88	162 940,03
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	24 532,74	201,21
II.	Należności krótkoterminowe	178 224,54	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	178 224,54	250 483,22
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	51 703,23
	do 12 miesięcy	0,00	51 703,23
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	71 096,42	150 185,53
	c) inne	107 128,12	48 594,46
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 103 992,05	172 548,19

1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 103 992,05	172 548,19
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	991 900,00	25 000,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	112 092,05	147 548,19
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 092,05	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	1 719 865,34	688 082,63
	PASYWA	31.03.2023	31.03.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 324 828,07	610 669,85
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 647 803,10	2 010 303,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 821 965,10	6 064 565,10
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 580 000,00	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	-8 990 919,55	-7 561 763,95
VI.	Zysk (strata) netto	-272 762,49	-166 436,31
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna))	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	395 037,27	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	395 037,27	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	395 037,27	77 412,78
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	110 000,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	210 482,08	34 271,99
	do 12 miesięcy	210 482,08	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	52 585,76	21 825,27
	h) z tytułu wynagrodzeń	5 264,53	1 315,52
	i) inne	16 704,90	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	1 719 865,34	688 082,63

	Rachunek zysków i strat	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 877,67	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	1 877,67	64 773,53
B.	Koszty działalności operacyjnej	298 459,34	230 939,91
I.	Amortyzacja	4 811,68	2 416,66
II.	Zużycie materiałów i energii	18 255,00	4 871,66
III.	Usługi obce	219 855,24	121 619,26
IV.	Podatki i opłaty,	4 563,21	10 844,40
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	39 989,99	27 572,22
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	7 178,77	1 956,06
	- emerytalne	0,00	1 956,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 932,18	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	873,27	61 659,65
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-296 581,67	-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	0,01	269,93
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	0,01	269,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-296 581,68	-166 436,31
G.	Przychody finansowe	25 091,99	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:	25 091,99	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	1 272,80	0,00
I.	Odsetki, w tym:	1 272,80	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)	-272 762,49	-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)	-272 762,49	-166 436,31
L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Wynik finansowy netto	-272 762,49	-166 436,31
II.	Korekty o pozycje:	-1 023 228,26	-133 176,67
	1. amortyzacja	4 811,68	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	180,69	20 002,44
	7. Zmiana stanu należności	-1 046 528,13	-136 580,88
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	18 307,50	-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)	-1 295 990,75	-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	213 474,42	0,00
	1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	213 474,42	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00
	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
	- nabycie aktywów finansowych	991 900,00	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)	-213 474,42	0,00
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	I.Wpływy	1 465 000,00	145 260,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	1 465 000,00	145 260,00
	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
	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	0,00	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)	1 465 000,00	145 260,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	-44 465,17	-154 352,98
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-44 465,17	-154 352,98
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	156 557,22	301 901,17
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	112 092,05	147 548,19
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
A	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	132 590,56	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	132 590,56	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	6 356 965,10	6 064 565,10
1	zmiany kapitału zapasowego	1 465 000,00	0,00
	a. zwiększenia	1 465 000,00	0,00
	objęcie akcji	1 465 000,00	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	7 821 965,10	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)	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	-8 350 268,22	-6 873 421,05
1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 350 268,22	-6 873 421,05
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	-640 651,33	-688 342,90
2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 990 919,55	-7 561 763,95
VI	Wynik netto	-272 762,49	-166 436,31
	a. zysk netto	0,00	0,00
	b. strata	-272 762,49	-166 436,31
B	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 324 828,07	610 669,85

Grzegorz Konrad
Członek Zarządu