



COSMA
SPÓŁKA AKCYJNA

Raport okresowy
za II kwartał 2023 r.

(za okres od 01.04.2023 r. do 30.06.2023 r.)

Kraków, dn. 11 sierpnia 2023 r.

Agenda

1. List Zarządu	3
2. Podstawowe dane o Emitencie	5
3. Podstawowy przedmiot działalności Emitenta	6
4. Kapitał zakładowy	6
5. Rada Nadzorcza i Zarząd Emitenta	7
a) Rada Nadzorcza.....	7
b) Zarząd.....	8
6. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta	8
<i>Tabela: Bilans Emitenta (w zł).....</i>	<i>9</i>
<i>Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy) (w zł).....</i>	<i>12</i>
<i>Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia) (w zł).....</i>	<i>14</i>
<i>Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta (w zł).....</i>	<i>16</i>
7. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale	26
8. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.....	32
9. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13 a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	32
10. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności.....	32
11. Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	32
12. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań.....	32
13. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	32
<i>Tabela: Struktura akcjonariatu</i>	<i>33</i>
14. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	33
15. Podsumowanie i oświadczenie Zarządu	34

1. List Zarządu

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Pierwsze produkty w kategorii olejków CBD zostały opracowane przez nasz zespół w 2019 roku. Od tego czasu zbudowaliśmy szerokie portfolio produktów tradycyjnych oraz funkcyjnych. Wszystkie są oparte na autorskich recepturach i pozwalają zaspokajać różnorodne potrzeby naszych klientów. Służą osobom, które są przepracowane, żyją w ciągłym stresie, pośpiechu, którym brakuje snu, czy chwili spokoju na co dzień. Odpowiadamy na podstawowe potrzeby współczesnych Polaków, ponieważ chcemy poprawić jakość życia i w tym celu korzystamy z tradycji roślin zielarskich. Cały czas pracujemy nad rozwojem nowych suplementów diety, jednocześnie kładąc duży nacisk na wprowadzenie pierwszych surowców do wytwarzania leków aptecznych. W ramach pierwszej grupy zwiększamy liczbę innowacyjnych olejków funkcyjnych, które czerpiąc z ogromnej tradycji ziołolecznictwa oferują unikalne połączenia ekstraktów roślinnych. W ramach drugiej grupy prowadzimy proces rejestracji surowców farmaceutycznych – medycznej marihuany - w postaci kwiatów oraz olejków. Równolegle pracujemy nad rozwojem nowej oferty dla klientów biznesowych w zakresie produkcji ekstraktów roślinnych standaryzowanych.

Drugi kwartał br. to przede wszystkim powrót Cosma S.A. do działalności operacyjnej w wyniku przejęcia Cosma Cannabis sp. z o.o. W ramach prowadzonych działań spółka rozszerzyła dystrybucję asortymentu, m.in. poprzez pozyskanie nowych partnerów na rynku polskim (hurtownie farmaceutyczne) do sprzedaży surowców farmaceutycznych, jak również suplementów diety, jak również na rynkach zagranicznych (Węgry, Grecja, Irlandia). Na zainteresowanie dystrybucją marki Green Paw w krajach UE wpłynął udział w targach Zoomark 2023 w Bolonii (maj 2023). Wzięliśmy również udział w International Cannabis Business Conference w Berlinie (czerwiec 2023) i mamy nadzieję, że nawiązane kontakty pozwolą rozszerzyć portfolio medycznej marihuany w latach 2025-2026.

Spółka jest w dalszym ciągu w okresie inwestycyjnym – prowadzimy działania związane z fit-out zakładu produkcyjnego oraz jego certyfikacją. Poszukujemy nowych surowców roślinnych, które służą stworzeniu portfolio ekstraktów roślinnych do produkcji spożywczej oraz kosmetycznej. Finansujemy rozwój nowych produktów z kategorii suplementów diety, a także surowców farmaceutycznych (medyczna marihuana). Prowadzimy także działania zmierzające do uzyskania certyfikacji ISO9001:2015 oraz ISO22716.

Wyniki finansowe odpowiadają przyjętym prognozom sprzedaży na rok 2023, w zakresie suplementów diety oraz żywności. Widoczne jest spowolnienie sprzedaży w stosunku do I kwartału br., co wynika z pogarszającej się sytuacji gospodarczej oraz nastrojów konsumentów. Prowadzone prace rozwojowe wpływają negatywnie na wynik finansowy, ale dzięki szeregowi procesów optymalizacyjnych, Spółka zwiększa swoją efektywność. Liczymy na poprawę wyników sprzedażowych w kolejnych kwartałach, na co wpłynie zakończenie prac inwestycyjnych oraz wprowadzenie do sprzedaży nowych produktów.

Istotnym wydarzeniem, które miało miejsce po zakończeniu II kwartału br. jest przeprowadzenie z sukcesem emisji z prawem poboru akcji serii I. Dziękujemy Wam - Drodzy Akcjonariusze - za zaufanie i wiarę w przyjętą strategię rozwoju Spółki.

Zachęcamy do lektury raportu kwartalnego oraz do obserwowania raportów bieżących publikowanych przez Spółkę.

Z poważaniem
Prezes Zarządu
Przemysław Lahuta

2. Podstawowe dane o Emitencie

Firma:	COSMA S.A. (dawniej Cosma Group S.A.)
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Kraków
Adres:	ul. Grzegórzecka 67d lok. 26, 31-559 Kraków
Telefon:	+48 (22) 350 70 98
Adres e-mail:	ir@cosma.pl
Strona internetowa:	www.cosma.pl
NIP:	9522137211
REGON:	361597490
KRS:	0000559284

W ostatnich latach podstawowym przedmiotem działalności Spółki była sprzedaż hurtowa oraz detaliczna kosmetyków i perfum marki Vabun. Jednak w obliczu braku możliwości oszacowania długości trwania obowiązywania obostrzeń gospodarczych związanych z pandemią i ograniczających potencjał sprzedażowy Spółki, Emitent podjął decyzję o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych.

Zarząd Spółki zdecydował o wyborze opcji polegającej na sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa Emitenta poprzez wydzielenie ze struktur zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 51[1] Kodeksu cywilnego ("ZCP") i jej sprzedaży na rzecz podmiotu trzeciego, a następnie połączeniu Spółki z innym podmiotem działającym w innej, bardziej perspektywicznej branży. Wyodrębnienie i sprzedaż ZCP w zakresie produkcji i sprzedaży perfum oraz kosmetyków została zrealizowana w dniu 30 grudnia 2021 r.

Konsekwencją prowadzonych działań było podpisanie w dniu 30 sierpnia 2022 r. z Cosma Cannabis Sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu planu połączenia obu spółek przez przejęcie, zgodnie z art. 492 § 1 ust. 1 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku Cosma Cannabis Sp. z o.o. (spółka przejmowana) na Spółkę (spółka przejmująca), w zamian za wydanie dotychczasowym udziałowcom Cosma Cannabis Sp. z o.o. akcji Spółki.

W dniu 24 stycznia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło jednomyślnie uchwałę w sprawie połączenia Spółki z Cosma Cannabis sp. z o.o. zgodnie z uzgodnionym Planem Połączenia oraz zmianie nazwy Spółki na Cosma S.A.

W dniu 31 marca 2023 r. Sąd zarejestrował połączenie obu spółek. Spółka prowadzi działalność w branży suplementów diety. W dalszej kolejności planowane jest wprowadzanie na rynek wyrobów medycznych oraz surowców farmaceutycznych.

3. Podstawowy przedmiot działalności Emitenta

Spółka wytwarza naturalne i bezpieczne suplementy diety oparte na ekstraktach roślinnych pozyskiwanych z roślin zielarskich. W ofercie znajdują się m.in. olejki konopne, kapsułki, a także dodatki funkcjonalne dla zwierząt. Większość produktów bazuje na naturalnych wyciągach najwyższej jakości, które obfitują w fitozwiązki – w tym fitokannabinoidy. Oferta produktowa złożona jest z 3-ech marek: Full Spectrum, Cosma Cannabis oraz Green Paw.



Produkty pierwszej z nich charakteryzują się krótkim składem, bogactwem naturalnych substancji roślinnych oraz minimalnym poziomem przetworzenia. W przypadku drugiej marki kluczowymi atutami produktów są funkcjonalność, synergizm składników oraz niezawodna metoda podania. Z kolei ostatnia marka skierowana jest do zwierząt, pozwalając uzupełnić ich dietę o wyciągi roślinne korzystnie wpływające na odżywienie organizmu. Wszystkie produkty posiadają sprawdzony i powtarzalny skład, łatwe dawkowanie oraz brak zawartości psychoaktywnego tetrahydrokannabinolu (THC).

4. Kapitał zakładowy

Na dzień 30 czerwca 2023 r., wysokość kapitału zakładowego Spółki wynosi 4 969 962,00 zł i dzieli się na 49.699.620 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy groszy) każda, w tym:

Seria akcji	Liczba akcji (szt.)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Seria A	1.600.000	3,22 %	1.600.000	3,22 %
Seria B	1.410.000	2,84 %	1.410.000	2,84 %
Seria C	120.000	0,24 %	120.000	0,24 %
Seria D	120.000	0,24 %	120.000	0,24 %

Seria E	1.250.000	2,52 %	1.250.000	2,52 %
Seria F	150.000	0,30 %	150.000	0,30 %
Seria G	250.000	0,50 %	250.000	0,50 %
Seria H	44.799.620	90,14 %	44.799.620	90,14 %
Suma	49.699.620	100,00 %	49.699.620	100,00 %

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki uchwala z dnia 29 czerwca 2023 r. podwyższyło kapitał zakładowy Spółki z kwoty 4.969.962,00 zł do kwoty nie niższej niż 4.969.963,00 zł i nie wyższej niż 10.933.916,40 zł tj. o kwotę nie niższą niż 1,00 zł i nie wyższą niż 5.963.954,40 zł, poprzez emisję nie mniej niż 10 i nie więcej niż 59.639.544 akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja, które zostaną zaoferowane w trybie subskrypcji zamkniętej, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu subskrypcja akcji serii I nie została zarejestrowana w KRS.

5. Rada Nadzorcza i Zarząd Emitenta

a) Rada Nadzorcza

Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 29 czerwca 2023 r. odwołano ze składu Rady Nadzorczej Pana Dawida Kamola oraz powołano w jego miejsce Pana Ilirjan Osmanaj.

W wyniku powyższych zmian na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

SKŁAD RADY NADZORCZEJ EMITENTA	
Łukasz Kręski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Maksymilian Sieklicki	Członek Rady Nadzorczej
Mateusz Kowalski	Członek Rady Nadzorczej
Ilirjan Osmanaj	Członek Rady Nadzorczej
Inez Krawczyńska	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Krupa	Członek Rady Nadzorczej

b) Zarząd

W dniu 13 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki powołała do składu Zarządu Spółki Pana Przemysława Lahuta z funkcją Prezesa Zarządu i Pana Piotra Stępniewskiego z funkcją Wiceprezesa Zarządu, obu na okres trzyletniej kadencji. Jednocześnie postanowiono o zmianie funkcji w Zarządzie przez Pana Łukasza Górskiego na Wiceprezesa Zarządu.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu skład Zarządu Emitenta przedstawia się następująco:

SKŁAD ZARZĄDU EMITENTA	
Przemysław Lahuta	Prezes Zarządu
Piotr Stępniewski	Wiceprezes Zarządu
Łukasz Górski	Wiceprezes Zarządu

6. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Emitenta

Tabele i zestawienia zaprezentowane na kolejnych stronach raportu przedstawiają kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe zawierające (w zakresie oznaczonym literami i cyframi rzymskimi oraz cyframi arabskimi):

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia),
- zestawienie zmian w kapitale własnym.

Wszystkie dane finansowe zawierają wartości porównywalne za analogiczny kwartał roku poprzedniego. Dodatkowo – co wynika z § 5 ust. 4.2 Załącznika nr 3 do Regulaminu ASO – zawierają dane za kwartał oraz dane narastająco za wszystkie kwartały roku obrotowego. Dane finansowe nie zostały zbadane przez biegłego rewidenta.

Tabela: Bilans Emitenta (w zł)

Wyszczególnienie	30.06.2023	30.06.2022
AKTYWA		
A. Aktywa trwałe	66 546 715,56	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	66 431 797,75	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	66 289 931,07	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	141 866,68	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	108 790,81	0,00
1. Środki trwałe	53 135,66	0,00
2. Środki trwałe w budowie	55 655,15	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 127,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 127,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 624 551,39	154 662,00
I. Zapasy	1 065 985,49	0,00
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	1 062 901,98	0,00

Wyszczególnienie	30.06.2023	30.06.2022
5. Zaliczki na dostawy i usługi	3 083,51	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 345 322,85	154 662,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 345 322,85	154 662,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	201 305,52	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	201 305,52	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 937,53	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	69 171 266,95	154 662,00

Wyszczególnienie	30.06.2023	30.06.2022
PASYWA		
A. Kapitał (fundusz) własny	63 068 165,83	-90 623,38
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 969 962,00	490 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	60 602 334,99	570 844,19
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 350 388,22	-1 116 766,04
VI. Zysk (strata) netto	-1 153 742,94	-34 701,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotl.	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 103 101,12	245 285,38
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
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00

Wyszczególnienie	30.06.2023	30.06.2022
II. Zobowiązania długoterminowe	5 234 233,07	230 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych	3 239 233,07	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 995 000,00	230 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	868 868,05	15 285,38
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 896,73	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jed. posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	863 971,32	15 285,38
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
PASYWA RAZEM	69 171 266,95	154 662,00

Źródło: Emitent

Tabela: Rachunek zysków i strat Emitenta (wariant porównawczy) (w zł)

Wyszczególnienie	01.04.2023 30.06.2023	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	866 883,12	0,00	866 883,12	0,00
I. Przychody ze sprzedaży produktów	866 883,12	0,00	866 883,12	0,00
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 019 381,69	18 905,99	2 055 081,55	34 701,89
I. Amortyzacja	8 279,76	0,00	8 279,76	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	111 925,06	0,00	111 925,06	0,00
III. Usługi obce	560 000,00	10 391,00	577 465,25	19 491,00
IV. Podatki i opłaty	22 344,91	3 109,50	32 984,41	4 401,00
V. Wynagrodzenia	878 523,56	5 405,49	886 119,17	10 809,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	119 448,46	0,00	119 448,46	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	79 167,12	0,00	79 167,12	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	239 692,32	0,00	239 692,32	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 152 498,57	-18 905,99	-1 188 198,43	-34 701,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	42 998,31	0,36	42 998,31	0,36
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	22 998,31	0,36	22 998,31	0,36
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 152,52	0,00	4 153,21	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,69	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 152,52	0,00	4 152,52	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 113 652,78	-18 905,63	-1 149 353,33	-34 701,53
G. Przychody finansowe	177,19	0,00	177,19	0,00

Wyszczególnienie	01.04.2023 30.06.2023	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	177,19	0,00	177,19	0,00
H. Koszty finansowe	4 566,80	0,00	4 566,80	0,00
I. Odsetki	4 566,80	0,00	4 566,80	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 118 042,39	-18 905,63	-1 153 742,94	-34 701,53
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 118 042,39	-18 905,63	-1 153 742,94	-34 701,53

Źródło: Emitent

Tabela: Rachunek przepływów pieniężnych Emitenta (metoda pośrednia) (w zł)

Wyszczególnienie	01.04.2023 30.06.2023	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-1 118 042,39	-18 905,63	-1 153 742,94	-34 701,53
II. Korekty razem	-1 533 514,51	18 905,63	-1 497 894,73	34 635,38
1. Amortyzacja	8 279,76	0,00	8 279,76	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-175,10	0,00	-175,10	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 566,80	0,00	-4 566,80	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 056 413,51	0,00	-1 065 985,49	0,00
7. Zmiana stanu należności	-1 284 297,85	13 753,00	-1 249 874,10	11 810,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	835 192,57	5 152,63	822 426,33	22 825,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10 471,78	0,00	-11 937,53	0,00
10. Inne korekty	3 938,20	0,00	3 938,20	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 626 556,90	0,00	-2 651 637,67	-66,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	22 799,10	0,00	22 799,10	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	22 799,10	0,00	22 799,10	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-22 799,10	0,00	-22 799,10	0,00

Wyszczególnienie	01.04.2023 30.06.2023	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2 850 461,37	0,00	2 875 461,37	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	2 828 716,91	0,00	2 853 716,91	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	21 744,46	0,00	21 744,46	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 850 461,37	0,00	2 875 461,37	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	201 105,37	0,00	201 024,60	-66,15
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	201 105,37	0,00	201 024,60	-66,15
F. Środki pieniężne na początek okresu	200,15	0,00	280,92	66,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	201 305,52	0,00	201 305,52	0,00

Źródło: Emitent

Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta (w zł)

Wyszczególnienie	01.04.2023 30.06.2023	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	64 186 208,22	-71 717,75	-289 544,03	-55 921,85
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	64 186 208,22	-71 717,75	-289 544,03	-55 921,85
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 969 962,00	490 000,00	490 000,00	490 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00	4 479 962,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 969 962,00	490 000,00	4 969 962,00	490 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	60 602 334,99	570 844,19	570 844,19	570 844,19
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-233 622,18	0,00	59 797 868,62	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	60 368 712,81	570 844,19	60 368 712,81	570 844,19
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 350 388,22	-1 132 561,94	-1 350 388,22	-1 116 766,04
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	01.04.2023 30.06.2023	01.04.2022 30.06.2022	01.01.2023 30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 314 687,67	1 132 561,94	1 350 388,22	1 116 766,04
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 314 687,67	1 132 561,94	1 350 388,22	1 116 766,04
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 152 466,59	1 132 561,94	1 116 766,04	1 116 766,04
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 152 466,59	-1 132 561,94	-1 116 766,04	-1 116 766,04
6. Wynik netto	-1 118 042,39	-18 905,63	-1 153 742,94	-34 701,53
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	63 068 165,83	-90 623,38	63 068 165,83	-90 623,38
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	63 068 165,83	-90 623,38	63 068 165,83	-90 623,38

Źródło: Emitent

Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu jednostkowego, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

I. Postanowienia Wstępne.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Wynik finansowy jednostki 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.

Podstawy prawne:

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości obowiązującymi jednostki. (Dz.U. z 2023 r., poz. 120 z późn. zm.).
2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości spółka stosuje Krajowe Standardy Rachunkowości.
3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w spółce powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym

rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

II. Określenie roku obrotowego i okresu sprawozdawczego.

Ustala się, że rokiem obrotowym w Spółce będzie okres 12 miesięcy od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi będą poszczególne kwartały roku obrotowego.

III. Informacje podstawowe.

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
2. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.
3. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym, ew. informacja dodatkowa.
4. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.
6. W sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwo wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
7. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy 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.
8. Na koszty działalności operacyjnej składają się wartość zużycia materiałów i energii, amortyzacja, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Na wynik finansowy firmy wpływają ponadto:

1. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością firmy 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.
2. Przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.
3. Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

IV. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku spółka przeprowadza: środki trwałe – raz na 4 lata. Pozostałe składniki majątku spółka inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

Do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych jednostka zastosowała metodę pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

1. Do działalności operacyjnej spółki zalicza się transakcje i zdarzenia zaistniałe w działalności operacyjnej i zgrupowane do odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie zsumowane do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej.
2. Do działalności inwestycyjnej spółki zalicza się zbycie i nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz składników majątku trwałego.
3. Do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Spółka ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku netto.

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

VI. Zasady amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych przedstawiały się następująco: dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

VII. 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. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy 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. 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.

VIII. Inwestycje długoterminowe spółka wycenia wg przepisów ustawy o rachunkowości. Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

IX. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według:

1. Ceny (wartości) rynkowej albo
2. Ceny nabycia albo
3. Skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności,
4. Krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny powszechnie uznany sposób określania wartości godziwej.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe zaliczane do instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 149, poz. 1674). Rozchód aktywów finansowych następuje metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

X. Zapasy ustala się następujące zasady wyceny stanów i rozchodów rzeczowych składników majątkowych:

1. materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo w transporcie gospodarczym odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu,
2. towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg w cenach zakupu, zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów działalności spółki,
3. materiały służące jako surowce do wytwarzania produktów wycenia się wg cen zakupu,
4. półprodukty wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą przyjęcia ich z produkcji wg rzeczywistych kosztów materiałów,
5. wyroby gotowe wprowadza się do ewidencji zapasów pod datą ich przyjęcia z produkcji w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie kosztu wytworzenia skorygowanego o odchylenia,
6. rozchód towarów, materiałów i wyrobów gotowych z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO,
7. odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

XI. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące - odpisu aktualizacyjnego dokonuje się do 100% wartości należności). Jednostka nie nalicza odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

XII. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury,
3. wyceny rozchodu środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

1. składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie wg kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
2. składniki pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

XIII. Rozliczenia międzyokresowe kosztów podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych i rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach sprawozdawczych, których dotyczą (tj. miesięcznie).

XIV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności. Obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

- XV. 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 wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
- XVI. Rezerwy na zobowiązania** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego. Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Rezerwy wycenia się wg kwoty będącej szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obecnego obowiązku na dzień bilansowy. 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.
- XVII. Wartość podatkowa aktywów** jest to kwota wpływająca na pomniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przypadku uzyskania z nich, w sposób pośredni lub bezpośredni, korzyści ekonomicznych. Jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych z tytułu określonych aktywów nie powoduje pomniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego, to wartość podatkowa aktywów jest ich wartością księgową.
- XVIII. Wartością podatkową pasywów** jest ich wartość księgowa pomniejszona o kwoty, które w przyszłości pomniejszą podstawę podatku dochodowego.
- XIX. 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.
- XX. 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.
- XXI. Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

XXII. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje: część bieżącą i część odroczoną. 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.

XXIII. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych. Na podstawie postanowień art. 10 ust. 1 pkt 3b oraz art. 13 i 17 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ustala się wykaz ksiąg rachunkowych, które powinny być prowadzone zgodnie z postanowieniami ustawy, a w szczególności art. 11, 12, 14, 15, 16, 18 i 19 UoR.

Spółka prowadzi księgi rachunkowe we własnym zakresie, księgi przechowywane są w biurze w Warszawie przy ul. Wołoskiej 22 A. Księgi handlowe prowadzone są w programie WAPRO FAKIR natomiast magazyn prowadzony jest w programie WAPRO MAG.

Dziennik i konta księgi głównej są prowadzone według poszczególnych rejestrów stanowiących ewidencję syntetyczną z wyodrębnieniem zbiorów podlegających ewidencji księgowej przy użyciu komputerów, ujmowanych równocześnie w zbiorach stanowiących pomocnicze księgi rachunkowe. Program zabezpiecza powiązania poszczególnych rejestrów w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej we wszystkich przypadkach spełnia wymogi zasady podwójnego księgowania.

Dziennik i księga główna zestawione zbiorczo spełniają wymogi ustawy o rachunkowości w sprawie obowiązku chronologicznego i systematycznego prowadzenia ewidencji księgowej oraz sumowania operacji gospodarczych w ciągu miesiąca i na koniec miesiąca – przez zestawienie dzienników i ksiąg głównych - częściowych w jedną całość, odzwierciedlającą obroty i salda za ostatni okres sprawozdawczy oraz od początku roku obrotowego, z uwzględnieniem sald początkowych (z bilansu otwarcia).

Program finansowo-księgowy WAPRO FAKIR jest podstawowym programem służącym do prowadzenia ksiąg rachunkowych Spółki. Główną składową całego systemu jest księga główna, obejmująca zapisami wartościowymi wszystkie operacje gospodarcze i wszystkie składniki majątku przedsiębiorstwa w okresie sprawozdawczym. W module tym prowadzone są dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych, jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Stopień rozbudowy kont syntetycznych tej księgi na konta analityczne zależy tylko od potrzeb jednostki. Każdy zapis do systemu wprowadza się tylko raz, w postaci najbardziej szczegółowej i na najniższy poziom rozwinięcia danego konta syntetycznego.

Zapisy księgi głównej są przechowywane w zbiorach systemu i bezpośrednio dostępne (na ekranie, wydruku). Każdy zapis księgowy jest pierwotnie ewidencjonowany w dzienniku księgowania ze wskazaniem dekretacji kont WN i MA. Zapisy wprowadza się pod kontrolą

katalogu kont, a system pozwala optycznie sprawdzić poprawność wybieranego konta kontrahenta, wprowadzając automatycznie na ekran opisy konta z katalogu. System umożliwia automatyczne zestawianie Rejestrów VAT na podstawie faktur zakupu i sprzedaży, uzgodnionych z zapisami ewidencji księgowej i specyfikacją uzasadnionych różnic. System nie pozwala dopisać do katalogu konta lub kontrahenta z numerem już istniejącym. System przystosowany jest do pracy wielostanowiskowej w sieci.

Program finansowo-księgowy WAPRO FAKIR stanowi główną część systemu przetwarzania danych. W systemie tym prowadzone są:

- 1) dziennik oraz księga główna, które służą do chronologicznego i systematycznego ujęcia wszystkich zdarzeń i operacji gospodarczych jakie wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym,
- 2) księgi pomocnicze:
 - a) środki trwałe,
 - b) rozrachunki z odbiorcami i dostawcami według kontrahentów,
 - c) ewidencja szczegółowa dla potrzeb podatku Vat
 - d) ewidencja szczegółowa kosztów operacyjnych

Komputerowe wydruki danych spełniają wymagania określone w art. 13 ust. 2-6 ustawy, a w szczególności:

1. są trwale oznaczone skróconą nazwą jednostki oraz numerem raportu
2. są oznaczone w sposób umożliwiający weryfikację jakiego okresu sprawozdawczego dotyczą oraz daty sporządzenia,
3. posiadają automatycznie numerowane strony oraz są sumowane na kolejnych stronach w sposób ciągły w miesiącach i w roku obrotowym,
4. są oznaczone nazwą programu przetwarzania danych

Przetwarzane dane w systemie WAPRO FAKIR podlegają szczególnej ochronie ze względu na możliwość:

1. całkowitej utraty danych,
2. częściowej utraty danych,
3. uszkodzonych danych podczas przetwarzania,
4. celowego wprowadzenia błędnych danych przez osoby nieuprawnione,
5. wejście w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione.

Spółka wprowadza bezwzględny obowiązek sporządzania zapasowych kopii danych na serwerze. Kopia zapasowa wykonywana jest:

1. codziennie – przechowywana przez 4 tygodnie,
2. co miesiąc – archiwizowana na stałe.

Osobą odpowiedzialną za sporządzanie kopii zapasowych jest administrator systemu. Dostęp do plików programowych umieszczonych na serwerze posiada jedynie administrator systemu. Obowiązuje bez-względny zakaz wykorzystywania komputerów do odtwarzania danych i uruchamiania programów z jakichkolwiek nośników nie poddanych uprzednio sprawdzeniu programem antywirusowym. Każdy użytkownik programu księgowego posiada swój identyfikator i hasło. Ochrona przed wejściem w posiadanie danych przez osoby nieuprawnione polega na:

1. przestrzeganiu postanowień dotyczących fizycznego ograniczenia dostępności sprzętu,
2. przestrzeganiu postanowień dotyczących zabezpieczeń programowych (definicji użytkowników haseł, przestrzegania zachowania poufności haseł),
3. bezwzględnym przestrzeganiu zasad przechowywania kopii archiwalnych.

XXIV. System służący ochronie danych i ich zbiorów.

Dokumentacja dotycząca organizacji, wprowadzenie do stosowania oraz samego prowadzenia rachunkowości, to jest:

1. dokumentacja przyjętej polityki rachunkowości,
 2. dowody księgowe,
 3. księgi rachunkowe w postaci zbiorów stanowiących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 4. dokumenty inwentaryzacyjne,
 5. sprawozdania finansowe i sprawozdania z działalności,
- przechowywane są w biurze przy ul. Wołoskiej 22A w Warszawie i prowadzone są zgodnie z opracowanym sposobem archiwizacji danych. Spółka prowadzi księgi rachunkowe przy użyciu komputerów. System ochrony danych polega w szczególności na:
1. stosowaniu odpornych na zagrożenia nośników danych oraz środków ich zewnętrznej ochrony,
 2. systematycznym tworzeniu kopii zbiorów danych zarejestrowanych na nośnikach komputerowych z uwzględnieniem zapewnienia trwałości zapisów przez okres nie krótszy jak wymagany do przechowywania ksiąg rachunkowych tj. przez okres 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą.
 3. zapewnieniu ochrony programów komputerowych i danych informatycznego systemu rachunkowości poprzez stosowanie rozwiązań organizacyjnych i programowych stanowiących ochronę przed nieupoważnionym dostępem lub zniszczeniem.

Księgi rachunkowe są trwale oznaczone nazwą Spółki, nazwą danego rodzaju zbioru, nazwą raportu, nazwą systemu przetwarzania oraz oznaczone, jakiego roku obrotowego i okresów sprawozdawczych dotyczą oraz data ich sporządzenia. Dowody księgowe w postaci dowodów źródłowych zewnętrznych, zewnętrznych własnych (z wyłączeniem dowodów dokumentujących sprzedaż), wewnętrznych, dowody zbiorcze korygujące, wydruki pomocnicze są przechowywane na bieżąco w biurze w Warszawie przy ul. Wołoskiej 22A. Sprawozdania finansowe, deklaracje podatkowe, statystyczne są przechowywane w specjalnym wyznaczonym archiwum w siedzibie spółki. Sprawozdania finansowe w tym sprawozdania z działalności podlegają przechowywaniu chronologicznie od początku działalności Spółki.

Pozostała dokumentacja z zakresu rachunkowości Spółka przechowuje:

1. dokumentacje przyjętej polityki rachunkowości przez 5 lat od daty upływu jej stosowania,
2. księgi rachunkowe przez 5 lat po upływie roku obrotowego, którego dotyczą,
3. imienne karty wynagrodzeń i pozostałe dokumenty dotyczące wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych przez okres 50 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

4. dowody księgowe dotyczące wieloletnich realizacji środków trwałych w budowie, pożyczek, kredytów, umów handlowych, roszczeń dochłódzonych w postępowaniu cywilnym, karnym lub podatkowym – przez 5 lat po roku obrotowym, w którym operacje gospodarcze, transakcje zostały ostatecznie rozliczone.
5. dokumenty dotyczące rękojmi i reklamacji – przez rok po upływie terminu rękojmi lub rozliczeniu reklamacji,
6. dokumenty inwentaryzacyjne – po upływie 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
7. dowody księgowe ze sprzedaży detalicznej towarów i usług – przez okres 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą,
8. pozostałe dowody księgowe i dokumenty – przez 5 lat po roku obrotowym, którego dotyczą.

Udostępnienie danych, dowodów księgowych, sprawozdań finansowych i innych dokumentów z zakresu rachunkowości albo ich części może mieć miejsce:

1. w siedzibie Spółki do wglądu; wymaga zgody członka Zarządu lub upoważnionej przez niego osoby,
2. poza siedzibą Spółki wymaga pisemnej zgody członka Zarządu oraz pozostawienia pisemnego pokwitowania zawierającego spis wydanych dokumentów, z wyjątkiem sytuacji wynikających z odrębnych przepisów.

W przypadku, gdy Spółka zakończy swoją działalnością w wyniku np. połączenia z inną jednostką gospodarczą, przekształci się w inną formę prawną, zbiory dokumentów należy przekazać we właściwej pisemnej formie jednostce kontynuującej działalność – z zachowaniem obowiązujących zasad i okresów przechowywania i zabezpieczania.

W przypadku, gdyby doszło do likwidacji Spółki, dokumentację przejmie do przechowywania wyznaczona jednostka. O miejscu przechowywania dokumentów zostanie poinformowany Sąd Rejestrowy KRS i Urząd Skarbowy.

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

Połączenie Spółki z Cosma Cannabis Sp. z o.o. oraz rozpoczęcie działalności w branży konopnej i suplementów diety to kierunek rozwoju, który ma pozwolić na zwiększenie wartości Spółki w najbliższych latach.

W II kwartale 2023 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w kwocie 866 883,12 odnotowując stratę netto w wysokości 1 118 042,39 zł. Stan kapitałów własnych na koniec II kwartału br. wyniósł 63 068 165,83 zł.

Aktualny konflikt zbrojny w Ukrainie oraz jego skutki gospodarcze w perspektywie makroekonomicznej, obecnie nie wpływają znacząco na działalność Spółki.

- **Podjęcie uchwały w sprawie przydziału akcji serii H**

W dniu 6 kwietnia 2023 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie przydziału 44.799.620 akcji zwykłych na okaziciela serii H Emitenta na rzecz osób fizycznych i prawnych będących dotychczasowymi współnikami spółki pod firmą Cosma Cannabis sp. z o.o.

Przydział Akcji serii H został dokonany na zasadach określonych w Planie Połączenia uzgodnionym przez Zarządy obu spółek w dniu 30 sierpnia 2022 roku. W zamian za każdy jeden udział Cosma Cannabis sp. z o.o. o wartości nominalnej 100,00 zł, przydzielono 73.442 Akcje serii H Emitenta.

- **Podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii H**

W dniu 13 kwietnia 2023 r. Zarząd Spółki opublikował podsumowanie subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii H. Łącznie przydzielonych zostało 44.799.620 akcji zwykłych na okaziciela serii H na rzecz 18 podmiotów.

- **Zmiany w składzie Zarządu Spółki**

W dniu 13 kwietnia br. Rada Nadzorcza Spółki powołała do składu Zarządu Spółki Pana Przemysława Lahuta z funkcją Prezesa Zarządu i Pana Piotra Stępniewskiego z funkcją Wiceprezesa Zarządu, obu na okres trzyletniej kadencji. Jednocześnie postanowiono o zmianie funkcji w Zarządzie przez Pana Łukasza Górskiego na Wiceprezesa Zarządu.

- **Zawarcie istotnej umowy w zakresie dystrybucji surowców farmaceutycznych**

W dniu 26 kwietnia br. Spółka zawarła umowę z SOMAI Pharmaceuticals Unipessoal LDA z siedzibą w Carregado, Portugalia (dalej: "SOMAI"), przedmiotem której jest dystrybucja surowców farmaceutycznych na bazie konopi innych niż włókniste w postaci olejków THC/CBD wytworzonych przez SOMAI Pharmaceuticals, które będą dystrybuowane pod marką własną Spółki (dalej: "Produkty").

Na mocy Umowy Spółka zobowiązała się do zakupu i dystrybucji Produktów na terenie Polski. Na podstawie Umowy Spółka będzie rejestrować produkty przed Urzędem Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Preparatów Biobójczych. Strony uzgodniły prognozę sprzedaży w kanale farmaceutycznym w pierwszym roku dystrybucji na poziomie 500.000 EUR - 950.000 EUR dla 2-4 produktów w kategorii Rx. Umowa została zawarta na okres 2 lat z możliwością przedłużenia na kolejne lata.

- **Raport okresowy za I kwartał 2023 r.**

W dniu 12 maja 2023 r. Zarząd Spółki opublikował raport okresowy za I kwartał 2023 r.

▪ **Ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia**

W dniu 2 czerwca 2023 r. Zarząd Spółki poinformował o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki na dzień 29 czerwca 2023 r. na godz. 9:00 w Warszawie, ul. Wołoska 22A.

▪ **Zmiany w składzie Rady Nadzorczej**

Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 29 czerwca 2023 r. odwołano ze składu Rady Nadzorczej Pana Dawida Kamola oraz powołano w jego miejsce Pana Ilirjan Osmanaj.

▪ **Treść uchwał podjętych na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu**

W dniu 29 czerwca 2023 r. w Warszawie odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad ani nie zgłoszono sprzeciwów do żadnej z uchwał. Z uwagi na zgłoszenie przez akcjonariusza Canna Hemp Lab sp. z o.o. zmodyfikowanego projektu uchwały do pkt 16 porządku obrad i przyjęciu jednogłośnie tej uchwały przez Zgromadzenie, odstąpiono od głosowania projektu o treści zaproponowanej przez Zarząd.

Ponadto, Zgromadzenie postanowiło o zmianie Statutu Spółki.

— obecne brzmienie §3 Statutu Spółki:

„Siedzibą Spółki jest Kraków.”

— uchwalone brzmienie §3 Statutu Spółki:

„Siedzibą Spółki jest Warszawa.”

— obecne brzmienie §7 ust. 1 Statutu Spółki:

„Kapitał zakładowy Spółki wynosi 4.969.962,00 zł (cztery miliony dziewięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt dwa złote).”

— uchwalone brzmienie §7 ust. 1 Statutu Spółki:

„Kapitał zakładowy Spółki wynosi nie mniej niż 4.969.963,00 zł (cztery miliony dziewięćset sześćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset sześćdziesiąt trzy złote zero groszy) i nie więcej niż 10.933.916,40 zł (dziesięć milionów dziewięćset trzydzieści trzy tysiące dziewięćset szesnaście złotych 40/100).”

— obecne brzmienie §7 ust. 2 Statutu Spółki:

„Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na 49.699.620 (czterdzieści dziewięć milionów sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dwadzieścia) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- a. 1.600.000 (jeden milion sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o kolejnych numerach od 0.000.001 (jeden) do 1.600.000 (jeden milion sześćset tysięcy),
- b. 1.410.000 (jeden milion czterysta dziesięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o kolejnych numerach od 0.000.001 (jeden) do 1.410.000 (jeden milion czterysta dziesięć tysięcy),
- c. 120.000 (sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o kolejnych numerach od 000.001 (jeden) do 120.000 (sto dwadzieścia tysięcy),
- d. 120.000 (sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o kolejnych numerach od 000.001 (jeden) do 120.000 (sto dwadzieścia tysięcy),
- e. 1.250.000 (jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o kolejnych numerach od 0.000.001 (jeden) do 1.250.000,
- f. 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o kolejnych numerach od 000.001 (jeden) do 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy),
- g. 250.000 (dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G, o kolejnych numerach od 000.001 (jeden) do 250.000 (dwieście pięćdziesiąt tysięcy),
- h. 44.799.620 (czterdzieści cztery miliony siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii H, o kolejnych numerach od 000.000.001 (jeden) do 044.799.620 (czterdzieści cztery miliony siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dwadzieścia)."

— uchwalone brzmienie §7 ust. 2 Statutu Spółki:

„Kapitał zakładowy Spółki dzieli się na nie mniej niż 49.699.630 (czterdzieści dziewięć milionów sześćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset trzydzieści) i nie więcej niż 109.339.164 (sto dziewięć milionów trzysta trzydzieści dziewięć tysięcy sto sześćdziesiąt cztery) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- a. 1.600.000 (jeden milion sześćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii A, o kolejnych numerach od 0.000.001 (jeden) do 1.600.000 (jeden milion sześćset tysięcy),
- b. 1.410.000 (jeden milion czterysta dziesięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii B, o kolejnych numerach od 0.000.001 (jeden) do 1.410.000 (jeden milion czterysta dziesięć tysięcy),
- c. 120.000 (sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o kolejnych numerach od 000.001 (jeden) do 120.000 (sto dwadzieścia tysięcy),
- d. 120.000 (sto dwadzieścia tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii D, o kolejnych numerach od 000.001 (jeden) do 120.000 (sto dwadzieścia tysięcy),
- e. 1.250.000 (jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii E, o kolejnych numerach od 0.000.001 (jeden) do 1.250.000,
- f. 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o kolejnych numerach od 000.001 (jeden) do 150.000 (sto pięćdziesiąt tysięcy),
- g. 250.000 (dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii G, o kolejnych numerach od 000.001 (jeden) do 250.000 (dwieście pięćdziesiąt tysięcy),
- h. 44.799.620 (czterdzieści cztery miliony siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dwadzieścia) akcji zwykłych na okaziciela serii H, o kolejnych numerach od

000.000.001 (jeden) do 044.799.620 (czterdzieści cztery miliony siedemset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset dwadzieścia),

i. nie mniej niż 10 (dziesięć) i nie więcej niż 59.639.544 (pięćdziesiąt dziewięć milionów sześćset trzydzieści dziewięć tysięcy pięćset czterdzieści cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii I, oznaczonych numerami od I-00.000.001 do nie większej niż 59.639.544.”

- obecne brzmienie §14 ust. 5 Statutu Spółki:

„Walne Zgromadzenia odbywają się w miejscowości będącej siedzibą Spółki, w Warszawie lub w innym miejscu wskazanym przez Zarząd, ale wyłącznie na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.”

- uchwalone brzmienie §14 ust. 5 Statutu Spółki:

„Walne Zgromadzenia odbywają się w miejscowości będącej siedzibą Spółki lub w innym miejscu wskazanym przez Zarząd, ale wyłącznie na terenie Rzeczypospolitej Polskiej.”

Zmiany te dla swej skuteczności wymagają rejestracji przez Sąd.

Spośród akcjonariuszy biorących udział w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, co najmniej 5% liczby głosów na tym Zgromadzeniu posiadali:

- Canna Hemp Lab sp. z o.o. - 24.823.396 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 74,92% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 49,95% ogólnej liczby głosów;
- Imperio ASI S.A. - 3.745.542 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 11,30% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 7,54% ogólnej liczby głosów;
- Pan Artur Górski - 2.290.210 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 6,91% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 4,61% ogólnej liczby głosów;
- Pan January Ciszewski - 2.274.149 głosów z posiadanych akcji, co stanowiło 6,86% liczby głosów na Zgromadzeniu oraz 4,58% ogólnej liczby głosów.

▪ **Podjęcie przez Zarząd uchwały w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii I**

W dniu 29 czerwca 2023 r. Zarząd Spółki działając na podstawie upoważnienia zawartego w uchwale nr 21/06/2023 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, podjął uchwałę w sprawie ustalenia parametrów emisji akcji serii I. Na mocy Uchwały ustalono, iż:

- przyjmowanie zapisów w wykonaniu Prawa Poboru i Zapisów Dodatkowych na akcje serii I Spółki nastąpi w terminie od dnia 14 lipca 2023 r. do dnia 28 lipca 2023 r.;
- przydział akcji serii I Spółki objętych w wykonaniu Prawa Poboru oraz w Zapisach Dodatkowych nastąpi w dniu 9 sierpnia 2023 r.;
- przyjmowanie zapisów na akcje serii I Spółki nieobjęte w wykonaniu Prawa Poboru i w Zapisach Dodatkowych przez podmioty, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi w terminie od dnia 10 sierpnia 2023 r. do dnia 17 sierpnia 2023 r.;
- przydział akcji serii I Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi w dniu 18 sierpnia 2023 r.;

- przydział akcji serii I Spółki podmiotom, które odpowiedzą na zaproszenie Zarządu Spółki nastąpi według uznania Zarządu, po cenie równej cenie emisyjnej. Zarząd zastrzegł sobie prawo do nieprzydzielenia akcji serii I wszystkim lub niektórym inwestorom, w całości lub w części.

ISTOTNE WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM:

- **Zawarcie umowy w zakresie dystrybucji produktów Cannprisma**

W dniu 13 lipca 2023 r. do Spółki wpłynęła obustronnie podpisana umowa z Cannprisma - Pharma LDA z siedzibą w Vila Real de Santo Antonio, Portugalia (dalej: "Cannprisma"), przedmiotem której jest dystrybucja przez Spółkę produktów zakontraktowanych do wytworzenia przez Cannprisma. Spółka zobowiązana jest odebrać do końca 2024 roku produkt gotowy - ziele konopi innych niż włókniste - w ilości 1100000 gram. W ramach kontraktu Spółka posiada wyłączność na dystrybucję trzech odmian konopi na terytorium Polski - Balasa, Mac Monkey oraz Dark Tulip, które zawierają od 19% do 28% THC i do 1% CBD. Przed odbiorem produktów Spółka zobowiązana jest dokonać rejestracji produktów w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Preparatów Biobójczych. Umowa została zawarta na okres 2 lat, z możliwością rozwiązania za 90 dniowym okresem wypowiedzenia.

- **Zawarcie umowy pożyczki z CANNA HEMP LAB**

W dniu 1 sierpnia 2023 r. Spółka, działając jako pożyczkobiorca, zawarła z CANNA HEMP LAB Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Radomiu, tj. akcjonariuszem Spółki, będącym podmiotem blisko związanym z członkami Zarządu Panem Przemysławem Lahuta oraz Panem Piotrem Stępniewskim, umowę pożyczki na kwotę 1.800.000,- zł, z terminem zwrotu do dnia 30 października 2023 r., z oprocentowaniem w wysokości stawki referencyjnej WIBOR 3M powiększonej o 3% w ujęciu rocznym. Środki z pożyczki zostaną wykorzystane w celu sfinansowania działań inwestycyjnych oraz zakupu surowca farmaceutycznego.

- **Podjęcie przez Zarząd uchwały w sprawie przydziału akcji serii I, po przeprowadzeniu redukcji zapisów**

W dniu 9 sierpnia 2023 r. Zarząd podjął uchwałę w sprawie przydziału akcji zwykłych na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda akcja. W ramach zapisów podstawowych złożonych zostało 113 zapisów na 42.418.968 akcji, a w ramach zapisów dodatkowych 26 zapisów na 25.987.624 akcje. Łącznie zapisami objęto 68.406.592 akcje. W ramach oferty zaoferowanych zostało 59.639.544 akcje, co oznacza redukcję o 14,7%, przy czym redukcja w zapisach dodatkowych wyniosła 50,9%. Tym samym, w związku z wyczerpaniem puli akcji, przewidziana harmonogramem oferty dodatkowa transza zapisów za zaproszenie Zarządu Spółki, się nie odbyła. W ramach oferty Spółka pozyskała

10.735.117,92 PLN. Środki zostaną wypłacone przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. na konto Spółki po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego przez Sąd. Podmiotem pośredniczącym w ofercie był Dom Maklerski INC S.A. z siedzibą w Poznaniu.

8. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Emitent nie przekazywał do wiadomości publicznej prognoz wyników finansowych za okres objęty niniejszym raportem.

9. W przypadku, gdy Dokument Informacyjny Emitenta zawierał informacje, o których mowa w § 10 pkt 13 a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu - opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Zarząd Emitenta informuje, iż Dokument Informacyjny Emitenta nie zawierał informacji, o których mowa w § 10 pkt 13 a) Załącznika nr 1 do Regulaminu ASO.

10. Jeżeli w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie - informacje na temat tej aktywności

Emitent nie prowadził aktywności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

11. Opis organizacji Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Emitent nie posiadał jednostek zależnych, w związku z czym nie sporządzał skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

12. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych - wskazanie przyczyn niesporządzania takich sprawozdań

Nie dotyczy.

13. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

W wyniku przydziału w dniu 6 kwietnia 2023 r. akcji zwykłych na okaziciela serii H Emitenta na rzecz dotychczasowych wspólników spółki pod firmą Cosma Cannabis sp. z o.o. z siedzibą w Radomiu, w dniach 12-25 kwietnia 2023 r. do Spółki wpłynęło sześć zawiadomień sporządzonych w trybie Ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych o zmianie udziału w ogólnej liczbie głosów, tj. od Imperio ASI S.A. z siedzibą w Warszawie, od Pana Januarego Ciszewskiego oraz Pana Artura Górskiego działających w porozumieniu oraz Pana Januarego Ciszewskiego oraz Pana Artura Górskiego o rozwiązaniu porozumienia, od Canna Hemp Lab Sp. z o.o., od Motiva Sp. z o.o. oraz od Pana Remigiusza Czerniej.

Wobec powyższego akcjonariat Spółki na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:

Tabela: Struktura akcjonariatu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Canna Hemp Lab Sp. z o.o.	24 823 396	24 823 396	49,95%	49,95%
Motiva Sp. z o.o.	7 344 200	7 344 200	14,78%	14,78%
Remigiusz Czerniej	4 553 404	4 553 404	9,16%	9,16%
Imperio ASI S.A.	3 745 542	3 745 542	7,54%	7,54%
Pozostali	9 233 078	9 233 078	18,57%	18,57%
Suma	49 699 620	49 699 620	100,00%	100,00%

Źródło: Emitent

14. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Stan zatrudnienia w Spółce w okresie od 1 kwietnia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy, wynosił 28 osób w przeliczeniu na 27,5 etatu, 4 osoby współpracują na podstawie umów cywilnoprawnych i umów B2B.

15. Podsumowanie i oświadczenie Zarządu

Zarząd Cosma S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe oraz dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Raport Emitenta za II kwartał 2023 r. został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Kraków, dn. 11 sierpnia 2023 r.

Przemysław Lahuta
Prezes Zarządu

Piotr Stępniewski
Wiceprezes Zarządu

Łukasz Górski
Wiceprezes Zarządu