

Raport kwartalny Cannabis Poland S.A.

za okres
01.04.2023 – 30.06.2023 r.

Spis treści

List zarządu do Akcjonariuszy	3
Informacje podstawowe o Spółce	4
Dane Emitenta	4
Zarząd.....	4
Rada Nadzorcza	4
Akcjonariat.....	4
Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	5
THC Pharma S.A.	5
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.....	10
Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.	10
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	15

List zarządu do Akcjonariuszy

Szanowni Państwo,

Zapraszam do lektury raportu Cannabis Poland S.A. za II kwartał roku 2023.

W II kwartale tego roku Spółka kontynuowała działania dotyczące pozyskania dostawców oraz złożenia wniosku do URPL w celu 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 tym umowę z zakładem farmaceutycznym pozwalającym konfekcjonować oraz zwalniać do sprzedaży w Polsce susz konopny pochodzący spoza Unii Europejskiej.

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.

Spółka realizowała także kampanię reklamową w Internecie i prowadziła sprzedaż nowych produktów w swoich sklepach internetowych HempWish.pl i Vapem.EU. Efekt tych działań będą sukcesywnie widoczne w kolejnych kwartałach.

Spółka rozpoczęła także prace nad realizacją strategii komunikacji marki HempWish.pl.

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 nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej.

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
CPAR Ltd.	4 702 609	14,87%
Pozostali akcjonariusze	26 922 031	85,13%
Razem	31 624 640	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 II kwartale THC Pharma była konsolidowana metodą praw własności na podstawie art. 59, ust. 3 Ustawy o rachunkowości. Wycenione tą metodą udziały zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym:

- a) w aktywach trwałych bilansu pozycji „Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności”,
- b) w rachunku zysków i strat w pozycji koszty finansowe – „udział w zysku (stracie) netto jednostki podporządkowanej”

Udziały posiadane w innych podmiotach

Na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu udział Emitenta w kapitale zakładowym Bioenca S.A. wynosi 19,98%.

Bioenca SA nie wchodzi zatem 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. z siedzibą w Warszawie, 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.

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

W drugim kwartale na osiągnięte wyniki największy wpływ miały koszty rozpoczętych w lutym 2023 r. działań marketingowych w segmencie CBD, w sklepach internetowych Vapem.eu i HempWish.pl. Została w tym celu podpisana długoterminowa umowa ze specjalistyczną agencją marketingowo – reklamową.

Spółka zawarła również umowę z agencją odnośnie budowy strategii dla marki i sklepu HempWish.pl. Celem i umowy było przede wszystkim stworzenie strategii komunikacji dla marki i sklepu HempWish.pl. Zakres pracy obejmował jednak szerszy kontekst, polegający na zrozumieniu kompleksowej sytuacji rynku produktów konopnych w Polsce i na świecie. Rosnąca popularność produktów konopnych jest odzwierciedleniem bardzo silnych trendów globalnych, które mają zasadniczy wpływ na szeroko pojęty dobrostan psychiczny i fizyczny społeczeństwa. Duża dynamika branży, która uwidacznia się w zmianach otoczenia prawnego, badaniach naukowych skupiających się przede wszystkim na leczniczych właściwościach kanabinoidów oraz - wynikowo – pojawiające się każdego dnia, liczne innowacje produktowe, wymagały uporządkowania, pogłębienia i ujęcia w szerszej, długofalowej strategii działania. Oprócz zdefiniowania kluczowych dla branży megatrendów konsumenckich, działania koncepcyjne objęły analizę dostępnych badań z zakresu ochrony zdrowia (w gospodarstwach domowych Polaków - lata 2020-2021), analiz statystycznych (GUS) dotyczących ochrony zdrowia, czy też uczestnictwa w sporcie i rekreacji ruchowej Polaków. Połączenie tych elementów dało bardzo spójny obraz potrzeb i wachlarza motywacji, którymi konsumenci kierują się przy wyborze produktów prozdrowotnych. Kolejnym ważnym elementem prac była wieloaspektowa analiza otoczenia biznesowego marki HempWish.pl. Zarówno od strony działań konkurencji - w celu określenia możliwości i sposobów osiągnięcia przewagi - ale także, pozycjonowania i strategicznego umiejscowienia HempWish.pl we własnym portfolio marek należących do Cannabis Poland, jak też dystrybuowanych, a należących do partnerów Spółki. Celem tego etapu było wypracowanie spójnej koncepcji wykorzystania atutów HempWish.pl, jako marki opartej na doświadczeniu, zapleczu biznesowym i całościowej ekspertyzie Cannabis Poland, odpowiadającej na potrzeby jej klientów i będącej również przygotowaną na przyszłe zmiany i metamorfozę branży. Dopełnieniem i efektem prac nad kwestiami operacyjnymi, było wypracowanie Strategii Komunikacji marki HempWish.pl, określającej jej wartości, filary pozycjonujące, ton komunikacji oraz archetypy, które umożliwią dalszy rozwój marki, spójną komunikację z klientami i budowanie relacji z partnerami biznesowymi.

Strata w II kwartale wynika ze zwiększonych nakładów marketingowych, umowy na stworzenie strategii komunikacji, kosztów audytu, zmian w sklepach internetowych i systemach informatycznych, które są dostosowywane do zwiększonej ilości zamówień. Efekty tych działań będą widoczne w kolejnych kwartałach 2023 r.

Segment CBD

W minionym kwartale wykazane przychody były osiągnięte ze sprzedaży produktów CBD i pozostałych usług związanych z uruchomieniem hurtowni farmaceutycznej, przy czym Emitent zanotował znaczny wzrost przychodów w stosunku do poprzedniego kwartału bieżącego roku.

Oferta sklepów Spółki (HempWish.pl i Vapem.pl) została znacznie poszerzona i jest na bieżąco aktualizowana. Rozpoczęcie generowania przychodów ze sprzedaży nowych towarów i produktów przełożyło się na pierwsze zwiększone wyniki finansowe Emitenta, co będzie wpływać na istotne ograniczenie straty generowanej przez Emitenta oraz na uzyskanie dodatnich wyników finansowych w przyszłości.

W II kwartale 2023 roku Spółka opracowała nowe produkty we współpracy z producentami wyrobów zawierających CBD. Na dzień publikacji niniejszego raportu trwa proces rejestracji tych produktów. Emitent przewiduje, że nowe produkty dedykowane sportowcom i zwierzętom pojawią się w sprzedaży na stronie sklepów Emitenta w III / IV kwartale 2023 roku.

Na dzień bilansowy Emitent posiada krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci weksli inwestycyjnych.

W I kwartale 2023 roku zostały wystawione 4 weksle inwestycyjne przez CPAR Ltd. na łączną kwotę 610.000,00 zł, które stanowią zabezpieczenie prowizji (wynagrodzenia) określonej w umowie inwestycyjnej z dnia 27 stycznia 2023 roku. Weksle nie są oprocentowane, a termin ich wykupu nastąpi po 12 miesiącach. Przy czym weksle zostaną anulowane w chwili wystawienia faktury przez inwestora.

Ponadto w II kwartale 2023 roku został częściowo spłacony wystawiony w I kwartale weksel inwestycyjny na kwotę 350.000,00 zł przez podmiot niepowiązany z Emitentem. Weksel oprocentowany jest w wysokości 7% w skali roku, a termin wykupu nastąpi 29 marca 2024 roku. Weksel inwestycyjny stanowi dla Emitenta zabezpieczenie inwestycyjne.

Segment THC

W dniu 13 kwietnia 2023 r. Emitent 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.

Szczegóły zostały opisane w raporcie za pierwszy kwartał 2023 r. i w raporcie ESPI 14/2023.

W dniu 19 kwietnia 2023 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. Szczegóły zostały opisane w raporcie za pierwszy kwartał 2023 r. i w raporcie ESPI 15/2023.

W dniu 17 maja 2023 r. został podpisany list intencyjny dotyczący zasad prowadzenia negocjacji na temat ustalenia warunków sprzedaży w Polsce i ewentualnie innych krajach Europy Środkowo-Wschodniej produktów CBD z kanabinoidami zawierającymi poniżej 0,2% THC. Drugą stroną Listu jest firma brytyjska produkująca suplementy diety i kosmetyki oraz posiadająca wyłączne prawa do dystrybucji wybranych produktów na terenie Europy. Szczegóły zostały opisane w raporcie za pierwszy kwartał 2023 r. i w raporcie ESPI 16/2023.

W dniu 19 maja 2023 r. została podpisana umowa o poufności dotycząca prowadzenia negocjacji na temat warunków nabycia przez Emitenta prawa do już zarejestrowanego w URPL surowca farmaceutycznego zawierającego THC powyżej 0,3%, czyli tzw. marihuany medycznej. Zarząd podkreśla, iż potencjalne nabycie takiego prawa - w formule do uzgodnienia ze Zbywcą oraz URPL - pozwoliłoby Emitentowi na wcześniejsze o co najmniej 6 miesięcy uruchomienie przez Emitenta dystrybucji marihuany medycznej, sprzedawanej już na polskim rynku. Na dzień publikacji niniejszego raportu negocjacje nie zakończyły się. O kolejnych zdarzeniach istotnych, związanych z realizacją Umowy, Emitent będzie informował na bieżąco w formie stosownych raportów. Szczegóły zostały opisane w raporcie za pierwszy kwartał 2023 r. i w raporcie ESPI 17/2023.

W dniu 26 maja 2023 r. THC Pharma S.A., tj. spółka w której Emitent posiada akcje reprezentujące 50 proc. kapitału zakładowego, zawarła umowę najmu lokalu, w którym prowadzono już wcześniej hurtownię farmaceutyczną. Dzięki temu proces adaptacji lokalu do potrzeb THC Pharma S.A. zostanie skrócony do minimum,

co powinno pozwolić na wcześniejsze niż pierwotnie zakładano złożenie w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym wniosku o wydanie zezwolenia na prowadzenie hurtowni farmaceutycznej przez THC Pharma S.A. Emitent zwraca uwagę, że posiadanie własnej hurtowni farmaceutycznej pozwoli kontrolować import i dystrybucję marihuany medycznej w Polsce, konsolidować wyniki sprzedaży oraz uzyskać wyższą marżę na dystrybucji tego surowca farmaceutycznego.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w lokalu zakończyły się prace remontowo - adaptacyjne, została przeprowadzona tzw. walidacja temperatur i innych warunków wymaganych przy przechowywaniu marihuany medycznej. Emitent oczekuje na decyzję Państwowego Powiatowego Inspektora Sanitarnego, oraz gromadzona jest pełna dokumentacja do złożenia wniosku do GIF. Przewidujemy, że przedmiotowy wniosek zostanie złożony jeszcze w miesiącu sierpniu 2023 r.

W dniu 19 czerwca 2023 r. podpisana została umowa o współpracy z zakładem farmaceutycznym zlokalizowanym w Polsce. Emitent przyjął w umowie rolę podmiotu odpowiedzialnego - Marketing Authorization Holder ("MAH") i zobowiązał się:

1. uzyskać pozwolenia z URPL na dopuszczenie do obrotu marihuany medycznej w postaci suszu lub olejków,
2. pełnić rolę podmiotu odpowiedzialnego dla Produktów i wypełniać wszelkie obowiązki prawne wynikające z ww. roli w odniesieniu do Produktów,
3. prowadzić dozwoloną promocję Produktów oraz działania edukacyjne dotyczące Produktów,
4. zapewnić finansowanie.

Ponadto na podstawie postanowień Umowy strony postanowiły, iż Zakład przyjmuje zlecenie i zobowiązuje się świadczyć na rzecz MAH m.in. następujące usługi:

1. przyjęcia roli importera na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej surowca farmaceutycznego stanowiącego jednocześnie substancję kontrolowaną,
2. uzyskać każdorazowe pozwolenie Głównego Inspektora Farmaceutycznego na import konkretnej partii surowca,
3. zakupu surowca od podmiotu wskazanego przez MAH, na warunkach ustalonych przez MAH w aneksie do Umowy, za uprzednią zgodą Zakładu. Przy czym MAH zapewnia finansowanie zakupu surowca przez Zakład poprzez zapewnienie środków finansowych w formie przedpłat przed złożeniem zamówienia na zakup surowca przez Zakład,
4. przeprowadzenia czynności wytwórczych, zgodnie z Dobrą Praktyką Wytwarzania na Produkcje, w tym przeprowadzenie niezbędnych badań Produktów oraz ich przepakowanie,
5. dokonanie zwolnienia serii umożliwiającego wprowadzenie produktu do hurtowni w Polsce, a następnie aptek ogólnodostępnych,
6. odsprzedaży Produktów, dla których czynności wytwórczych został zakończony i które mogą zostać wprowadzone do obrotu hurtowego w Polsce do hurtowni farmaceutycznej należącej do MAH lub do innej hurtowni farmaceutycznej wyznaczonej przez MAH, na warunkach, a w szczególności po cenie wyznaczonej przez MAH, za wcześniejszą zgodą Zakładu. Zakład uprawniony jest do naliczenia marży za podejmowane czynności w wysokości określonej w aneksie do Umowy.

Pozostałe szczegóły umowy zostały podane w raporcie ESPI 21/2023. Na dzień publikacji niniejszego raportu umowa nadal obowiązuje.

Zarząd Emitenta podkreśla, iż rozpoczęcie dystrybucji marihuany medycznej w przyszłości 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, przy czym panuje permanentny niedobór tego surowca farmaceutycznego w aptekach.

W poprzednich kwartałach Emitent podpisał szereg listów intencyjnych z dostawcami i producentami marihuany medycznej z Europy i spoza niej. Powyżej zostało opisanych kilka kolejnych tego typu umów zawartych w II kwartale 2023 r. Ponieważ etap kompletowania dokumentacji niezbędnej do złożenia wniosku o zgodę na import marihuany medycznej jest bardzo żmudny i czasochłonny, Emitent pozostaje w stałym kontakcie z w/w podmiotami, jednak należy zaznaczyć, iż podpisanie listów intencyjnych nie jest i nie może być traktowane jako podstawa dla jakichkolwiek wzajemnych zobowiązań lub roszczeń stron.

Jednakże podkreślić należy, iż w kilku przypadkach praca wykonana przez zespół Emitenta w ostatnich miesiącach, doprowadziła procesy przygotowania wniosków do etapu końcowego i jeśli nie zaistnieją nieprzewidziane okoliczności, istnieje szansa, że w nadchodzących tygodniach Emitent złoży pierwszy wniosek do URPL, aby zostać podmiotem odpowiedzialnym z import surowca farmaceutycznego zawierającego ponad 0,3% THC. W takim przypadku – w przypadku uzyskania licencji – według szacunków zarządu pierwszy import odbyłby się nie wcześniej niż na przełomie drugiego i trzeciego kwartału 2024 roku.

O dalszym procesie dotyczącym poszczególnych listów intencyjnych, podpisania stosownych umów lub złożenia wniosku do URPL, Emitent będzie informował na bieżąco w stosownych raportach.

W dniu 29 czerwca 2023 r., w obecności notariusza – Karoliny Rak-Wrońskiej - prowadzącej Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ul. Koszykowej nr 53 lok. 63, odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od żadnego punktu porządku obrad. Zarządzona została przerwa w obradach do dnia 28 lipca 2023 r. do godz. 10. Spółka informuje o braku zgłoszonych do protokołu, podczas obrad walnego zgromadzenia, sprzeciwów do uchwał.

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 13 lipca 2023 r. Spółka opublikowała przyjętą strategię spółki na lata 2023-2025.

Szczegóły zostały podane w raporcie ESPI 23/2023:

https://newconnect.pl/komunikat?geru_id=210969&title=Przyjęcie+strategii+Cannabis+Poland+S.A.+na+lata+2023-2025

Na podstawie listu intencyjnego z dnia 17 maja 2023 r., Strony (Emitent i podmiot z Wielkiej Brytanii) podpisały umowę dystrybucyjną określającą warunki współpracy i sprzedaży na wyłączność produktów CBD w dniu 19/07/2023 r. Umowa przewiduje wyłączność dystrybucji w Polsce i na Ukrainie oraz możliwość sprzedaży produktów w innych krajach.

Drugą stroną Umowy jest podmiot z siedzibą w Wielkiej Brytanii produkujący suplementy diety i kosmetyki oraz posiadający wyłączne prawa do dystrybucji wybranych produktów na terenie Europy. Umowa weszła w życie z dniem zawarcia i będzie obowiązywać przez okres jednego roku, a następnie na czas nieokreślony, aż do jej rozwiązania przez którąkolwiek ze stron z zachowaniem co najmniej jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia. Zgodnie z ustaleniami umowy, po dokładnej analizie rynku Emitent będzie zobowiązany do zakupu minimalnej ilości Produktów w danym kwartale. Na tę chwilę żadne zamówienia nie zostały jeszcze złożone. Jeżeli w którymkolwiek kwartale obowiązywania Umowy Emitent nie dokona zakupu minimalnej ilości Produktów, może wyrównać wartość minimalną zamawianych Produktów w kolejnym kwartale. Strony mogą rozwiązać Umowę ze skutkiem natychmiastowym, poprzez pisemne powiadomienie, m.in. w przypadkach gdy:

a) druga strona nie zapłaci jakiegokolwiek kwoty należnej na mocy Umowy i pozostaje w zwłoce nie krócej niż 30 dni, po otrzymaniu pisemnego powiadomienia o konieczności dokonania takiej płatności, b) druga strona dopuści się naruszenia jakiegokolwiek istotnego warunku Umowy i nie naprawi tego naruszenia w terminie 14 dni od otrzymania pisemnego powiadomienia (jeśli takie naruszenie jest możliwe do naprawienia).

Ponadto, Partner może wypowiedzieć umowę ze skutkiem natychmiastowym m.in. jeżeli Emitent nie dokona zakupu odpowiedniej minimalnej ilości Produktów w danym kwartale (z uwzględnieniem zasady wyrównania wartości minimalnej zamawianych Produktów w kolejnym kwartale).

Ceny płacone za Produkty będą cenami katalogowymi Partnera, przedstawianymi Emitentowi okresowo. Partner powiadomi Emitenta na piśmie z 30-dniowym wyprzedzeniem o wszelkich podwyżkach cen Produktów. Umowa zawiera zapisy dotyczące kwestii odszkodowawczych stron. W Wielkiej Brytanii, sprzedaż produktów z CBD jest legalna, a każdy brytyjski producent musi ubiegać się o licencję oraz spełnić szereg rygorystycznych wymogów dotyczących jakości medycznej i standaryzacji farmaceutycznej. Partner spełnia wszelkie wymagania przewidziane prawem brytyjskim, a jego produkty są zarejestrowane w Wielkiej Brytanii jako suplementy diety. Zarząd Emitenta przewiduje, że w wyniku podpisanej umowy Emitent poszerzy swoją ofertę o wysokiej jakości legalne produkty CBD pochodzące z Wielkiej Brytanii, a ich dystrybucja będzie miała istotny wpływ na zwiększenie przychodów Emitenta. O dalszym procesie dotyczącym podpisania umowy Emitent będzie informował na bieżąco w stosownych raportach.

W dniu 28 lipca 2023 r., w obecności notariusza - Karoliny Rak Wrońskiej- prowadzącej Kancelarię Notarialną w Warszawie przy ul. Koszykowej nr 53 lok. 63, odbyła się kolejna część Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, po przerwie zarządzanej w dniu 29/06/2023 r. Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od żadnego punktu porządku obrad.

Emitent poinformował również o braku sprzeciwów do uchwał zgłoszonych do protokołu, podczas obrad walnego zgromadzenia.

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 Emitent 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 30.06.2023 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 30.06.2022 r. Rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone za II kwartał 2023 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi II 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 ODROZONY

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

W firmie nie wystąpiły istotne różnice przejściowe uzasadniające naliczanie podatku odroczonego.

BILANS

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- wartość firmy 10 %,
- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 10 %,
- oprogramowanie komputerów 30 %,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 10 %,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 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 biernie 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.		Sprawozdanie finansowe jednostki	
	AKTYWA	30.06.2023	30.06.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	283 580,97	96 039,53
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	8 458,35
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	8 458,35
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	201 787,82	0,00
1.	Środki trwałe	201 787,82	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	201 787,82	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	35 360,42	25 000,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	35 360,42	25 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	35 360,42	25 000,00
	w tym Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	35 360,42	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 432,73	62 581,18
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 432,73	62 581,18
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 327 179,52	569 431,07
I.	Zapasy	184 769,59	111 541,50
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	175 570,45	110 889,58
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	9 199,14	651,92
II.	Należności krótkoterminowe	130 804,34	428 284,53
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
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	130 804,34	428 284,53
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 797,05	154 323,67
	do 12 miesięcy	1 797,05	154 323,67
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	39 143,58	147 580,97
c)	inne	89 863,71	126 379,89

	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 011 605,59	29 605,04
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 011 605,59	29 605,04
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	905 173,20	0,00
	udziały lub akcje	22 273,20	0,00
	inne papiery wartościowe	882 900,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	106 432,39	29 605,04
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106 432,39	29 605,04
	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	1 610 760,49	665 470,60

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	PASYWA	30.06.2023	30.06.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 187 764,86	178 096,71
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 647 803,10	2 647 803,10
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 934 965,10	6 064 565,10
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość 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	118 741,91
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	118 741,91	118 741,91
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 981 797,96	-8 350 268,22
VI.	Zysk (strata) netto	-531 947,29	-302 745,18
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna))	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	422 995,63	487 373,89
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	422 995,63	487 373,89
1.	Wobec jednostek powiązanych	39 400,00	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	39 400,00	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	383 595,63	487 373,89
	a) kredyty i pożyczki	0,00	151 000,00
	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:	221 891,05	227 442,44
	do 12 miesięcy	221 891,05	227 442,44
	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	30 238,90	43 617,10
	h) z tytułu wynagrodzeń	4 760,78	25 290,66
	i) inne	16 704,90	40 023,69
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	1 610 760,49	665 470,60

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	Rachunek zysków i strat	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 557,57	197 089,87	20 679,90	84 558,12
	- w tym od jednostek powiązanych	10 328,58	0,00	10 328,58	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 328,58	53 795,12	10 328,58	53 795,12
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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	12 228,99	143 294,75	10 351,32	30 763,00

B.	Koszty działalności operacyjnej	563 684,45	475 815,75	265 225,11	262 771,24
I.	Amortyzacja	15 621,73	7 249,98	10 810,05	3 624,99
II.	Zużycie materiałów i energii	34 189,08	20 362,71	15 934,08	17 845,12
III.	Usługi obce	406 539,26	255 961,27	186 684,02	161 392,93
IV.	Podatki i opłaty,	5 572,51	3 723,00	1 009,30	1 639,80
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	75 615,31	86 271,69	35 625,32	52 024,19
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	13 881,91	8 515,20	6 703,14	5 226,85
	- emerytalne	0,00	0,00	0,00	-3 288,35
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 526,26	1 740,44	3 594,08	1 268,32
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 738,39	91 991,46	4 865,12	19 749,04
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-541 126,88	-278 725,88	-244 545,21	-178 213,12
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,01	22 351,30	0,00	17 047,48
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	22 351,24	0,00	17 047,45
III.	Inne koszty operacyjne	0,01	0,06	0,00	0,03
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-541 126,89	-301 077,18	-244 545,21	-195 260,60
G.	Przychody finansowe	25 091,99	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	25 091,99	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	15 912,39	1 668,00	14 639,59	1 668,00
I.	Odsetki, w tym:	1 272,81	1 668,00	0,01	1 668,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	14 639,58	0,00	14 639,58	0,00
	w tym:	14 639,58	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-531 947,29	-302 745,18	-259 184,80	-196 928,60
J.	Podatek dochodowy:	0,00	0,00	0,00	0,00

K.	n	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-531 947,29	-302 745,18	-259 184,80	-196 928,60

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 - 30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Wynik finansowy netto	-531 947,29	-302 745,18	-259 184,80	-196 928,60
II.	Korekty o pozycje:	-29 282,70	197 916,32	58 285,56	34 180,25
	1. amortyzacja	15 621,73	7 249,98	10 810,05	3 624,99
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-30 396,68	91 339,54	-19 303,05	19 478,82
	7. Zmiana stanu należności	-52 173,61	-58 828,70	47 420,20	-974,19
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	37 665,86	158 155,50	19 358,36	12 050,63
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	-561 229,99	-104 828,86	-200 899,24	-162 748,35
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			0,00	0,00
I.	Wpływy	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	96 000,00	0,00	96 000,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	1 162 894,84	25 000,00	13 760,42	0,00
	1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	226 561,64	0,00	13 087,22	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	936 333,20	25 000,00	673,20	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	936 333,20	25 000,00	673,20	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	936 333,20	0,00	673,20	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne (odsetki)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)	-1 066 894,84	-25 000,00	82 239,58	0,00

C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			0,00	0,00
I.	I. Wpływy	1 578 000,00	248 000,00	113 000,00	40 000,00
	1. Wpływy netto z wydania udziałów	1 578 000,00	0,00	113 000,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	248 000,00	0,00	40 000,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	97 000,00	0,00	97 000,00
	1. Nabycie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	97 000,00	0,00	97 000,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans. (I-II)	1 578 000,00	151 000,00	113 000,00	-57 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	-50 124,83	21 171,14	-5 659,66	-219 748,35
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-50 124,83	21 171,14	-5 659,66	-219 748,35
	- zmiana stanu środków pien. z tyt. różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	156 557,22	8 433,90	112 092,05	249 353,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	106 432,39	29 605,04	106 432,39	29 605,04
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00

Cannabis Poland S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2023 - 30.06.2023	01.01.2022 - 30.06.2022	01.04.2023 -30.06.2023	01.04.2022 - 30.06.2022
A	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	141 712,15	480 841,89	1 333 949,66	375 025,31
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2	Kapitał własny na początek okresu po korektach	141 712,15	480 841,89	1 333 949,66	375 025,31
I	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 647 803,10	2 647 803,10	2 647 803,10	2 647 803,10
1	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 647 803,10	2 647 803,10	2 647 803,10	2 647 803,10
II	Kapitał zapasowy na początek okresu	6 356 965,10	6 064 565,10	7 821 965,10	6 064 565,10
1	zmiany kapitału zapasowego	1 578 000,00	0,00	113 000,00	0,00
	a. zwiększenia	1 578 000,00	0,00	113 000,00	0,00
	objęcie akcji	1 578 000,00	0,00	113 000,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00

	- inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	7 934 965,10	6 064 565,10	7 934 965,10	6 064 565,10
III	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 741,91	118 741,91	118 741,91	118 741,91
1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia (kapitał z emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia (z emisji akcji zarejestrowanej w 2020 roku)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	118 741,91	118 741,91	118 741,91	118 741,91
V	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-8 350 268,22	-7 561 763,95	-8 981 797,96	-8 350 268,22
1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 350 268,22	-7 561 763,95	-8 981 797,96	-8 350 268,22
	a. zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	-631 529,74	-788 504,27	-272 762,49	-105 816,58
2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 981 797,96	-8 350 268,22	-9 254 560,45	-8 456 084,80
VI	Wynik netto	-531 947,29	-302 745,18	-259 184,80	-196 928,60
	a. zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. strata	-531 947,29	-302 745,18	-259 184,80	-196 928,60
B	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	1 187 764,86	178 096,71	1 187 764,86	178 096,71

Grzegorz Konrad
Członek Zarządu