



RAPORT KWARTALNY
Hemp & Health S.A.

za okres
01.10.2020 – 31.12.2020

Warszawa, dnia 15 lutego 2021 roku

INFORMACJE PODSTAWOWE.....	4
ZARZĄD.....	4
RADA NADZORCZA	4
KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI SPÓŁKĘ ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI	4
KOMENTARZ ZARZĄDU HEMP&HEALTH S.A. NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W MINIONYM KWARTALE	5
INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	6
STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM....	9
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH MOWA W § 10 PKT.13 A ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU	9
INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.	9
STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	9
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	9
SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	10

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Przekazuję na Wasze ręce raport Hemp & Health S.A. (dalej: „Emitent”, „Spółka”), prezentujący wyniki finansowe i najważniejsze fakty dotyczące naszej działalności w minionym kwartale oraz wydarzenia mające istotny wpływ na dalszy rozwój Spółki.

Nieustępująca pandemia koronawirusa i fakt jego nowych odmian zdiagnozowanych pod koniec 2020 roku na całym świecie, utwierdziło zarząd Emitenta o słuszności przeniesienia w roku 2020, aktywności do branży medycznej (ang. „health”) i kontynuacji założonej strategii, odnośnie produkcji i dystrybucji szybkich testów do diagnostyki SARS-CoV-2, wykrywających przeciwciała, jak również szybkich testów antygenowych (raport 43//2020 z 2020-11-04).

Zarząd Emitenta zakłada osiągnięcie znacznej przewagi nad konkurencją ze względu na zawartą ze spółką Medicoforma S.A. umowę dotyczącą opracowania i produkcji testów posiadających znak CE przyznany w Polsce i oznaczenie „Made in Poland” i/lub „Made in Europe”.

Pierwsza partia testów zostanie wprowadzona w lutym 2021 r., a zakładane przychody zostaną wykazane w raporcie za pierwszy kwartał. Posiadając wspólną z Medicofarmą markę testów „MHH”, Emitent pokłada duże nadzieje w generowaniu przychodów i zysków ze sprzedaży i dystrybucji ich do firm z branży medycznej, jak również w przystępowaniu do wszelkiego rodzaju przetargów czy zamówień publicznych. Sprzedaż będzie również realizowana poprzez rozwijane platformy <https://szybkitest.com.pl/> i <https://medycznetesty.pl/>, jak również <http://testmhh.eu>.

Emitent od momentu uzyskania kodu NCAGE (*NATO Commercial and Government Entity* – raport 46/2020 z dnia 2020-12-16), rozpoczął prace nad pozyskaniem zleceń z systemu zamówień US Army w Polsce i globalnie, jak również z systemu przetargów ogłaszanych przez rząd federalny i rządy stanów USA.

W trakcie ostatniego kwartału 2020 r., Emitent prowadził również negocjacje prowadzące do zawarcia umowy o współpracy z Province Brands of Canada polegającej na sprzedaży technologii scukrzenia i browarnictwa, co ze względu na wprowadzony w 2021 r. podatek cukrowy, może w opinii Zarządu Emitenta przyczynić się do zwiększenia przychodów, jak i zysków w 2021 r.

Dodatkowo, Emitent wraz ze spółką zależną („Cannabis Poland S.A.) będzie nadal prowadził prace nad rejestracją i wprowadzaniem do sprzedaży produktów pochodzenia konopnego, zawierających pełne spektrum kanabinoidów.

Zapraszam do lektury,

Michał Hazubski
Członek Zarządu

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Informacje podstawowe

Firma: Hemp & Health S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Krakowskie Przedmieście 13, 00-071 Warszawa
Tel.: (22) 487 83 68
Internet: www.HempAndHealth.pl
E-mail: biuro@HempAndHealth.pl
KRS: 0000396780
REGON: 140778886
NIP: 5252382713

Strategia rozwoju Spółki opiera się na założeniu prowadzenia równocześnie działalności w dwóch uzupełniających się obszarach, to jest na szeroko rozumianym wykorzystaniu konopi przemysłowych i medycznych („HEMP”) oraz na oferowaniu produktów, usług oraz unikalnych technologii medycznych – w tym testów na koronawirusa („HEALTH”).

Zarząd

Michał Hazubski - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza

Na koniec kwartału oraz na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodzi:

- 1/ Jarosław Grzechulski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/ Dariusz Ciecierski – Członek Rady Nadzorczej
- 3/ Tomasz Pokora – Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Leszek Borkowski - Członek Rady Nadzorczej

KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI SPÓŁKĘ ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI

Wybrane dane finansowe

Hemp & Health S.A.	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.10.2020 - 31.12.2020	01.10.2019 - 31.12.2019
Suma bilansowa	3 681 354,56	5 179 599,85	3 681 354,56	5 179 599,85
Kapitał własny	3 489 246,14	3 042 986,42	3 489 246,14	3 042 986,42
Aktywa trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe, w tym:	3 681 354,56	5 132 758,85	3 681 354,56	5 132 758,85
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	3 027 898,21	2 138 021,55	3 027 898,21	2 138 021,55
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	178 939,72	32 541,83	178 939,72	32 541,83
Należności krótkoterminowe	640 308,55	2 720 641,46	640 308,55	2 720 641,46
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	80 997,31	2 136 613,43	80 997,31	2 136 613,43
Przychody netto ze sprzedaży	144 229,97	2 022 400,55	134 134,60	1 283 491,70
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-830 047,96	-421 624,33	-277 532,36	-262 017,14
Zysk/strata brutto	-500 840,28	293 129,61	-1 551 848,64	-240 344,71
Zysk/strata netto	-500 840,28	293 129,61	-1 551 848,64	-240 344,71

Komentarz Zarządu Hemp&Health S.A. na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w minionym kwartale

Po kilku miesiącach niewielkich przychodów w 2020 roku, czwarty kwartał przyniósł pierwsze większe przychody w porównaniu do poprzednich kwartałów.

W porównaniu do poprzedniego kwartału wynik bilansowy pogorszył się: głównie na skutek spadku wartości akcji jakie Emitent posiada w spółce Cannabis Poland S.A. - jest to bowiem 1 453 200 akcji dających 7,23% w kapitale i głosach. Wynik ten może się jednak znacznie poprawić w I kwartale 2021 ze względu na znaczący wzrost kursu spółki Cannabis Poland w ostatnich tygodniach: podczas gdy kurs na koniec grudnia 2020 kurs ten wynosił 1,15 zł, to w dniu 11/02/2021 ustanowił on swój dotychczasowy rekord w wysokości 3,55 zł.

Podkreślić również należy, iż zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami Zarząd prowadzi proces sprzedaży zbędnych aktywów, które są jeszcze pozostałością po wcześniejszej działalności Emitenta. Proces ten powinien się zakończyć w pierwszej połowie tego roku,

Szacunkowy – nie zbadany jeszcze przez audytora – wynik na koniec roku wynieść powinien około 500 tys. zł straty.

Inne ważne zdarzenia, które miały wpływ na działalność Emitenta oraz powinny wygenerować w nadchodzących miesiącach znaczące przychody wymienione są poniżej.

W dniu 04/11/2020 roku Emitent zawarł z podmiotem chińskim umowę dotyczącą dostarczania elementów do produkcji tzw. szybkich testów do diagnostyki SARS-CoV-2, wykrywających przeciwciała, jak również szybkich testów antygenowych dających wynik w ciągu 10-20 minut w zależności od testu. Emitent dzięki uzyskanemu dnia 11/01/2021 z Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych świadectwa wolnej sprzedaży dla wyrobu pod nazwą 'MHH SARS-CoV-2 Antigen Rapid Test Kit (Colloidal Gold)', rozpoczął wytwarzanie w Polsce Szybkich testów pod własną marką.

Szybkie testy, które zamierza wytwarzać Emitent, byłyby jednymi z pierwszych wytwarzanych w Polsce, a prawdopodobnie także w Unii Europejskiej. Dzięki ich produkcji w Polsce, testy będą posiadać znak CE przyznany w Polsce i oznaczenie „Made in Poland” i/lub "Made in Europe", co w opinii Zarządu Emitenta zapewni znaczną przewagę konkurencyjną. Testy będą sprzedawane po przeprowadzeniu wymaganych badań i procedur oraz po rejestracji wymaganej prawnie w stosownych instytucjach takich jak Urząd Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych. W dniu 05/11/2020 roku Emitent zawarł z MedicoFarma S.A. umowę dotyczącą opracowania i produkowania przez MedicoFarma szybkich testów do diagnostyki SARS-CoV-2 wykrywających przeciwciała, jak również szybkich testów antygenowych.

Pierwsza partia testów zostanie wprowadzona w lutym 2021 r.

Emitent przeprowadził również negocjacje prowadzące do zawarcia umowy o współpracy z Province Brands of Canada polegającej na sprzedaży technologii scukrzenia i browarnictwa, co ze względu na wprowadzony w 2021 r. podatek cukrowy, może w opinii Zarządu Emitenta przyczynić się do zwiększenia przychodów, jak i zysków.

Emitent posiada 50% udziałów w spółce AliveHealth Sp. z o.o. Prace badawcze AliveHealth będzie prowadzić pod kierunkiem Marka Glazera oraz Gerarda Bencena. Spółka została wpisana do KRS w dniu 23/10/2020 i obecnie przygotowuje strategię rozwoju oraz pozyskania finansowania.

Większość kwestii związanych z poziomem realizacji dotychczasowych projektów zostało w znacznej mierze wyjaśnione w raporcie ESPI nr 42 z dnia 9/10/2020 r.

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

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta oraz Grupy Kapitałowej Emitenta

1. stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
2. założenie, że Emitent będzie kontynuował działalność w dającej się przewidzieć przyszłości;
3. ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym, w którym zostało osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów;
4. zasadę ostrożności;
5. niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych np.: różnic kursowych.

Emitent stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zmiany te bez względu na datę podjęcia decyzji wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. w innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do użytkowania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji, jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji środków trwałych 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.

W zakresie inwestycji długoterminowych

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia

- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na 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, których 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 inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

W zakresie rezerw

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, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są m.in. na poniższe tytuły:

- a) skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

W zakresie ewidencji zobowiązań

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 lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się m.in.:

- a) rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- b) wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a) 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;
- b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi;
- c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;
- d) straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych;
- b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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 zmniejszenia 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.

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

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółki oraz harmonogram ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt.13 a załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Nie dotyczy. Dokumenty informacyjne Emitenta z dnia 14 sierpnia 2015 roku oraz 24 sierpnia 2012 roku nie zawierały informacji o których mowa w §10 pkt 13a Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

W raportowanym okresie Spółka koncentrowała się na działaniach związanych z rozwojem i realizacją planów wynikających z nowej strategii, przy czym w tym zakresie Emitent na bieżąco analizuje możliwość stosowania innowacyjnych rozwiązań.

Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

Struktura akcjonariatu Spółki ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura kapitału zakładowego na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
A	2.000.000	6,84	6,84
B	1.000.000	3,42	3,42
C	9.000.000	30,80	30,80
D	4.000.000	13,69	13,69
F	10.350.000	35,42	35,42
G	2.870.000	9,82	9,82
Razem	29.220.000	100	100

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu przedstawia się następująco:

Lp.	Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
1.	PolKanna Health Sciences Inc.	2.500.000	8,56	8,56
2.	Erne Ventures S.A.	2.341.484	8,01	8,01
3.	Tomasz Swadkowski	1.500.000	5,13	5,13
4.	Pozostali	20.008.516	78,30	78,30
Razem		29.220.000	100	100

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

Na dzień sporządzenia raportu Spółka nie była stroną umów o pracę, a członkowie organów Spółki działają na podstawie powołania.

Sprawozdanie finansowe Hemp & Health S.A. za IV kwartał 2020 r.

Hemp & Health S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019	01.10.2020 - 31.12.2020	01.10.2019 - 31.12.2019
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 681 354,56	5 132 758,85	3 681 354,56	5 132 758,85
I.	Zapasy	13 147,80	59 810,12	13 147,80	59 810,12
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	5 279,00	0,00	5 279,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	7 868,80	59 810,12	7 868,80	59 810,12
II.	Należności krótkoterminowe	640 308,55	2 720 641,46	640 308,55	2 720 641,46

1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	640 308,55	2 720 641,46	640 308,55	2 720 641,46
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	142 977,47	2 058 410,21	142 977,47	2 058 410,21
	do 12 miesięcy	142 977,47	2 058 410,21	142 977,47	2 058 410,21
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	88 832,56	29 132,69	88 832,56	29 132,69
	c) inne	408 498,52	633 098,56	408 498,52	633 098,56
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 027 898,21	2 138 021,55	3 027 898,21	2 138 021,55
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 027 898,21	2 138 021,55	3 027 898,21	2 138 021,55
	a) w jednostkach powiązanych	665 197,30	1 508,00	665 197,30	1 508,00
	udziały lub akcje	1 504,00	1 508,00	1 504,00	1 508,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	663 693,30	0,00	663 693,30	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	2 183 761,19	2 103 971,72	2 183 761,19	2 103 971,72
	udziały lub akcje	1 671 180,00	1 280 665,95	1 671 180,00	1 280 665,95
	inne papiery wartościowe	511 081,19	599 305,77	511 081,19	599 305,77
	udzielone pożyczki	1 500,00	224 000,00	1 500,00	224 000,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	178 939,72	32 541,83	178 939,72	32 541,83
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	178 939,72	32 541,83	178 939,72	32 541,83
	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	214 285,72	0,00	214 285,72
C.	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	46 841,00	0,00	46 841,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	3 681 354,56	5 179 599,85	3 681 354,56	5 179 599,85

	PASYWA	31.12.2020	31.12.2019	01.10.2020 - 31.12.2020	01.10.2019 - 31.12.2019
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 489 246,14	3 042 986,42	3 489 246,14	3 042 986,42
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 922 000,00	2 635 000,00	2 922 000,00	2 635 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 818 507,58	1 158 407,58	1 818 507,58	1 158 407,58
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 818 507,58	1 158 407,58	1 818 507,58	1 158 407,58
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-750 421,16	-1 043 550,77	-750 421,16	-1 043 550,77
VI.	Zysk (strata) netto	-500 840,28	293 129,61	-500 840,28	293 129,61
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna))	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	192 108,42	2 136 613,43	192 108,42	2 136 613,43
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	80 997,31	2 136 613,43	80 997,31	2 136 613,43
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	80 997,31	2 136 613,43	80 997,31	2 136 613,43
	a) kredyty i pożyczki	0,00	125,96	0,00	125,96
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	71 299,31	2 091 081,66	71 299,31	2 091 081,66
	do 12 miesięcy	71 299,31	2 091 081,66	71 299,31	2 091 081,66
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00

e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 098,00	8 805,81	3 098,00	8 805,81
h) z tytułu wynagrodzeń	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
i) inne	5 000,00	35 000,00	5 000,00	35 000,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	111 111,11	0,00	111 111,11	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	111 111,11	0,00	111 111,11	0,00
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	111 111,11	0,00	111 111,11	0,00
PASYWA RAZEM	3 681 354,56	5 179 599,85	3 681 354,56	5 179 599,85

Hemp & Health S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

	Rachunek zysków i strat	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.10.2020 - 31.12.2020	01.10.2019 - 31.12.2019
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	144 229,97	2 022 400,55	134 134,60	1 283 491,70
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	74 306,71	0,00	0,00
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	144 229,97	1 948 093,84	134 134,60	1 283 491,70
B.	Koszty działalności operacyjnej	964 811,45	2 333 937,87	410 861,14	1 433 394,65
I.	Amortyzacja	0,00	64 149,84	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	96 557,25	463,18	79 190,80	402,05
III.	Usługi obce	770 757,13	294 047,15	242 238,78	151 359,27
IV.	Podatki i opłaty,	4 130,83	25 400,30	1 465,32	1 463,00
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	39 146,83	270,00	39 146,83	270,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	677,65	0,00	677,65	0,00
	- emerytalne	225,88	0,00	225,88	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	22 857,26	0,00	16 537,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	53 541,76	1 926 750,14	48 141,76	1 263 362,54
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-820 581,48	-311 537,32	-276 726,54	-149 902,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	31 151,97	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	28 990,98	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	2 160,99	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	9 466,48	141 238,98	805,82	112 114,19
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	112 114,19	0,00	112 114,19
III.	Inne koszty operacyjne	9 466,48	29 124,79	805,82	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-830 047,96	-421 624,33	-277 532,36	-262 017,14
G.	Przychody finansowe	612 931,80	716 539,99	-1 069 169,37	23 353,04
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	832,00	1 000,56	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:	0,00	357 857,21	-1 57 947,94	-1 638,17
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	612 099,80	357 682,22	-911 221,43	24 991,21
V.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	283 724,12	1 786,05	205 146,91	1 680,61
I.	Odsetki, w tym:	0,00	1 529,04	0,00	1 423,60
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	195 146,91	0,00	195 146,91	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	88 577,21	0,00	10 000,00	0,00
IV.	Inne	0,00	257,01	0,00	257,01
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	-500 840,28	293 129,61	-1 551 848,64	-240 344,71
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
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	-500 840,28	293 129,61	-1 551 848,64	-240 344,71

Hemp & Health S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.10.2020 - 31.12.2020	01.10.2019 - 31.12.2019
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy netto	-500 840,28	293 129,61	-1 551 848,64	-240 344,71
II.	Korekty o pozycje:	-693 856,27	-784 068,71	600 741,19	-455 034,94
	1. amortyzacja	0,00	64 149,84	0,00	0,00
	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	-416 952,89	-357 857,21	1 184 945,55	-112 615,20
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	46 662,32	-59 810,12	11 954,59	-40 415,19
	7. Zmiana stanu należności	2 132 274,23	-2 327 342,90	-463 738,65	-1 544 205,31
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pozyczek i kredytów	-2 781 236,76	1 769 794,94	-185 991,73	1 086 213,04
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	325 396,83	173 837,74	53 571,43	202 828,72
	10. Inne korekty	0,00	-46 841,00	0,00	-46 841,00
III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	-1 194 696,55	-490 939,10	-951 107,45	-695 379,65
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	1 297 168,74	434 151,32	1 161 722,51	13 491,77
	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:	1 297 168,74	434 151,32	1 161 722,51	13 491,77
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	1 297 168,74	434 151,32	1 161 722,51	13 491,77
	- zbycie aktywów finansowych	1 219 668,74	411 121,32	1 161 722,51	13 491,77
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	518 693,30	23 030,00	441 193,30	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne wpływy 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	903 174,30	715 854,36	903 174,30	127 633,27
	1. Nabycie wartości niemater.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	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:	903 174,30	715 854,36	903 174,30	127 633,27
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	384 481,00	537 143,11	384 481,00	15 129,94
	- udzielone pożyczki długoterminowe	518 693,30	178 711,25	518 693,30	112 503,33

	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)	393 994,44	-281 703,04	258 548,21	-114 141,50
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	I.Wpływy	947 100,00	785 000,00	0,00	785 000,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	947 100,00	785 000,00	0,00	785 000,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	1 529,04	0,00	1 423,60
	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	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 z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	1 529,04	0,00	1 423,60
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)	947 100,00	783 470,96	0,00	783 576,40
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	146 397,89	10 828,82	-692 559,24	-25 944,75
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	146 397,89	10 828,82	-692 559,24	-25 944,75
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	32 541,83	21 713,01	871 498,96	58 486,58
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	178 939,72	32 541,83	178 939,72	32 541,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00	0,00	0,00

Hemp & Health S.A.

Sprawozdanie finansowe jednostki

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019	01.10.2020 - 31.12.2020	01.10.2019 - 31.12.2019
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO)	3 042 986,42	1 714 856,81	3 042 986,42	1 714 856,81
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kapitał własny na początek okresu po korektach	3 042 986,42	1 714 856,81	3 042 986,42	1 714 856,81
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 635 000,00	1 600 000,00	2 635 000,00	1 600 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	287 000,00	1 035 000,00	287 000,00	1 035 000,00
	a. zwiększenia	287 000,00	1 035 000,00	287 000,00	1 035 000,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 922 000,00	2 635 000,00	2 922 000,00	2 635 000,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 158 407,58	11 446 550,69	1 158 407,58	11 446 550,69
2.1	zmiany kapitału zapasowego	660 100,00	-10 288 143,11	660 100,00	-10 288 143,11
	a. zwiększenia	660 100,00	-10 288 143,11	660 100,00	-10 288 143,11
	aggio	660 100,00	0,00	660 100,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	-10 288 143,11	0,00	-10 288 143,11
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 818 507,58	1 158 407,58	1 818 507,58	1 158 407,58
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	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
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a. zwiększenia (kapitał wpłacony zarejestrowany w bieżącym roku)	0,00	0,00	0,00	0,00

	b. zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-1 043 550,77	-1 043 550,77	-750 421,16	-1 043 550,77
5.1	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 043 550,77	-1 043 550,77	-750 421,16	-1 043 550,77
	a. zwiększenia	293 129,61	0,00	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00	1 051 008,36	533 474,32
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-750 421,16	-1 043 550,77	300 587,20	-510 076,45
6	Wynik netto	-500 840,28	293 129,61	-1 551 848,64	-240 344,71
	a. zysk netto	0,00	293 129,61	0,00	0,00
	b. strata	-500 840,28	0,00	-1 551 848,64	-240 344,71
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	3 489 246,14	3 042 986,42	3 489 246,14	3 042 986,42
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	3 489 246,14	3 042 986,42	3 489 246,14	3 042 986,42