



RAPORT KWARTALNY Hemp & Health S.A.

**za okres
01.01.2021 – 31.03.2021**

Warszawa, dnia 17 maja 2021 roku

INFORMACJE PODSTAWOWE.....	4
ZARZĄD.....	4
RADA NADZORCZA.....	4
KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI SPÓŁKĘ ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI.....	5
WYBRANE DANE FINANSOWE.....	5
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 PRZECZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	9
SPRAWOZDANIE FINANSOWE HEMP & HEALTH S.A. ZA I KWARTAŁ 2021 R.....	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.

Kontynuując złożoną strategię, odnośnie produkcji i dystrybucji szybkich testów do diagnostyki SARS-CoV-2, Zarząd Emitenta wprowadził do obrotu pierwszą partię testów antygenowych do użytku profesjonalnego pod marką „MHH”. Ze względu na złożoną sytuację na rynku transportowym (m.in. znaczny wzrost kosztu transportu i problemy z dostępnością kontenerów) wpływającą negatywnie na czas realizacji dostaw, zakładana sprzedaż rozpoczęta została w połowie marca (ESPI nr 5/2021 z dnia 15 marca 2021r.), a przychód ze sprzedaży został wygenerowany na początku kwietnia, co zostanie wykazane w kolejnym raporcie okresowym.

W celu zabezpieczenia ciągłości dostaw na potrzeby produkcji w Polsce testów o których mowa w raporcie bieżącym ESPI nr 5/2021, jak również celem ewentualnego poszerzenia oferty, Emitent zawarł z kolejnymi podmiotami umowy dotyczącą dostarczania zarówno poszczególnych elementów testów (ESPI nr 7/2021 z dnia 19 marca 2021), jak i testów na COVID-19 umieszczonych na liście EUL WHO (ESPI nr 9/2021 z dnia 31 marca 2021r.).

Zarząd w chwili sporządzania raportu, oczekuje na dostawę kolejnej partii testów antygenowych „MHH”, prowadząc równolegle sprzedaż testów od innych dostawców.

Emitent, na podstawie zawartej umowy (ESPI nr 1/2021 z dnia 11 stycznia) prowadzi działania zmierzające do sprzedaży w Europie technologii scukrzenia i browarnictwa, co ze względu na wprowadzony w 2021 roku podatek cukrowy, powinno przyczynić się do zwiększenia przychodów, jak i zysków w bieżącym roku.

Zarząd Emitenta, realizuje jednocześnie umowę z firmą z branży fotowoltaicznej (ESPI nr 45/2020 z dnia 30 listopada 2020r.) generując dodatkowe przychody.

Dodatkowo, Emitent przy współpracy z wybranymi partnerami planuje przeprowadzenie prac nad rejestracją i wprowadzaniem do sprzedaży produktów pochodzenia konopnego, zawierających pełne spektrum kanabinoidów takich jak CBD THC, jak również przeprowadzeniem badań nad wpływem konopi na stres.

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/ Damian Goryszewski - Członek Rady Nadzorczej (powołany do składu Rady Nadzorczej – NWZ 26.04.2021r.)
- 5/ Jarosław Siudy - Członek Rady Nadzorczej (powołany do składu Rady Nadzorczej – NWZ 26.04.2021r.)
- 6/ Leszek Borkowski - Członek Rady Nadzorczej (odwołany ze składu Rady Nadzorczej – NWZ z dnia 26.04.2021r.)

Wybrane dane finansowe

	0	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
Suma bilansowa		5 683 425,98	3 041 140,23
Kapitał własny		5 518 495,06	2 997 245,69
Aktywa trwałe, w tym:		0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
Należności długoterminowe		0,00	0,00
Aktywa obrotowe, w tym:		5 683 425,98	3 041 140,23
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		5 020 747,38	2 167 668,21
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		64 392,66	35 819,54
Należności krótkoterminowe		608 389,69	673 678,28
Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		164 930,92	43 894,54
Przychody netto ze sprzedaży		164 528,15	0,00
Zysk/strata na działalności operacyjnej		-83 650,14	-130 477,84
Zysk/strata brutto		2 028 021,86	-45 740,73
Zysk/strata netto		2 028 021,86	-45 740,73

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

W porównaniu do poprzedniego kwartału kiedy to spółka wykazała stratę na poziomie minus 1,5 miliona zł, wynik bilansowy w pierwszym kwartale 2021 powiększył się nadzwyczajnie i przekroczył aż 2 miliony zł. Jest to skutek znacznego wzrostu 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. Na dzień publikacji niniejszego raportu wycena pakietu posiadanego w Cannabis Poland wynosi 3.705.660,00 zł.

Obrona w 2020 r. strategia doprowadziła ponadto do poszerzenia oferty szybkich testów poza własną marką MHH (www.testMHH.eu), co zaowocowało, nawiązaniem współpracy z pierwszymi stałymi odbiorcami. Pierwszy kwartał był kontynuacją działań tzw. „business development”, czyli etapem intensywnego poszukiwania najbardziej wartościowych partnerów co poskutkowało podpisaniem kolejnych umów. Zarząd Emitenta będzie też kontynuował przystępowanie do przetargów publicznych oraz odbiorców prywatnych, a dzięki bieżącej dostępności szerokiej gamy testów na COVID-19 i sukcesywnie poszerzanej ofercie, pierwsze znaczące przychody z tego tytułu pojawiły się już w drugim kwartale bieżącego roku.

Z kolei przychód ze sprzedaży w prezentowanym kwartale wygenerowany został głównie dzięki realizacji umowy z partnerem z branży fotowoltaicznej w wysokości blisko 158 tys. zł. Natomiast z powodu opóźnień w realizacji dostaw, pierwszy znaczący przychód ze sprzedaży testów na COVID-19 nastąpił już w drugim kwartale na początku kwietnia.

Na dzień 31 marca 2021 roku Emitent tworzył Grupę Kapitałową w skład której wchodziła spółka zależna New Tech sp. z o.o. w której Emitent posiada 100% udziałów. Początkowo spółka ta była przeznaczona do sprzedaży, jednakże na początku 2021 roku Zarząd zdecydował o wycofaniu się ze sprzedaży jej udziałów w tej spółce i podjął decyzję o połączeniu jej z Emitentem poprzez przeniesienie całego majątku na Emitenta bez wydania w zamian akcji Emitenta. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu trwają już prace zmierzające do dokonania takiego połączenia, o czym Emitent będzie na bieżąco informował w raportach.

Emitent posiada 50% udziałów w spółce AliveHealth Sp. z o.o., która przygotowuje strategię rozwoju oraz pozyskania finansowania.

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 używania 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 pomniejszającą 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 rezerwowy 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) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki 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 za- kładowym (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 I kwartał 2021 r.

	AKTYWA	31.03.2021	31.03.2020
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	udziały lub akcje	0,00	0,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	0,00	0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	5 683 425,98	3 041 140,23
I.	Zapasy	54 288,91	39 079,45
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	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	54 288,91	39 079,45
II.	Należności krótkoterminowe	608 389,69	673 678,28
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	608 389,69	673 678,28
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	117 982,87	0,00
	do 12 miesięcy	117 982,87	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	102 258,56	40 279,72
c)	inne	388 148,26	633 398,56
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 020 747,38	2 167 668,21
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 020 747,38	2 167 668,21
a)	w jednostkach powiązanych	665 197,30	1 508,00
	udziały lub akcje	1 504,00	1 508,00
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	udzielone pożyczki	663 693,30	0,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	4 291 157,42	2 130 340,67
	udziały lub akcje	3 792 852,00	1 329 534,90
	inne papiery wartościowe	498 305,42	599 305,77
	udzielone pożyczki	0,00	201 500,00
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	64 392,66	35 819,54
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	64 392,66	35 819,54
	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	160 714,29
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	5 683 425,98	3 041 140,23

	PASYWA	31.03.2021	31.03.2020
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 518 495,06	2 997 245,69
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 922 000,00	2 635 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 818 507,58	1 158 407,58
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wart. emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 818 507,58	1 158 407,58
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:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 250 034,38	-750 421,16
VI.	Zysk (strata) netto	2 028 021,86	-45 740,73
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna))	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	164 930,92	43 894,54
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	164 930,92	43 894,54
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	164 930,92	43 894,54
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	5 000,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 890,81	31 259,73
	do 12 miesięcy	39 890,81	31 259,73
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	111 111,11	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8 929,00	6 034,81
	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	1 600,00
	i) inne	0,00	5 000,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA RAZEM	5 683 425,98	3 041 140,23

	Rachunek zysków i strat	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	164 528,15	0,00
	- w tym od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	164 528,15	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	246 954,86	121 915,74
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	2,00	10 017,92
III.	Usługi obce	79 289,38	111 558,54
IV.	Podatki i opłaty,	547,43	339,28
	- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	17 919,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	149 197,05	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-82 426,71	-121 915,74
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 223,43	8 562,10
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 223,43	8 562,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-83 650,14	-130 477,84
G.	Przychody finansowe	2 111 672,00	85 089,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	832,00
	- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	82,08
	- w jednostkach powiązanych	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	2 111 672,00	84 175,66
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	352,63
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	352,63
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F +G-H)	2 028 021,86	-45 740,73
J.	Podatek dochodowy:	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K)	2 028 021,86	-45 740,73

L.p.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
A	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Wynik finansowy netto	2 028 021,86	-45 740,73
II.	Korekty o pozycje:	-2 143 003,36	-33 406,13
	1. amortyzacja	0,00	0,00
	2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
	3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 111 672,00	-84 175,66
	5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-54 288,91	20 730,67
	7. Zmiana stanu należności	8 415,05	2 067 693,85
	8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów	14 542,50	-2 091 226,42
	9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych	0,00	53 571,43
	10. Inne korekty	0,00	0,00
III.	Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II)	-114 981,50	-79 146,86
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	0,00	82 424,57
	1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych w tym:	0,00	82 424,57
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	82 424,57
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	59 924,57
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	22 500,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
	1. Nabycie wartości niem.a.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe , w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II)	0,00	82 424,57
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	I.Wpływy	0,00	0,00
	1.Wpływy netto z wydania udziałów	0,00	0,00
	2.Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
	1. Nabycie udziałów	0,00	0,00
	2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII)	-114 981,50	3 277,71
E.	Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym:	-114 981,50	3 277,71
	- zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek roku obrotowego	179 374,16	32 541,83
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym	64 392,66	35 819,54
	- o ograniczonej możliwości dysponowania.	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020
I	KAPITAŁ WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	3 042 986,42	1 714 856,81
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	Kapitał własny na początek okresu po korektach	5 518 495,06	1 714 856,81
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	2 922 000,00	1 600 000,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 922 000,00	2 635 000,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 818 507,58	1 158 407,58
2.1	zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	emisja akcji serii	0,00	0,00
	podział zysku	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 818 507,58	1 158 407,58
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
	a. zwiększenia (kapitał wpłacony zarejestrowany w 2014 roku)	0,00	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) netto z lat ubiegłych	-750 421,16	-750 421,16
5.1	Zysk (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-750 421,16	-750 421,16
	a. zwiększenia	-499 613,22	0,00
	b. zmniejszenia	0,00	0,00
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 250 034,38	-750 421,16
6	Wynik netto	2 028 021,86	-45 740,73
	a. zysk netto	2 028 021,86	0,00
	b. strata	0,00	-45 740,73
II	KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	5 518 495,06	2 997 245,69
III	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	5 518 495,06	2 997 245,69