



**RAPORT KWARTALNY
jednostkowy i skonsolidowany
Hemp & Health S.A.**

za okres
01.07.2021 – 30.09.2021

Warszawa, dnia 15 listopada 2021 roku

LIST OD ZARZĄDU.....	3
INFORMACJE PODSTAWOWE.....	4
ZARZĄD.....	4
RADA NADZORCZA	4
WYBRANE DANE FINANSOWE	5
KOMENTARZ ZARZĄDU 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.	10
OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI SPÓŁKI ORAZ HARMONOGRAM ICH REALIZACJI	10
INFORMACJA ZARZĄDU NA TEMAT AKTYWNOŚCI W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH.	10
STRUKTURA AKCJONARIATU SPÓŁKI ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	11
INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.	11

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.

Spółka w minionym kwartale konsekwentnie realizowała złożoną strategię, odnośnie dystrybucji testów medycznych na COVID-19, zarówno do użytku profesjonalnego, jak i prywatnego. Szeroka oferta testów, którą udało nam się stworzyć, zaowocowała nawiązaniem współpracy ze stałymi odbiorcami.

Zarząd podtrzymuje założenia strategii odnośnie dystrybucji testów, jednakże od III-go kwartału 2021r., część działań Spółki została przeniesiona, głównie na prace związane z rejestracją i wprowadzaniem do sprzedaży produktów pochodzenia konopnego.

Raport zawiera szczegółowy opis okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w minionym kwartale.

Integralnymi załącznikami do niniejszego raportu, są:

- Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r.
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2021r. do 30.09.2021r.

Zapraszam do lektury,

Michał Hazubski
Prezes 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

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Zarządu wchodził:
Michał Hazubski - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Emitenta wchodził:

- 1/ Jarosław Grzechulski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/ Dariusz Ciecierski – Członek Rady Nadzorczej
- 3/ Tomasz Pokora – Członek Rady Nadzorczej
- 4/ Damian Goryszewski - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Jarosław Siudy - Członek Rady Nadzorczej

Wybrane dane finansowe

Hemp & Health S.A.	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2021 - 30.09.2021	01.07.2020 - 30.09.2020
Suma bilansowa	6 395 741,44	5 362 203,61	6 395 741,44	5 362 203,61
Kapitał własny	6 009 139,40	5 041 094,78	6 009 139,40	5 041 094,78
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:	6 395 741,44	5 362 203,61	6 395 741,44	5 362 203,61
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	4 340 172,75	5 100 134,48	4 340 172,75	5 100 134,48
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69 790,03	871 498,96	69 790,03	871 498,96
Należności krótkoterminowe	1 589 508,46	183 395,31	1 589 508,46	183 395,31
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	386 602,04	209 997,72	386 602,04	209 997,72
Przychody netto ze sprzedaży	2 536 372,24	10 095,37	1 174 584,02	10 095,37
Zysk/strata na działalności operacyjnej	115 112,28	-552 515,60	-14 907,62	-223 807,78
Zysk/strata brutto	1 518 666,20	1 051 008,36	-829 207,06	253 250,61
Zysk/strata netto	1 518 666,20	1 051 008,36	-829 207,06	253 250,61

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

Spółka w minionym kwartale konsekwentnie realizowała złożoną strategię, odnośnie produkcji i dystrybucji testów medycznych na COVID-19, zarówno do użytku profesjonalnego, jak i prywatnego. Pomimo zmniejszonego zapotrzebowania na testy, wynikającego ze zwiększonej liczby zaszczepionych osób, czy też znoszonych obostrzeń na okres wakacyjny, Spółka była w stanie utrzymać dotychczasowy poziom przychodów.

Zarząd podtrzymuje założenia strategii odnośnie dystrybucji testów.

Jednakże niepewna sytuacja dotycząca dalszych losów pandemii, znaczne zmniejszenie popytu, a co za tym idzie drastyczny spadek cen, i nasycenie rynku, spowodowały przeniesienie i koncentrację działań Spółki, głównie na prace związane z rejestracją, czy wprowadzaniem do sprzedaży produktów pochodzenia konopnego.

Na ujemny wynik w tym kwartale wpływ miał spadek wyceny akcji Cannabis Poland notowanej na NewConnect w kwiecie -809.260,00 zł – Emitent posiada 1.453.200 akcji Cannabis Poland dających 5,49% akcji i głosów.

W dniu 4 sierpnia 2021 r. Spółka podpisała umowę dotyczącą rejestracji suszu i oleju konopnego do celów medycznych z wiodącą kancelarią prawną działającą w jednej z największych sieci firm prawniczych na świecie, a specjalizującą się w zagadnieniach prawnych związanych z branżą konopną (raport ESPI nr 22/2021)

Umowa przewiduje ocenę możliwości rejestracji jako surowca farmaceutycznego produktów pochodzących zarówno z konopi włóknistych oraz niewłóknistych, wsparcie przy zebraniu dokumentów oraz złożenie wniosków do Urzędu Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych oraz Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego, a także prowadzenie stosownych postępowań jeżeli pojawiłaby się taka potrzeba.

Zgodnie z wcześniejszymi zapowiedziami Zarząd sprzedał zbędne aktywa, będące pozostałością po wcześniejszej działalności Emitenta.

Obecnie trwa proces połączenia spółki New-Tech sp. z o.o. z Emitentem poprzez przeniesienie całego majątku na Emitenta bez wydania w zamian akcji Emitenta. Plan połączenia został opublikowany raportem bieżącym ESPI nr 23/2021 w dniu 5 sierpnia br.

W dniu 12 sierpnia 2021 r. Zarząd Spółki poinformował o objęciu w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego łącznie 9.800.000 akcji serii E na okaziciela Spółki w związku z wykonaniem praw z warrantów serii A Spółki emitowanych na podstawie uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2020 r. sprawie zmiany treści uchwały nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 czerwca 2019 r. Inwestorzy wpłacili 980.000,00 zł (dziewięćset osiemdziesiąt tysięcy złotych) w gotówce na rachunek spółki.

Szczegółowe warunki wykonania praw z warrantów subskrypcyjnych serii A określa uchwała nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2020 r., której treść została opublikowana przez Emitenta raportem bieżącym EBI nr 15/2020 z dnia 1 lipca 2020 r.

Kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony z chwilą wydania akcji serii E tj. z chwilą zapisu akcji na rachunku papierów wartościowych, o kwotę równą wartości nominalnej akcji objętych w łącznej wysokości 980.000,00 zł.

23 sierpnia 2021 r. (EBI nr 23/2021) Zarząd Emitenta, przekazał informacje dotyczące zakończonej subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki przeprowadzonej w związku z realizacją przez osoby uprawnione praw z warrantów subskrypcyjnych serii A (emitowanych na podstawie uchwały nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, wyłączenia prawa poboru oraz zmiany statutu Spółki, zmienionej następnie uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2020 r.).

15 września 2021 r. (EBI nr 24/2021) Zarząd Emitenta, w nawiązaniu do raportu bieżącego EBI nr 20/2021 z dnia 12 sierpnia 2021 r., poinformował o wykonaniu praw z warrantów serii A i objęciu w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego łącznie 200.000 akcji serii E na okaziciela Spółki.

W związku z powyższym wszyscy uprawnieni z warrantów subskrypcyjnych z serii A wykonali prawa z tych warrantów i objęli w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego łącznie 10.000.000 akcji serii E na okaziciela Spółki.

Istotne zdarzenia po dacie bilansu

Kontynuując proces rejestracji suszu i oleju konopnego do celów medycznych (raport ESPI nr 22/2021 z dnia 4 sierpnia 2021 r.), Zarząd Emitenta zawarł umowę o poufności i zakazie konkurencji oraz rozpoczął negocjacje warunków umowy dystrybucyjnej, dotyczącej importu surowca farmaceutycznego pochodzenia konopnego, zawierającego ponad 0,2% THC - tzw. marihuany medycznej. Stroną umowy jest firma z siedzibą na obszarze Unii Europejskiej, należąca do dużej grupy farmaceutycznej.

Po wynegocjowaniu i zawarciu umowy dystrybucyjnej z Partnerem, Spółka planuje w możliwie najkrótszym czasie uruchomić procedurę uzyskania licencji na import oraz rejestrację surowca farmaceutycznego w Urzędzie Rejestracji Produktów Leczniczych, Wyrobów Medycznych i Produktów Biobójczych oraz w Głównym Inspektoracie Farmaceutycznym.

Zarząd Emitenta podkreśla, iż dokonanie rejestracji i uzyskanie zgody na import surowca farmaceutycznego, będzie istotnym krokiem w dalszym rozwoju Spółki oraz przyczyni się do poprawy ochrony zdrowia pacjentów w Polsce, gdyż w chwili obecnej w aptekach występują regularne braki tzw. marihuany medycznej, podczas gdy szacowana wielkość grupy potencjalnych odbiorców (pacjentów) w Polsce to 1% populacji, czyli ok. 380 tysięcy osób.

Zarząd Emitenta ustala obecnie ostateczne warunki współpracy z dostawcami produktów konopnych z kilku różnych kategorii produktowych, których procedura wprowadzania i sprzedaż tradycyjnymi kanałami jest mniej złożona, niż w przypadku produktów farmaceutycznych.

Rozpoczęcie sprzedaży nastąpi w czwartym kwartale bieżącego roku.

Dnia 4 listopada 2021 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie postanowił wprowadzić do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect akcje zwykłe na okaziciela spółki HEMP & HEALTH S.A., o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda:

- 1) 7.850.000 (siedem milionów osiemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji serii F1,
- 2) 2.870.000 (dwa miliony osiemset siedemdziesiąt tysięcy) akcji serii G.

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 pomniejszają 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 zwiększając również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszając 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 oraz przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją

Na koniec II kwartału 2021 roku, jako spółka dominująca, Hemp & Health S.A. posiadała udziały w jednym podmiocie powiązanym tj.

1. New-Tech sp. z o.o. z siedzibą w Boguszycach („New-Tech”). Hemp & Health S.A.100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów. Przedmiotem działalności jest... New-Tech podlega konsolidacji. Obecnie trwa proces połączenia tej spółki z Emitentem poprzez przeniesienie całego majątku na Emitenta bez wydania w zamian akcji Emitenta.

Na dzień publikacji niniejszego raportu kwartalnego, jako spółka dominująca, Hemp & Health S.A. posiadała udziały w jednym podmiocie powiązanym tj.

1. New-Tech sp. z o.o. z siedzibą w Boguszycach („New-Tech”). Hemp & Health S.A.100% udziałów w kapitale zakładowym i 100% w ogólnej liczbie głosów. New-Tech podlega konsolidacji. Obecnie trwa proces połączenia tej spółki z Emitentem poprzez przeniesienie całego majątku na Emitenta bez wydania w zamian akcji Emitenta.

Wybrane dane finansowe spółek zależnych od Hemp & Health S.A. na dzień bilansowy

Wybrane dane finansowe spółek zależnych:

Wybrane dane NEW-TECH Sp. z o.o. KRS 0000619117 na dzień: 30.09.2021

NEW-TECH Sp. z o.o. KRS 0000619117	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Suma bilansowa	419 798,98	688 921,02
Kapitał własny	-25 200,52	-13 772,28
Zysk/strata brutto	-236 428,24	-18 772,28
Zysk/strata netto	-236 428,24	-18 772,28

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 i jej spółka zależna nie były stroną umów o pracę, a członkowie organów Spółki działają na podstawie powołania.