

Załącznik do raportu bieżącego Adiuvo Investment S.A. nr 14/2023 z dnia 21 października 2023 r.

Poniżej zamieszczono informacje dotyczące korekt w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Adiuvo Investment S.A. sporządzonym na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

Strona 9

Dane opublikowane:

	Nota	31.12.2022 (badane)	31.12.2021 (badane)
PASYWA			
Kapitał własny ogółem		-47 398	7 302
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-51 819	241
Kapitał akcyjny	18.1	1 318	1 318
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	18.2	120 457	116 909
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	18.3	1 111	4 243
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	18.3	-2 268	-462
Zyski zatrzymane	18.4	-172 437	-121 767
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	18.5	4 421	7 061
Zobowiązania długoterminowe		23 794	6 792
Oprocentowane pożyczki i kredyty	21	19 443	4 025
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	35	364
Dotacje otrzymane	23	1 814	1 457
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10.3	2 502	946
Zobowiązania krótkoterminowe		31 784	42 518
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż przypisane aktywom zaklasyfikowanym jako przeznaczone do sprzedaży		31 784	42 299
Oprocentowane pożyczki i kredyty		17 001	26 396
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22	8 745	9 987
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		5	247
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	1 561	2 190

Rezerwy	19	3 457	2 464
Dotacje otrzymane	23	1 015	1 015
Zobowiązania przypisane aktywom zaklasyfikowanym jako przeznaczone do sprzedaży		-	219
Zobowiązania ogółem		55 578	49 310
PASYWA OGÓŁEM		8 180	56 612

Winno być:

	Nota	31.12.2022 (badane)	31.12.2021 (badane)
PASYWA			
Kapitał własny ogółem		-47 398	7 302
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-51 819	241
Kapitał akcyjny	18.1	1 318	1 318
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	18.2	120 457	116 909
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	18.3	1 111	4 243
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	18.3	-2 268	-462
Zyski zatrzymane	18.4	-172 437	-121 767
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	18.5	4 421	7 061
Zobowiązania długoterminowe		11 560	6 792
Oprocentowane pożyczki i kredyty	21	7 199	4 025
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	45	364
Dotacje otrzymane	23	1 814	1 457
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10.3	2 502	946
Zobowiązania krótkoterminowe		44 018	42 518
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż przypisane aktywom zaklasyfikowanym jako przeznaczone do sprzedaży		44 018	42 299
Oprocentowane pożyczki i kredyty		29 235	26 396
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22	8 745	9 987

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		5	247
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	1 561	2 190
Rezerwy	19	3 457	2 464
Dotacje otrzymane	23	1 015	1 015
Zobowiązania przypisane aktywom zaklasyfikowanym jako przeznaczone do sprzedaży		-	219
Zobowiązania ogółem		55 578	49 310
PASYWA OGÓŁEM		8 180	56 612

Strona 40/41

Dane opublikowane:

Stan na dzień 31.12.2022

	Do 1 roku	1-2 lata	> 2 lata	Ogółem
Kredyty i pożyczki o zmiennym oprocentowaniu	17 001	-	19 433	36 434
Razem	17 001	-	19 433	36 434

Winno być:

Stan na dzień 31.12.2022

	Do 1 roku	1-2 lata	> 2 lata	Ogółem
Kredyty i pożyczki o zmiennym oprocentowaniu	29 235	399	6 800	36 434
Razem	29 235	399	6 800	36 434

Strona 44

Dane opublikowane:

Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Zobowiązania wymagalne w okresie					
	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 365 dni	powyżej roku
Stan na dzień 31.12.2022						

Zobowiązania z tytułu dostaw i usługi oraz inne	8 745	828	67	314	3 764	3 772
Oprocentowane kredyty i pożyczki	36 434	71	74	74	16 782	19 433
Razem	45 179	899	141	388	20 546	23 205

Winno być:

Stan na dzień 31.12.2022	Zobowiązania wymagalne w okresie					
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	do 30 dni	od 31 do 60 dni	od 61 do 90 dni	od 91 do 365 dni	powyżej roku
Zobowiązania z tytułu dostaw i usługi oraz inne	8 745	828	67	314	3 764	3 772
Oprocentowane kredyty i pożyczki	36 434	-	-	-	29 235	7 199
Razem	45 179	828	67	314	32 999	10 971

Strona 19

Dane opublikowane:

Na dzień bilansowy zobowiązania handlowe wynosiły 8 745 tys. zł, w tym przeterminowane 6 071 tys. zł, które Grupa w miarę możliwości reguluje z bieżących wpływów.

Winno być:

Na dzień bilansowy zobowiązania handlowe wynosiły 6 337 tys. zł, w tym przeterminowane 6 071 tys. zł, które Grupa w miarę możliwości reguluje z bieżących wpływów.

Strona 71/72

Dane opublikowane:

Nota 25 Zobowiązania i należności warunkowe

25.1 Inne zobowiązania warunkowe

Grupa prowadzi programy przyznawania opcji na akcje, w ramach których niektórym członkom kadry kierowniczej oraz pracownikom wyższego szczebla przyznane zostają opcje na objęcie akcji. Szczegóły zostały przedstawione w notcie 20.2.

17 stycznia 2022 r. Adiuvo Investments S.A. poddało się egzekucji w celu zabezpieczenia zapłaty przez Adiuvo Investments S.A. kar umownych odpowiadających kwocie ew. zasądzonych kwot pieniężnych przeciwko Cambridge Chocolate Technologies S.A. w przypadku niekorzystnych rozstrzygnięć postępowań sądowych, których stroną jest Cambridge Chocolate Technologies S.A.

W przypadku umów o dofinansowanie, w przypadku ich rozwiązywania, Grupa zobowiązana byłaby do zwrotu całości przekazanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od daty przekazania środków na rachunek bankowy spółek Grupy. Stan otrzymanego dofinansowania na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosił 7,6 mln PLN (kwota dofinansowania przyznana spółkom zależnym oraz konsorcjantom, będącymi instytucjami naukowymi).

Ponadto, w okresie realizacji projektów objętych finansowaniem oraz na okres trwałości projektów, czyli na określony okres od daty zakończenia ich realizacji, Grupa wystawia zabezpieczenie w formie weksla in blanco zarówno „na zlecenie” jak i „nie na zlecenie”. Zabezpieczenie tego typu dotyczy realizacji projektów realizowanych we współpracy z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości.

Winno być:

17 stycznia 2022 r. Adiuvo Investments S.A. poddało się egzekucji w celu zabezpieczenia zapłaty przez Adiuvo Investments S.A. kar umownych odpowiadających kwocie ew. zasądzonych kwot pieniężnych przeciwko Cambridge Chocolate Technologies S.A. w przypadku niekorzystnych rozstrzygnięć postępowań sądowych, których stroną jest Cambridge Chocolate Technologies S.A.

W przypadku umów o dofinansowanie, w przypadku ich rozwiązywania, Grupa zobowiązana byłaby do zwrotu całości przekazanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od daty przekazania środków na rachunek bankowy spółek Grupy. Stan otrzymanego dofinansowania na dzień 31 grudnia 2022 r. wynosił 7,6 mln PLN (kwota dofinansowania przyznana spółkom zależnym oraz konsorcjantom, będącymi instytucjami naukowymi).

Ponadto, w okresie realizacji projektów objętych finansowaniem oraz na okres trwałości projektów, czyli na określony okres od daty zakończenia ich realizacji, Grupa wystawia zabezpieczenie w formie weksla in blanco zarówno „na zlecenie” jak i „nie na zlecenie”. Zabezpieczenie tego typu dotyczy realizacji projektów realizowanych we współpracy z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości.

Zarząd Spółki Adiuvo Investments S.A. niniejszym przekazuje korektę Jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.

Poniżej zamieszczono informacje dotyczące korekt.

Strona 52

Dane opublikowane:

22.1 Inne zobowiązania warunkowe

W dniu 17 stycznia 2022 r. Adiuvo Investments S.A. poddało się egzekucji w celu zabezpieczenia zapłaty przez Adiuvo Investments S.A. kar umownych odpowiadających kwocie ew. zasądzonych kwot pieniężnych przeciwko Cambridge Chocolate Technologies S.A. w przypadku niekorzystnych rozstrzygnięć postępowań sądowych, których stroną jest Cambridge Chocolate Technologies S.A.

Spółka prowadzi programy przyznawania opcji na akcje, w ramach których niektórym członkom kadry kierowniczej oraz pracownikom wyższego szczebla przyznane zostają opcje na objęcie akcji. Na dzień bilansowy nie ustalono szczegółów programu opisanego poniżej, w szczególności liczby przyznanych opcji, cen ich realizacji i okresów nabywania uprawnień, w związku z tym nie ujęto kosztu programu w niniejszym sprawozdaniu finansowym. Szczegóły zostały przedstawione w notcie 19.2.

Ponadto, w okresie realizacji projektów objętych finansowaniem oraz na okres trwałości projektów, czyli na określony okres od daty zakończenia ich realizacji, Spółka wystawia zabezpieczenie w formie weksla in blanco zarówno „na zlecenie” jak i „nie na zlecenie”. Zabezpieczenie tego typu dotyczy realizacji projektów realizowanych we współpracy z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości.

Winno być:

22.1 Inne zobowiązania warunkowe

W dniu 17 stycznia 2022 r. Adiuvo Investments S.A. poddało się egzekucji w celu zabezpieczenia zapłaty przez Adiuvo Investments S.A. kar umownych odpowiadających kwocie ew. zasądzonych kwot pieniężnych przeciwko Cambridge Chocolate Technologies S.A. w przypadku niekorzystnych rozstrzygnięć postępowań sądowych, których stroną jest Cambridge Chocolate Technologies S.A.