

Zarząd Spółki Adiuvo Investments S.A. niniejszym przekazuje korektę Skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Poniżej zamieszczono informacje dotyczące korekt.

Strona 4-5

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

WYBRANE DANE FINANSOWE

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
SPRAWOZDNIENIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	(badane)	(badane)	(badane)	(badane)
Przychody ze sprzedaży	990	173	219	37
Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 804	-7 372	-1 061	-1 572
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-13 801	-47 492	-3 048	-10 130
Zysk (strata) netto	-14 712	-57 896	-3 249	-12 349
Zysk (strata) netto przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-10 841	-55 235	-2 394	-11 781
Udziałom niekontrolującym	-3 872	-2 659	-855	-567
Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				
(wyrażony w złotych / euro na jedną akcję)				
- podstawowy	-1,04	-3,91	-0,23	-0,83
- rozwodniony	-1,04	-3,91	-0,23	-0,83
Całkowite dochody ogółem	-13 654	-51 496	-3 015	-10 984
Całkowity dochód ogółem przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-11 313	-50 717	-2 498	-10 818
Udziałom niekontrolującym	-2 341	-779	-517	-166

	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
	(badane)	(badane)	(badane)	(badane)
Aktywa trwałe	482	5 943	111	1 267
Aktywa obrotowe	1 724	2 237	397	477
Aktywa ogółem	2 206	8 180	507	1 744
Kapitał własny ogółem	-44 727	-47 398	-10 287	-10 106
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-49 426	-51 819	-11 368	-11 049
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	4 699	4 421	1 081	943
Zobowiązania długoterminowe	3 774	23 794	868	5 073
Zobowiązania krótkoterminowe	43 159	31 784	9 926	6 777
Pasywa ogółem	2 206	8 180	-	1 744

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
	(badane)	(badane)	(badane)	(badane)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 980	-7 615	-1 100	-1 624
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	106	-130	23	-28
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 432	7 746	1 200	1 652
Przepływy pieniężne netto razem	558	1	123	0

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

WYBRANE DANE FINANSOWE

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
SPRAWOZDNIENIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	(badane)	(badane)	(badane)	(badane)
Przychody ze sprzedaży	990	173	219	37
Zysk (strata) ze sprzedaży	-4 804	-7 372	-1 061	-1 572
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-11 170	-53 863	-2 467	-11 489
Zysk (strata) netto	-12 081	-64 267	-2 668	-13 708
Zysk (strata) netto przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-8 208	-61 608	-1 813	-13 141
Udziałom niekontrolującym	-3 872	-2 659	-855	-567
Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				
(wyrażony w złotych / euro na jedną akcję)				
- podstawowy	-0,84	-4,39	-0,18	-0,94
- rozwodniony	-0,84	-4,39	-0,18	-0,94
Całkowite dochody ogółem	-11 023	-57 867	-2 434	-12 343
Całkowity dochód ogółem przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-8 682	-57 088	-1 917	-12 177
Udziałom niekontrolującym	-2 341	-779	-517	-166

	tys. PLN		tys. EUR	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ				
	(badane)	(badane)	(badane)	(badane)
Aktywa trwałe	482	4 404	111	939
Aktywa obrotowe	1 724	2 526	397	539
Aktywa ogółem	2 206	6 930	507	1 478

Kapitał własny ogółem	-44 726	-52 619	-10 287	-11 220
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-49 220	-57 040	-11 320	-12 162
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	4 494	4 421	1 034	943
Zobowiązania długoterminowe	3 774	11 854	868	2 528
Zobowiązania krótkoterminowe	43 158	47 695	9 926	10 170
Pasywa ogółem	2 206	6 930	-	507
			507	1 478

	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
	(badane)	(badane)	(badane)	(badane)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 980	-1 245	-1 100	-266
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	106	-130	23	-28
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 432	7 746	1 200	1 652
Przepływy pieniężne netto razem	558	6 371	123	1359

Strona 6-7

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
		(badane)	(przekształcone)
Przychody ze sprzedaży		990	173
Koszty działalności operacyjnej		-5 794	-7 545

Zmiana stanu produktów		-	15
Amortyzacja		-5	-16
Zużycie materiałów i energii		-5	-223
Usługi obce	9.1	-3 470	-4 266
Podatki i opłaty		-110	-114
Wynagrodzenia	9.1	-1 909	-2 385
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9.1	-227	-343
Pozostałe koszty rodzajowe		-66	-198
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2	-15
Zysk (strata) ze sprzedaży		-4 804	-7 372
Pozostałe przychody operacyjne	9.2	902	62
Pozostałe koszty operacyjne	9.3	-2 189	-1 095
Odpisanie należności oraz Odpisanie wartości aktywa z tytułu umów z klientami	9.3	-449	-100
Utrata wartości niezakończonych prac rozwojowych		-	-31 983
Przychody finansowe	9.4	1 596	1 786
Koszty finansowe	9.5	-10 059	-4 836
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych		-4 725	-4 706
Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną	9.6	3 015	480
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	9.7	2 912	272
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-13 801	-47 492
Podatek dochodowy	10.1	147	-4 004
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-13 654	-51 496
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-1 058	-6 400
Zysk (strata) netto		-14 712	-57 896
Zysk (strata) netto przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-10 840	-55 235
Udziałom niekontrolującym		-3 872	-2 659

Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w trakcie okresu

01.01.2023- 01.01.2022-
31.12.2023 31.12.2022

(wyrażony w złotych na jedną akcję)	(badane)	(badane)
Zysk (strata) na akcję		
- podstawowy	-1,12	-4,40
- rozwodniony	-1,12	-4,40
Zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej		
- podstawowy	-1,04	-3,91
- rozwodniony	-1,04	-3,91
Zysk (strata) na akcję z działalności zaniechanej		
- podstawowy	-0,08	-0,49
- rozwodniony	-0,08	-0,49

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
		(badane)	(skorygowane)
Przychody ze sprzedaży		990	173
Koszty działalności operacyjnej		-5 794	-7 545
Zmiana stanu produktów		-	15
Amortyzacja		-5	-16
Zużycie materiałów i energii		-5	-223
Usługi obce	9.1	-3 470	-4 266
Podatki i opłaty		-110	-114
Wynagrodzenia	9.1	-1 909	-2 385
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9.1	-227	-343
Pozostałe koszty rodzajowe		-66	-198
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2	-15
Zysk (strata) ze sprzedaży		-4 804	-7 372
Pozostałe przychody operacyjne	9.2	902	2 080
Pozostałe koszty operacyjne	9.3	-2 189	-945

Odpisanie należności oraz Odpisanie wartości aktywa z tytułu umów z klientami	9.3	-449	-100
Utrata wartości niezakończonych prac rozwojowych		-	-31 983
Przychody finansowe	9.4	3 615	195
Koszty finansowe	9.5	-11 690	-9 714
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych		-4 725	-6 299
Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną	9.6	5 258	-
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	9.7	2 912	272
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-11 170	-53 866
Podatek dochodowy	10.1	147	-4 004
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-11 023	-57 870
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		- 1 057	-6 397
Zysk (strata) netto		-12 080	-64 267
Zysk (strata) netto przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-8 208	-61 608
Udziałom niekontrolującym		-3 872	-2 659

Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w trakcie okresu

	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
(wyrażony w złotych na jedną akcję)	(badane)	(badane)
Zysk (strata) na akcję		
- podstawowy	-0,92	-4,88
- rozwodniony	-0,92	-4,88
Zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej		
- podstawowy	-0,84	-4,39
- rozwodniony	-0,84	-4,39
Zysk (strata) na akcję z działalności zaniechanej		
- podstawowy	-0,08	-0,49
- rozwodniony	-0,08	-0,49

Strona 8

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	Nota	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
		(badane)	(przekształcone)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-13 654	- 51 496
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej		- 13 654	- 51 496
<hr/>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-1 058	-6 400
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do wyniku		2 268	-1 806
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	18.3	2 268	-1 806
Inne dochody całkowite netto		2 268	-1 806
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej		1 210	- 8 206
<hr/>			
Całkowite dochody ogółem		-12 444	-59 702
<hr/>			
Całkowity dochód ogółem przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-8 572	- 57 041
Udziałom niekontrolującym		-3 872	-2 659

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

	Nota	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
		(badane)	(przekształcone)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-11 023	- 57 870
Całkowite dochody ogółem z działalności kontynuowanej		- 11 023	- 57 870
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-1 057	-6 397
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do wyniku		1 119	-657
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	18.3	1 119	-657
Inne dochody całkowite netto		1 119	-657
Całkowite dochody ogółem z działalności zaniechanej		62	- 7 054
Całkowite dochody ogółem		-10 961	-64 924
Całkowity dochód ogółem przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-7 089	- 62 265
Udziałom niekontrolującym		-3 872	-2 659

Strona 9-10

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2023	31.12.2022
		(badane)	(skorygowane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		482	4 350
Rzeczowe aktywa trwałe	12	10	163
Wartości niematerialne	13	-	23
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	14.2	-	2 362

Pożyczki udzielone	21	-	758
Pozostałe aktywa długoterminowe		385	19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10.3	87	1 025
Aktywa obrotowe		1 724	2 237
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		1 724	2 237
Zapasy	15	-	73
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16	1 083	1 874
Pożyczki udzielone	21	-	219
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	641	71
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	13.3	-	-
AKTYWA OGÓŁEM		2 206	6 587

	Nota	31.12.2023 (badane)	31.12.2022 (skorygowane)
PASYWA			
Kapitał własny ogółem		-44 727	-48 991
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-49 426	-53 412
Kapitał akcyjny	18.1	1 318	1 318
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	18.2	120 457	120 457
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	18.3	2 398	1 111
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	18.3	-	-2 268
Zyski zatrzymane	18.4	-173 599	-174 030
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	18.5	4 699	4 421
Zobowiązania długoterminowe		3 774	11 560
Oprocentowane pożyczki i kredyty	21	-	7 199
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	-	45
Dotacje otrzymane	23	1 128	1 814
Rezerwy		2 559	-

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10.3	87	2 502
Zobowiązania krótkoterminowe		43 159	44 018
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż przypisane aktywom zaklasyfikowanym jako przeznaczone do sprzedaży		43 159	44 018
Oprocentowane pożyczki i kredyty		23 562	29 235
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22	13 236	8 745
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		8	5
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	5401	1 561
Rezerwy	19	952	3 457
Dotacje otrzymane	23	-	1 015
Zobowiązania przypisane aktywom zaklasyfikowanym jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Zobowiązania ogółem		46 933	55 578
PASYWA OGÓŁEM		2 206	6 587

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.12.2023 (badane)	31.12.2022 (skorygowane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		482	4 404
Rzeczowe aktywa trwałe	12	10	216
Wartości niematerialne	13	-	23
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	14.2	-	2 363
Pożyczki udzielone	21	-	758
Pozostałe aktywa długoterminowe		385	19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10.3	87	1 025
Aktywa obrotowe		1 724	2 526
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży		1 724	2 526
Zapasy	15	-	329

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16	1 083	1 907
Pożyczki udzielone	21	-	219
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	641	71
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	13.3	-	-
AKTYWA OGÓŁEM		2 206	6 930

	Nota	31.12.2023 (badane)	31.12.2022 (skorygowane)
PASYWA			
Kapitał własny ogółem		-44 726	-52 619
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-49 220	- 57 040
Kapitał akcyjny	18.1	1 318	1 318
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	18.2	120 457	120 457
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	18.3	2 398	1 111
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	18.3	-	-1 119
Zyski zatrzymane	18.4	-173 393	-178 807
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	18.5	4 494	4 421
Zobowiązania długoterminowe		3 774	11 854
Oprocentowane pożyczki i kredyty	21	-	7 199
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	-	339
Dotacje otrzymane	23	1 128	1 814
Rezerwy		2 559	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10.3	87	2 502
Zobowiązania krótkoterminowe		43 158	47 695
Zobowiązani krótkoterminowe inne niż przypisane aktywom zaklasyfikowanym jako przeznaczone do sprzedaży		43 158	47 695
Oprocentowane pożyczki i kredyty		23 562	30 366
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22	13 235	10 124
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		8	112

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	20	5 401	2 621
Rezerwy	19	952	3 457
Dotacje otrzymane	23	-	1 015
Zobowiązania przypisane aktywom zaklasyfikowanym jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
Zobowiązania ogółem		46 932	59 549
PASYWA OGÓŁEM		2 206	6 930

Strona 11-12

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres 01.01.2023-31.12.2023 (badane)	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające na udziały niekontrolujące	Razem
Stan na 01.01.2023	1 318	120 457	1 111	-2 268	-174 030	-53 412	4 421	-48 991
korekty błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 01.01.2023 po korekcie	1 318	120 457	1 111	-2 268	-174 030	-53 412	4 421	-48 991
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-10 840	-10 840	-3 872	-14 712
Inne dochody całkowite	-	-	-	2 268	-	2 268	-	2 268
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	2 268	-10 840	-8 572	-3 872	-12 444
Realizacja praw z warrantów serii B	-	-	918	-	-	918	-	918
Emisja warrantów subskrypcyjnych	-	-	369	-	-	369	-	369
Odwrocenie odpisów aktualizujących na akcje AMW	-	-	-	-	11 331	11 331	3 944	15 275
Inne zmiany	-	-	-	-	-60	-60	206	146
Zmiany w kapitale	-	-	1 287	2 268	431	3 986	278	4 264

Stan na 31.12.2023	1 318	120 457	2 398	-	-173 599	-49 426	4 699	-44 727
--------------------	-------	---------	-------	---	----------	---------	-------	---------

Za okres 01.01.2022-31.12.2022 (badane)	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające na udziały niekontrolujące	Razem
Stan na 01.01.2022	1 318	116 909	4 243	-462	-121 767	241	7 061	7 302
korekty błęd	-	-	-	-	-1 245	-1 245	-	-1 245
Stan na 01.01.2022	1 318	116 909	4 243	-462	-123 012	-1 004	7 061	6 057
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-55 235	-55 235	-2 659	-57 896
Inne dochody całkowite	-	-	-	-1 806	-	-1 806	-	-1 806
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-1 806	-55 235	-57 041	-2 659	-59 702
Rozliczenie programu motywacyjnego	-	3 548	-3 132	-	-	416	-	416
Emisja warrantów	-	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących na akcje AMW	-	-	-	-	3 922	3 922	-	3 922
Inne zmiany	-	-	-	-	295	295	19	314
Zmiany w kapitale	-	3 548	-3 132	-1 806	-51 018	-52 408	- 2 640	-55 050
Stan na 31.12.2022	1 318	120 457	1 111	-2 268	-174 030	-53 412	4 421	-48 991

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres 01.01.2023-31.12.2023 (badane)	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające na udziały niekontrolujące	Razem
Stan na 01.01.2023	1 318	120 457	1 111	-1 119	-178 807	-57 040		4 4
korekty błędu	-	-	-	-	-	-		
Stan na 01.01.2023 po korekcie	1 318	120 457	1 111	-1 119	-178 807	-57 040		4 4
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-8 208	-8 208		-3 8
Inne dochody całkowite	-	-	-	1 119	-	1 119		
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	1 119	-8 208	-7 089		-3 8
Realizacja praw z warrantów serii B	-	-	918	-	-	918		
Emisja warrantów subskrypcyjnych	-	-	369	-	-	369		
Odwrocenie odpisów aktualizujących na akcje AMW	-	-	-	-	13 574	13 574		3 9
Inne zmiany	-	-	-	-	48	48		
Zmiany w kapitale	-	-	1 287	1 119	5 414	7 820		
Stan na 31.12.2023	1 318	120 457	2 398	-	-173 393	-49 220		4 4

Za okres 01.01.2022- 31.12.2022 (badane)	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające na udziały niekontrolujące	Razem
Stan na 01.01.2022	1 318	116 909	4 243	-462	-121 767	241	7 061	7 302
korekty błędu	-	-	-	-	348	348	-	348
Stan na 01.01.2022	1 318	116 909	4 243	-462	-121 419	589	7 061	7 650
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-61 608	-61 608	-2 659	-64 267
Inne dochody całkowite	-	-	-	-657	-	-657	-	-657
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-657	-61 608	-62 265	-2 659	-64 924
Rozliczenie programu motywacyjnego	-	3 548	-3 132	-	-	416	-	416
Emisja warrantów	-	-	-	-	-	-	-	-
Odwrocenie odpisów aktualizujących na akcje AMW	-	-	-	-	3 922	3 922	-	3 922
Inne zmiany	-	-	-	-	298	298	19	317
Zmiany w kapitale	-	3 548	-3 132	-657	-57 388	-57 629	- 2 640	-60 269
Stan na 31.12.2022	1 318	120 457	1 111	-1 119	-178 807	-57 040	4 421	-52 619

Strona 13-14

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
	(badane)	(skorygowane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy (działalność kontynuowana)	-13 801	-47 492
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy (działalność zaniechana)	- 1 058	-6 400
Korekty zysku brutto:		
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	4 725	4 706
Odsetki	4 421	-2 023
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych ujęte w wyniku	1 692	-4 274
(Zyski) / straty z inwestycji ujęte w wyniku	10 059	11 339
Zmiana stanu rezerw	- 9 721	-2 661
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	3 875	400
Amortyzacja	7	100
Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną	-5 927	480
Wycena programu motywacyjnego	-	-3 548
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	-
Zmiana odpisu aktualizacyjnego niezakończonych prac rozwojowych	-	33 299
Inne korekty	- 2 428	328
Zmiany w kapitale obrotowym:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-1 840	1 239
Zmiana stanu zapasów	84	17
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	4 932	6 876

Zapłacony podatek dochodowy	-	-1
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 980	-7 615
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydanki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-6	-134
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	4
Splata udzielonych pożyczek	112	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	106	-130
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	2 907	3 548
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	4 913	9 133
Wydanki z tytułu splaty kredytów i pożyczek	-2 388	-4 935
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 432	7 746
Przepływy pieniężne netto razem	558	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		
	71	52
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	12	18
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	641	71

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
	(badane)	(skorygowane)
<hr/>		

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej

Zysk (strata) brutto za rok obrotowy (działalność kontynuowana)	-11 170	-53 866
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy (działalność zaniechana)	- 1 057	-6 397
Korekty zysku brutto:		
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	4 725	6 299
Odsetki	4 421	-2 023
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych ujęte w wyniku	1 692	2 194
(Zyski) / straty z inwestycji ujęte w wyniku	11 690	9 648
Zmiana stanu rezerw	- 12 352	-2 661
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	3 875	400
Amortyzacja	6	100
Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną	-8 170	-
Wycena programu motywacyjnego	-	-3 548
Aktywa z tytułu umów z klientami	-	-
Zmiana odpisu aktualizacyjnego niezakończonych prac rozwojowych	-	33 299
Inne korekty	- 1 816	808

Zmiany w kapitale obrotowym:

Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-1 840	1 239
Zmiana stanu zapasów	84	17
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	4 932	6 876
Zapłacony podatek dochodowy	-	-

Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 980	-7 615
---	---------------	---------------

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej

Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-6	-134
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	4

Spłata udzielonych pożyczek	112	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	106	-130
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	2 907	3 548
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	4 913	9 133
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-2 388	-4 935
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 432	7 746
Przepływy pieniężne netto razem	558	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		
	71	52
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	12	18
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		
	641	71

Strona 16-17

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Nota 2 Skład Grupy Kapitałowej

Jednostki zależne

W skład Grupy na dzień bilansowy wchodzi Adiuvo Investments S.A. oraz następujące spółki zależne:

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale zakładowym %	
				31.12.2023	31.12.2022
1.	Adiuvo Management Sp. z o.o.	Warszawa	Działalność związana z zarządzaniem	100%	100%
2.	Airway Medix S. A. (1)	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	16,65%	31,77%
3.	AlgaeLabs Sp. z o.o.	Wrocław	Badania naukowe i prace rozwojowe	65,85%	65,85%
4.	Cambridge Chocolate Technologies Inc	USA	Handel hurtowy i detaliczny	-	80,00%

5.	Snack Magic Brand Inc.	USA	Handel hurtowy i detaliczny	-	80,00%
6.	Carocelle S.A. w upadłości (2)	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	95,00%	95,00%
7.	Endo Medical Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	100,00%
8.	Glia Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	80,00%
9.	IMMD Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	50,00%
10.	Marmar Investment Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	100,00%
11.	Peptaderm Sp. z o.o. w likwidacji	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	75,91%
12.	Cambridge Chocolate Technologies Sp. z o.o w likwidacji	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	80,00%

(1) W okresie od 01.01.2023 do dnia bilansowego, Adiuvo Investments S.A. zbyło 8 380 443 akcji spółki Airway Medix S.A., wobec czego stan posiadanych akcji na 31 grudnia 2023 r. wyniósł 10 176 695 (16,65% kapitału zakładowego).

(2) W związku z trwającym zawieszeniem działalności gospodarczej spółki Carocelle S.A., która nie prowadziła działalności sprzedażowej, w dniu 28 listopada 2023 r. działalność operacyjna tej spółki została zakończona. Na dzień 31.12.2023 r. Spółka Carocelle S.A. była w procesie upadłości.

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Nota 2 Skład Grupy Kapitałowej

Jednostki zależne

W skład Grupy na dzień bilansowy wchodzi Adiuvo Investments S.A. oraz następujące spółki zależne:

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale zakładowym %	
				31.12.2023	31.12.2022
1.	Adiuvo Management Sp. z o.o.	Warszawa	Działalność związana z zarządzaniem	100%	100%
2.	Airway Medix S. A. (1)	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	16,65%	31,77%
3.	Biovo Technologies Ltd (2)	Izrael	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	31,77%
4.	AlgaeLabs Sp. z o.o.	Wrocław	Badania naukowe i prace rozwojowe	65,85%	65,85%
5.	Cambridge Chocolate Technologies Inc	USA	Handel hurtowy i detaliczny	-	80,00%

6.	Snack Magic Brand Inc.	USA	Handel hurtowy i detaliczny	-	80,00%
7	Carocelle S.A. (3)	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	95,00%
8.	Endo Medical Sp. z o.o.	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	100,00%
9.	Glia Sp. z o.o.	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	80,00%
10.	IMMD Sp. z o.o.	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	50,00%
11.	Marmar Investment Sp. z o.o.	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	100,00%
12.	Peptaderm Sp. z o.o.	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	75,91%
13.	Cambridge Chocolate Technologies Sp. z o.o. (d.Silicon Fields Sp. z o.o.)	Warszawa	Badania naukowe i prace rozwojowe	-	80,00%

- (1) W okresie od 01.01.2023 do dnia bilansowego, Adiuvo Investments S.A. zbyło 8 380 443 akcji spółki Airway Medix S.A., wobec czego stan posiadanych akcji na 31 grudnia 2023 r. wyniósł 10 176 695 (16,65% kapitału zakładowego).
- (2) Biovo Technologies Ltd była jednostką bezpośrednio kontrolowaną przez Airway Medix S.A., która posiada 99,90% udziału w kapitale zakładowym.
- (3) W związku z trwającym zawieszeniem działalności gospodarczej spółki Carocelle S.A., która nie prowadziła działalności sprzedażowej, w dniu 28 listopada 2023 r. działalność operacyjna tej spółki została zakończona. Na dzień 31.12.2023 r. Spółka Carocelle S.A. była w procesie upadłości.

Strona 17

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Spółka Airway Medix S.A. jest kontrolowana przez Adiuvo Investments S.A. zgodnie z definicją kontroli zawartą w MSSF 10 w wyniku wykonywania praw głosu z posiadanych akcji (16,65%) oraz w związku z faktem posiadania w obu spółkach tych samych osób w składzie Zarządu.

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Spółka Airway Medix S.A. była kontrolowana na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz 31 grudnia 2022 r. przez Adiuvo Investments S.A. zgodnie z definicją kontroli zawartą w MSSF 10 w wyniku wykonywania praw głosu z posiadanych akcji (16,65%) oraz w związku z faktem posiadania w obu spółkach tych samych osób w składzie Zarządu.

Strona 17-18

Dodano (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Zgodnie z zaleceniem KNF objęto konsolidacją Spółkę Biovo Technologies Ltd, a w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rozpoznano wynik na utracie kontroli nad tą spółką. Zgodnie z zaleceniem KNF, utrata kontroli nastąpiła dopiero z datą 03 kwietnia 2023 r., kiedy to otwarto postępowanie upadłościowe i powołano Zarządcę Masy Upadłościowej. Tym samym, zgodnie z zaleceniami organu należy objąć konsolidacją Spółkę Biovo Technologies Ltd w całym 2022 roku.

W dniu 25 kwietnia 2023 do spółki Airway Medix spłynął protokół datowany na dzień 3 kwietnia 2023 r. w toczącej się przed sądem Okręgowym w Lod przed sędzią Irit Weinberg-Notovic sprawie upadłościowej Biovo (Prawo o Upadłości Restrukturyzacji Gospodarczej 5778-2018). Zgodnie z treścią ww. protokołu Sąd wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości

spółki Biovo (zgodnie z przepisami prawa izraelskiego) i powołał adwokata Shai Shemesh na Zarządcę Masy Upadłościowej podmiotu (odpowiednik syndyka).

Niemniej z uwagi na rezygnację kluczowego personelu tj. Pana Orona Zachar w dniu 18 października 2022 r. i toczące się postępowanie upadłościowe, Adiuvio nie otrzymało danych finansowych Biovo Technologies Ltd. do konsolidacji za okresy późniejsze niż okres I półrocza 2022 roku. Mając powyższe na uwadze w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2023 roku jako dane porównawcze uwzględnione zostały dane analogiczne jak dane na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 r. bez wprowadzania jakichkolwiek dodatkowych korekt.

Stosując się do zaleceń KNF Spółka dokonała korekty danych porównywalnych i obejmowała dane finansowe Biovo konsolidacją metodą pełną w 2022 roku. W rezultacie utraty kontroli w skonsolidowanym sprawozdaniu za rok 2023 rozpoznano przychód w wysokości 2 243 tys. zł.

Emitent równocześnie ponownie wskazuje, że szczegółowa analiza wykładni prawnej i finansowej dokonana przez Grupę w IVQ.2022 r. oraz IQ.2023 r. wskazuje, że jako definitywny moment w trwającym w 2022 r. procesie utraty kontroli nad Biovo przyjęć można było dzień 18.10.2022 r, kiedy to Pan Oron Zachar zrezygnował z pełnienia funkcji członka zarządu Airway Medix. Od dnia złożenia rezygnacji przez Pana Orona Zachara Spółka nie posiadała faktycznej praktycznej możliwości wykonywania swoich praw wobec Biovo co faktycznie oznacza utratę kontroli nad Biovo.

Ponadto w Biovo miało miejsce ograniczenie występujące w sprzedaży – według najlepszej wiedzy Airway Medix, Biovo nie posiadało zdolności do samodzielnego funkcjonowania, gdyż Biovo było wyłącznie podwykonawcą Airway Medix nie posiadającym własnych klientów nabywających produkty inne niż produkty wytworzone na bazie posiadanego przez Airway Medix IP. Według najlepszej wiedzy Airway Medix, Biovo nie posiadało również patentów czy innych aktywów. Potwierdzeniem istniejących ograniczeń było złożenie w styczniu 2023 r. wniosku o rozpoczęcie postępowania upadłościowego.

Strona 19

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Zmiany w składzie Grupy w bieżącym okresie sprawozdawczym

Postanowieniem z dnia 28 listopada 2023 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, w sprawie o sygn. akt WA1M/GU/362/2023, ogłosił upadłość Carocelle S.A. i wyznaczył syndyka masy upadłości w osobie Pawła Głodka (nr licencji 657). Postępowanie upadłościowe toczy się pod sygnaturą akt WA1M/GUp/79/2023.

29 grudnia 2023 roku Zgromadzenia Wspólników spółek zależnych od Emitenta z obszaru platformy nutraceutycznej i projektów eksploracyjnych tj: Cambridge Chocolate Technologies Sp. z o.o., Endo Medical Sp. z o.o., IMMD Sp. z o.o., Marmar Investment Sp. z o.o. oraz Peptaderm Sp. z o.o. i Glia Sp. z o.o. podjęły uchwały w przedmiocie rozwiązania powyższych spółek oraz otwarcia ich likwidacji. Jednocześnie, celem optymalizacji kosztów procesu, Emitent dokonał zbycia posiadanych udziałów w powyższych spółkach na rzecz niepowiązanego profesjonalnego podmiotu celem podjęcia działań niezbędnych do zakończenia procesu likwidacji poza strukturą grupy Emitenta. Ze względu na likwidację Cambridge Chocolate Technologies Sp. z o.o. Emitent utracił kontrolę nad jej spółkami zależnymi tj. Cambridge Chocolate Technologies Inc (USA) i Snack Magic Brand Inc. (USA).

W okresie sprawozdawczym Adiuvio Investments S.A. zbyło część akcji jednostki zależnej Airway Medix S.A. Stan posiadanych akcji na 31 grudnia 2023 r. wyniósł 16,65%. Po dacie bilansowej Adiuvio Investments S.A. dokonywała dalszych sprzedaży akcji Airway Medix S.A.

Poza powyższymi w okresie sprawozdawczym nie miały inne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Adiuvio Investments.

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Zmiany w składzie Grupy w bieżącym okresie sprawozdawczym

Postanowieniem z dnia 28 listopada 2023 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, w sprawie o sygn. akt WA1M/GU/362/2023, ogłosił upadłość Carocelle S.A. i wyznaczył syndyka masy upadłości w osobie Pawła Głodka (nr licencji 657). Postępowanie upadłościowe toczy się pod

sygnaturą akt WA1M/GUp/79/2023. W rezultacie utraty kontroli w skonsolidowanym sprawozdaniu za rok 2023 rozpoznano przychód w wysokości 3.015 tys. zł.

29 grudnia 2023 roku Zgromadzenia Wspólników spółek zależnych od Emitenta z obszaru platformy nutraceutycznej i projektów eksploracyjnych tj: Cambridge Chocolate Technologies Sp. z o.o., Endo Medical Sp. z o.o., IMMMD Sp. z o.o., Marmar Investment Sp. z o.o. oraz Peptaderm Sp. z o.o. i Glia Sp. z o.o. podjęły uchwały w przedmiocie rozwiązania powyższych spółek oraz otwarcia ich likwidacji. Jednocześnie, celem optymalizacji kosztów procesu, Emitent dokonał zbycia posiadanych udziałów w powyższych spółkach na rzecz niepowiązanego profesjonalnego podmiotu celem podjęcia działań niezbędnych do zakończenia procesu likwidacji poza strukturą grupy Emitenta. Ze względu na likwidację Cambridge Chocolate Technologies Sp. z o.o. Emitent utracił kontrolę nad jej spółkami zależnymi tj. Cambridge Chocolate Technologies Inc (USA) i Snack Magic Brand Inc. (USA).

W dniu 25 kwietnia 2023 do Emitenta spłynął protokół datowany na dzień 3 kwietnia 2023 r. w toczącej się przed sądem Okręgowym w Łódź przed sędzią Irit Weinberg-Notovic sprawie upadłościowej Biovo (Prawo o Upadłości Restrukturyzacji Gospodarczej 5778-2018). Zgodnie z treścią ww protokołu Sąd wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości spółki Biovo (zgodnie z przepisami prawa izraelskiego) i powołał adwokata Shai Shemesh na Zarządcę Masy upadłościowej podmiotu (odpowiednik syndyka). Ze względu na ogłoszenie upadłości przyjęto, iż w 2023 roku nastąpiła utrata kontroli nad Biovo. W rezultacie utraty kontroli w skonsolidowanym sprawozdaniu za rok 2023 rozpoznano przychód w wysokości 2 243 tys. zł.

W okresie sprawozdawczym Adiuvo Investments S.A. zbyło część akcji jednostki zależnej Airway Medix S.A. Stan posiadanych akcji na 31 grudnia 2023 r. wyniósł 16,65%. Po dacie bilansowej Adiuvo Investments S.A. dokonywała dalszych sprzedaży akcji Airway Medix S.A. Na dzień publikacji niniejszego raportu Adiuvo Investments nie posiada akcji spółki Airway Medix S.A.

W związku ze złożoną w dniu 26 kwietnia 2024 r. przez Pana Marka Orłowskiego rezygnacją z pełnienia funkcji w Zarządzie Airway Medix S.A., ustał ostatni element związany ze sprawowaniem kontroli nad Airway Medix S.A. przez Adiuvo Investments S.A. wynikający z powiązań osobowych pomiędzy obiema spółkami, co skutkuje ustaniem przesłanek stosunku dominacji i zależności pomiędzy Adiuvo Investments S.A. a Airway Medix S.A. Wobec tego na dzień publikacji niniejszego raportu Adiuvo Investments nie jest podmiotem dominującym dla Airway Medix S.A.

Poza powyższymi w okresie sprawozdawczym nie miały inne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Adiuvo Investments.

Strona 20

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Na dzień bilansowy Grupa wykazała zadłużenie w wysokości 46.932 tys. zł, w tym zobowiązania handlowe wynosiły 735 tys. zł, w tym przeterminowane 647 tys. zł. Aktywa Grupy wykazane zostały na poziomie 2.206 tys. zł, ujemne kapitały własne w wysokości – 44.727 tys. zł, strata netto w wysokości 14.712 tys. zł a kapitał obrotowy netto wyniósł minus 41.434 tys. zł.

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Na dzień bilansowy Grupa wykazała zadłużenie w wysokości 46.933 tys. zł, w tym zobowiązania handlowe wynosiły 735 tys. zł, w tym przeterminowane 647 tys. zł. Aktywa Grupy wykazane zostały na poziomie 2.206 tys. zł, ujemne kapitały własne w wysokości – 44.726 tys. zł, strata netto w wysokości 12.081 tys. zł a kapitał obrotowy netto wyniósł minus 41.434 tys. zł.

Strona 40-41

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Nota 6 Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W okresie sprawozdawczym wystąpiły korekty błędów w wysokości 1 111 tys. zł z wyniku korekty naliczenia odsetek w jednostce dominującej i zależnej. Nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

W danych porównywalnych za 2022 rok Grupa dokonała korekty błędu podstawowego w kwocie 1 593 tys. zł. Korekta wynikała ze zmiany danych finansowych jednostki znajdującej się pod znaczącym wpływem Grupy ze względu na ominięcie części wartości aktywów w procesie kalkulacji odpisu aktualizującego wartość aktywów w jednostce znajdującej się pod znaczącym wpływem Grupy, jak również wynika z otrzymania finalnego raportu z wyceny aktywów przez wspomnianą jednostkę w czerwcu 2023 roku. Grupa dokonała również korekty prezentacyjnej danych porównywalnych. W skutek błędu systemu księgowego w danych według stanu na 31.12.2022 rok Grupa przedstawiła w niewłaściwy sposób pozycję pożyczek otrzymanych w podziale na pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe. W bilansie skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., w pozycji „zobowiązania długoterminowe - oprocentowane pożyczki i kredyty” wskazano kwotę w tys. zł: 19 443, podczas gdy powinno być: 7 199 tys. zł. W bilansie skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., w pozycji „zobowiązania krótkoterminowe - oprocentowane pożyczki i kredyty” wskazano kwotę w tys. zł: 17 001, podczas gdy powinno być: 29 235 tys. zł.

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Nota 6 Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

W wyniku realizacji zalecenia KNF i objęcia konsolidacją danych spółki zależnej Biovo Technologies Ltd. skorygowano dane porównawcze za rok zakończony 31.12.2022.

Ponadto w danych porównywalnych za 2022 rok Grupa dokonała korekty błędu podstawowego w kwocie 1 593 tys. zł. Korekta wynikała ze zmiany danych finansowych jednostki znajdującej się pod znaczącym wpływem Grupy ze względu na ominięcie części wartości aktywów w procesie kalkulacji odpisu aktualizującego wartość aktywów w jednostce znajdującej się pod znaczącym wpływem Grupy, jak również wynika z otrzymania finalnego raportu z wyceny aktywów przez wspomnianą jednostkę w czerwcu 2023 roku. Grupa dokonała również korekty prezentacyjnej danych porównywalnych. W skutek błędu systemu księgowego w danych według stanu na 31.12.2022 rok Grupa przedstawiła w niewłaściwy sposób pozycję pożyczek otrzymanych w podziale na pożyczki długoterminowe i krótkoterminowe. W bilansie skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., w pozycji „zobowiązania długoterminowe - oprocentowane pożyczki i kredyty” wskazano kwotę w tys. zł: 19 443, podczas gdy powinno być: 7 199 tys. zł. W bilansie skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r., w pozycji „zobowiązania krótkoterminowe - oprocentowane pożyczki i kredyty” wskazano kwotę w tys. zł: 17 001, podczas gdy powinno być: 29 235 tys. zł.

Poniższa tabela prezentuje wpływ ww. zmian:

	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
	(skorygowane)	(korekty)	(zatwierdzone)
AKTYWA			
Aktywa trwałe	-1 539	-1 539	5 943
Rzeczowe aktywa trwałe	216	53	163
Wartości niematerialne	23		23
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	2 363	-1 592	3 955
Pożyczki udzielone	758		758
Pozostałe aktywa długoterminowe	19		19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 025		1 025

Aktywa obrotowe	2 526	289	2 237
Zapasy	329	256	73
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 907	33	1 874
Należności z tytułu podatku dochodowego	-		-
Pożyczki udzielone	219		219
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	71		71
AKTYWA OGÓŁEM	6 930	-1 250	8 180

	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
	(skorygowane)	(korekty)	(zatwierdzone)

PASYWA

Kapitał własny ogółem	-52 619	-5 221	-47 398
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-57 040	-5 221	-51 819
Kapitał akcyjny	1 318		1 318
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	120 457		120 457
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	1 111		1 111
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-1 119	1 149	-2 268
Zyski zatrzymane	-178 807	-6 370	-172 437
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	4 421		4 421
Zobowiązania długoterminowe	11 854	-11 940	23 794
Oprocentowane pożyczki i kredyty	7 199	-12 244	19 443
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	339	304	35
Dotacje otrzymane	1 814		1 814
Rezerwy	-		-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 502		2 502
Zobowiązania krótkoterminowe	47 695	15 911	31 784
Zobowiązani krótkoterminowe inne niż przypisane aktywom zaklasyfikowanym jako przeznaczone do sprzedaży	47 695	15 911	31 784
Oprocentowane pożyczki i kredyty	30 366	13 365	17 001
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	10 124	1 379	8 745

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	112	107	5
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 621	1 060	1 561
Rezerwy	3 457		3 457
Dotacje otrzymane	1 015		1 015
Zobowiązania przypisane aktywom zaklasyfikowanym jako przeznaczone do sprzedaży	-		-
Zobowiązania ogółem	59 549	3 971	55 578
PASYWA OGÓŁEM	6 930	-1 250	8 180

Strona 42

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Stan na dzień 31.12.2022

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

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Stan na dzień 31.12.2022

	Do 1 roku	1-2 lata	> 2 lata	Ogółem
Kredyty i pożyczki o stałym oprocentowaniu	30 366	-	7 199	37 565
Razem	30 366	0	7 199	37 565

Strona 44

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

7.5 Ryzyko kredytowe

Grupa jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Grupę. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe na dzień bilansowy wynosi 1 971 tys. zł (31.12.2022: 1 761 tys. zł) i zostało oszacowane jako:

	31.12.2023	Struktura	31.12.2022	Struktura
Ekspozycja na ryzyko kredytowe				
Pożyczki udzielone	385	20%	996	57%
Należności z tytułu dostaw i usług	945	48%	694	39%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	641	33%	71	4%
Razem	1 971	100%	1 761	100%

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

7.5 Ryzyko kredytowe

Grupa jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Grupę. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe na dzień bilansowy wynosi 1 971 tys. zł (31.12.2022: 1 761 tys. zł) i zostało oszacowane jako:

	31.12.2023	Struktura	31.12.2022	Struktura
Ekspozycja na ryzyko kredytowe				
Pożyczki udzielone	385	25%	996	56%
Należności z tytułu dostaw i usług	510	33%	727	41%
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	641	42%	71	4%
Razem	1 536	100%	1 794	100%

Strona 47

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Za okres 01.01.2023-31.12.2023			
Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność zaniechana	Działalność kontynuowana
			a

	Urządzenia medyczne	Platforma nutraceutyczn a	Projekty eksploracyjne	Pozostałe segmenty	Korekty konsolidacyjn e	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	12	26	-	1 551	-573	1 016
- w ramach segmentu	-	-	-	1 551	-573	978
- od klientów zewnętrznych	12	26	-	-	-	38
Koszty działalności operacyjnej	-2 723	-872	-129	-3 403	573	-6 554
Pozostała działalność operacyjna netto	-1 928	9 383	-6	-7 895	-811	-1 257
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 639	8 537	-135	-9 854	-811	-6 902
Przychody finansowe	1 817	6 029	-	55 840	-62 090	1 596
Koszty finansowe	-14 316	-21 278	-1 728	-60 821	87 388	-10 755
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-4 725	-	-	-	-	-4 725
Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną	-	-	-	-	3 015	3 015
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	2 912	2 912
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-21 863	-6 712	-1 863	-14 835	30 414	-14 859
Podatek dochodowy	0	-	-	-8	155	147
Zysk (strata) netto	-21 863	-6 712	-1 863	-14 843	30 569	-14 712

Za okres 01.01.2022-31.12.2022

	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność zaniechana	Działalność kontynuowana		Ogółem
	Urządzenia medyczne	Platforma nutraceutyczna	Projekty eksploracyjne	Pozostałe segmenty	Korekty konsolidacyjne	
Przychody ze sprzedaży	-	275	-	829	-655	449
- w ramach segmentu	-	-	-	829	-655	174
- od klientów zewnętrznych	-	275	-	-	-	275
Koszty działalności operacyjnej	-4 486	-1 319	-130	-3 403	655	-8 683
Pozostała działalność operacyjna netto	-33 396	-2 342	10	-3 040	284	-38 484

Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-37 882	-3 386	-120	-5 614	284	-46 718
Przychody finansowe	503	3 729	-	11 814	-14 260	1 786
Koszty finansowe	-23 820	-12 381	-1 502	-101 957	134 654	-5 006
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-4 706	-	-	-	-	-4 706
Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną	-	-	-	-	480	480
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	272	272
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-65 905	-12 038	-1 622	-95 757	121 430	-53 892
Podatek dochodowy	-2 202	-4 037	-	2 384	-149	-4 004
Zysk (strata) netto	-68 107	-16 075	-1 622	-93 373	121 281	-57 896

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

	Za okres 01.01.2023-31.12.2023					
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność zaniechana	Działalność kontynuowana		
	Urządzenia medyczne	Platforma nutraceutyczna	Projekty eksploracyjne	Pozostałe segmenty	Korekty konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	12	26	-	1 551	-573	1 016
- w ramach segmentu	-	-	-	1 551	-573	978
- od klientów zewnętrznych	12	26	-	-	-	38
Koszty działalności operacyjnej	-2 723	-872	-129	-3 403	573	-6 554
Pozostała działalność operacyjna netto	-1 928	9 383	-6	-8 002	-811	-1 364
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 639	8 537	-135	-9 854	-811	-6 902
Przychody finansowe	1 817	8 048	-	55 840	-62 090	3 615
Koszty finansowe	-14 316	-25 540	-1 728	-60 821	90 019	-12 386
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-4 725	-	-	-	-	-4 725
Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną	-	-	-	-	5 258	5 258
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	2 912	2 912
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-21 863	-8 955	-1 863	-14 835	35 288	-12 228
Podatek dochodowy	0	-	-	-8	155	147
Zysk (strata) netto	-21 863	-8 955	-1 863	-14 843	35 443	-12 081

	Za okres 01.01.2022-31.12.2022					Ogółem
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Działalność zaniechana	Działalność kontynuowana	Korekty konsolidacyjne	
	Urządzenia medyczne	Platforma nutraceutyczna	Projekty eksploracyjne	Pozostałe segmenty		
Przychody ze sprzedaży	-	275	-	829	-655	449
- w ramach segmentu	-	-	-	829	-655	174
- od klientów zewnętrznych	-	275	-	-	-	275
Koszty działalności operacyjnej	-4 486	-1 319	-130	-3 403	655	-8 683
Pozostała działalność operacyjna netto	-31 705	-1 862	10	-3 040	284	-36 313
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-36 191	-2 906	-120	-5 614	284	-44 547
Przychody finansowe	503	2 138	-	11 814	-14 260	195
Koszty finansowe	-30 288	-10 791	-1 502	-101 957	134 654	-9 884
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-6 299	-	-	-	-	-6 299
Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną	-	-	-	-	-	-
Wynik na sprzedaży jednostki zależnej	-	-	-	-	272	272
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-72 275	-11 559	-1 622	-95 757	120 950	-60 263
Podatek dochodowy	-2 202	-4 037	-	2 384	-149	-4 004
Zysk (strata) netto	-74 477	-15 596	-1 622	-93 373	120 801	-64 267

Strona 48

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

	Stan na dzień 31.12.2023					Ogółem
	Urządzenia medyczne	Platforma nutraceutyczna	Projekty eksploracyjne	Pozostałe segmenty	Korekty konsolidacyjne	
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu	8 137	74	-	3 455	-9 460	2 206
Zobowiązania segmentu	67 479	3 972	-	30 084	-54 602	46 933
Inne informacje						
Inwestycje wyceniane metodą własności	0	-	-	-	-	0
Nakłady inwestycyjne	27	-	-	-	-	27

	Stan na dzień 31.12.2022					
	Urządzenia medyczne	Platforma nutraceutyczna	Projekty eksploracyjne	Pozostałe segmenty	Korekty konsolidacyjne	Ogółem
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu	15 574	10 620	93	12 816	-30 923	8 180
Zobowiązania segmentu	62 660	90 170	15 879	26 212	-139 343	55 578
Inne informacje						
Inwestycje wyceniane metodą własności	3 955	-	-	-	-	3 955
Nakłady inwestycyjne	134	-	-	-	-	134

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

	Stan na dzień 31.12.2023					
	Urządzenia medyczne	Platforma nutraceutyczna	Projekty eksploracyjne	Pozostałe segmenty	Korekty konsolidacyjne	Ogółem
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu	8 137	74	-	3 455	-9 460	2 206
Zobowiązania segmentu	67 479	3 967	-	30 084	-54 598	46 932
Inne informacje						
Inwestycje wyceniane metodą własności	-	-	-	-	-	-
Nakłady inwestycyjne	27	-	-	-	-	27

	Stan na dzień 31.12.2022					
	Urządzenia medyczne	Platforma nutraceutyczna	Projekty eksploracyjne	Pozostałe segmenty	Korekty konsolidacyjne	Ogółem
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu	15 916	10 621	93	12 816	-32 516	6 930
Zobowiązania segmentu	66 629	90 172	15 879	26 212	-139 343	59 549
Inne informacje						
Inwestycje wyceniane metodą własności	2 363	-	-	-	-	2 363
Nakłady inwestycyjne	134	-	-	-	-	134

Strona 50

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

9.2 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Odwrocenie odpisu aktualizującego należności	39	53
Spisanie zobowiązań	72	9
Rozwiązanie rezerw	457	-
Inne	334	-
Razem	902	62

9.3 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-150	-
Odpisy aktualizujące zapasy i spisanie	-	-96
Odpisy z tytułu utraty wartości - wartości niematerialne	-	-472
Koszty z tyt. przejęcia długu	-1 116	-
Rezerwy z tyt. dotacji	-179	-
Spisanie sald	-207	-
Utworzenie rezerw na koszty sądowe	-30	-
Inne	-507	-527
Razem	-2 189	-1 095

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

9.2 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Odwrócenie odpisów aktualizujących zapasy	-	175
Odwrócenie odpisu aktualizującego należności	39	75
Odwrócenie marży w spółce zależnej	-	1 685
Spisanie zobowiązań	72	34
Rozwiązanie rezerw	457	0
Inne	334	111
Razem	902	2 080

9.3 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-150	-
Odpisy aktualizujące zapasy i spisanie	-	-96
Odpisy z tytułu utraty wartości - wartości niematerialne	-	-472
Koszty z tyt. przejęcia długu	-1 116	-
Rezerwy z tyt. dotacji	-179	-
Spisanie sald	-207	-
Utworzenie rezerw na koszty sądowe	-30	-
Inne	-507	-374
Razem	-2 189	-942

Strona 51

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

9.4 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Przychody odsetkowe z tytułu:	1 312	196
Kredytów i pożyczek	1 312	196
Pozostałe odsetki	-	-
Różnice kursowe	-	1 590
Inne	284	-
Razem	1 596	1 786

9.5 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Koszty odsetkowe z tytułu:	-2 741	-4 711
Kredytów i pożyczek	-2 416	-3 839
Pozostałe odsetki	-325	-872
Różnice kursowe	-1 380	-
Sprzedaż z jednostki zależnej	-5 927	-
Inne	-11	-125
Razem	-10 059	-4 836

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

9.4 Przychody finansowe

Przychody finansowe	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Przychody odsetkowe z tytułu:	1 312	195
Kredytów i pożyczek	1 312	195
Pozostałe odsetki	-	-
Różnice kursowe	-	0
Inne	2 303	-
Razem	3 615	195

9.5 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Koszty odsetkowe z tytułu:	-2 752	-4 711
Kredytów i pożyczek	-2 427	-3 839
Pozostałe odsetki	-325	-872
Różnice kursowe	-768	-4 878
Sprzedaż jednostek zależnych	-8 170	-
Inne	-	-125
Razem	-11 690	-9 714

Strona 52

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

9.6 Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną

Postanowieniem z dnia 28 listopada 2023 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, w sprawie o sygn. akt WA1M/GU/362/2023, ogłosił upadłość Carocelle S.A. i wyznaczył syndyka masy upadłości w osobie Pawła Głodka (nr licencji 657). Postępowanie upadłościowe toczy się pod sygnaturą akt WA1M/GUp/79/2023. W rezultacie utraty kontroli w skonsolidowanym sprawozdaniu rozpoznano przychód w wysokości 3 015 tys. zł.

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

9.6 Wynik na utracie kontroli nad jednostką zależną

Postanowieniem z dnia 28 listopada 2023 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XVIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych, w sprawie o sygn. akt WA1M/GU/362/2023, ogłosił upadłość Carocelle S.A. i wyznaczył syndyka masy upadłości w osobie Pawła Głodka (nr licencji 657). Postępowanie upadłościowe toczy się pod sygnaturą akt WA1M/GUp/79/2023. W rezultacie utraty kontroli w skonsolidowanym sprawozdaniu rozpoznano przychód w wysokości 3 015 tys. zł.

W dniu 2023 do Emitenta spłynął protokół datowany na dzień 3 kwietnia 2023 r. w sprawie toczącej się przed sądem Okręgowym w Lod przed sędzią Irit Weinberg-Notovic w sprawie upadłościowej Biovo (Prawo o Upadłości Restrukturyzacji Gospodarczej 5778-2018). Zgodnie z treścią ww protokołu Sąd wydał postanowienie o ogłoszeniu upadłości spółki Biovo (zgodnie z przepisami prawa izraelskiego) i powołał adwokata Shai Shemesh na Zarządcę Masy upadłościowej podmiotu (odpowiednik syndyka). W rezultacie utraty kontroli w skonsolidowanym sprawozdaniu rozpoznano przychód w wysokości 2 243 tys. zł.

Strona 54

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Efektywna stopa opodatkowania		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-13 801	-47 492
Podatek wyliczony wg stawki krajowej (19%)	2 622	10 239
Skutek zastosowania innych stawek podatkowych	-	-
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	-	-
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które trwale nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	-948	-1 887
Ujemne różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu podatku dochodowego	-	-10 830
Straty podatkowe, z których tytułu nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa na podatek odroczoney	-1 527	-1 526
Obciążenie (uznanie) wyniku z tytułu podatku dochodowego	147	-4 004
Efektywna stopa opodatkowania	-1,1%	8%

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Efektywna stopa opodatkowania	01.01.2023-	01.01.2022-
	31.12.2023	31.12.2022
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-11 170	-53 863
Podatek wyliczony wg stawki krajowej (19%)	2 122	11 450
Skutek zastosowania innych stawek podatkowych	-	-
Podatkowe skutki przychodów księgowych, które nie podlegają opodatkowaniu	-	-
Podatkowe skutki kosztów księgowych, które trwale nie stanowią kosztów uzyskania przychodów	-948	-1 887
Ujemne różnice przejściowe, od których nie rozpoznano aktywów z tytułu podatku dochodowego	-	-10 830
Straty podatkowe, z których tytułu nie rozpoznano aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Odpisy aktualizujące aktywa na podatek odroczonego	-1 027	-2 737
Obciążenie (uznanie) wyniku z tytułu podatku dochodowego	147	-4 004
Efektywna stopa opodatkowania	-1,3%	7%

Strona 56-57

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Nota 12 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2023	31.12.2022
Urządzenia techniczne	8	9
Wyposażenie	1	2
Pozostałe środki trwałe	1	2
Środki trwałe w budowie	-	150
Prawo do użytkowania	-	-
Razem	10	163

Zmiany w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

	Urządzenia techniczne	Wyposażenie	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Prawo do użytkowania	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2023						
Wartość brutto	864	39	557	150	274	1 884
Umorzenie	-855	-37	-555	0	-274	-1 721
Wartość księgowa netto	9	2	2	150	-	163
Zmiany netto w okresie 01.01.2023-31.12.2023						
Zakup	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-1	-1	-1	-	-	-3
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-	-	-	-150	-	-150
Stan na dzień 31.12.2023						
Wartość brutto	864	39	557	0	274	1 734
Umorzenie	-856	-38	-556	-	-274	-1 724
Wartość księgowa netto	8	1	1	0	-	10

	Urządzenia techniczne	Wyposażenie	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Prawo do użytkowania	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2022						
Wartość brutto	896	65	557	22	274	1 814
Umorzenie	-843	-26	-552	-	-274	-1 695
Wartość księgowa netto	53	39	5	22	-	119
Zmiany netto w okresie 01.01.2022-31.12.2022						
Zakup	-	-	-	129	-	129
Sprzedż	-	-	-	-	-	-

Amortyzacja	-12	-11	-3	-	-	-26
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2022						
Wartość brutto	864	39	557	150	274	1 884
Umorzenie	-855	-37	-555	0	-274	-1 721
Wartość księgowa netto	9	2	2	150	-	163

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Nota 12 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2023	31.12.2022
Urządzenia techniczne	8	34
Wyposażenie	1	27
Pozostałe środki trwałe	1	5
Środki trwałe w budowie	-	150
Razem	10	216

Zmiany w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

	Urządzenia techniczne	Wyposażenie	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Prawo do użytkowania	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2023						
Wartość brutto	889	64	560	150	274	1 937
Umorzenie	-855	-37	-555	0	-274	-1 721
Wartość księgowa netto	34	27	5	150	-	216
Zmiany netto w okresie 01.01.2023-31.12.2023						

Amortyzacja	-1	-1	-1	-	-	-3
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-	-	-	-150	-	-150
Rozliczenie likwidacji jednostki zależnej	-25	-25	-3	-	-	-53
Stan na dzień 31.12.2023						
Wartość brutto	864	39	557	-	274	1 734
Umorzenie	-856	-38	-556	-	-274	-1 724
Wartość księgowa netto	8	1	1	-	-	10

	Urządzenia techniczne	Wyposażenie	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Prawo do użytkowania	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2022						
Wartość brutto	896	65	557	22	274	1 814
Umorzenie	-843	-26	-552	-	-274	-1 695
Wartość księgowa netto	53	39	5	22	-	119
Zmiany netto w okresie 01.01.2022-31.12.2022						
Zakup	-	-	-	129	-	129
Sprzedaż	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-12	-11	-3	-	-	-26
Likwidacja	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2022						
Wartość brutto	889	64	560	150	274	1 937
Umorzenie	-855	-37	-555	0	-274	-1 721
Wartość księgowa netto	34	27	5	150	-	216

Strona 60

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Nota 15 Zapasy

Zapasy	31.12.2023	31.12.2022
Materiały	-	947
Towary	-	-
Półprodukty	-	3
Produkty gotowe	-	2
Odpis aktualizujący	-	-879
Razem wartość netto zapasów	-	73

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Nota 15 Zapasy

Zapasy	31.12.2023	31.12.2022
Materiały	-	1 203
Towary	-	-
Półprodukty	-	3
Produkty gotowe	-	2
Odpis aktualizujący	-	-879
Razem wartość netto zapasów	-	329

Strona 60-61

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Nota 16 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

.

	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Należności z tytułu dostaw i usług	-	910
od jednostek powiązanych	-	-
od jednostek pozostałych	-	910
Inne	1 875	739
od jednostek powiązanych	-	255
od jednostek pozostałych	1 875	484
Odpisy aktualizujące	-1 365	-955
Razem należności finansowe netto	510	694
Inne należności niefinansowe, w tym:	526	1 138
z tytułu podatków i innych świadczeń	526	1 138
pozostałe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne	47	42
Razem należności niefinansowe netto	573	1 180
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto	1 083	1 874

Odpisy aktualizujące wartość należności w okresie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Stan na początek okresu	955	1 415
Utworzony odpis w pozostałych kosztach operacyjnych	449	372
Odwrócony odpis w pozostałych przychodach operacyjnych	-39	-75
Wykorzystanie odpisu	-	-757
Stan na koniec okresu	1 365	955

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Nota 16 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Należności z tytułu dostaw i usług	-	910
od jednostek powiązanych	-	-
od jednostek pozostałych	-	910
Inne	1 875	772
od jednostek powiązanych	-	255
od jednostek pozostałych	1 875	517
Odpisy aktualizujące	-1 365	-955
Razem należności finansowe netto	510	727
Inne należności niefinansowe, w tym:	526	1 138
z tytułu podatków i innych świadczeń	526	1 138
pozostałe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne	47	42
Razem należności niefinansowe netto	573	1 180
Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności netto	1 083	1 907
Odpisy aktualizujące wartość należności w okresie		
Stan na początek okresu	955	1 415
Utworzony odpis w pozostałych kosztach operacyjnych	449	372
Odwrócony odpis w pozostałych przychodach operacyjnych	-39	-75
Wykorzystanie odpisu	-	-757

Stan na koniec okresu

1 365	955
-------	-----

Strona 64-65

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

18.5 Udziały niekontrolujące

Zmiany udziałów niekontrolujących w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawia poniższa tabela:

Udziały niekontrolujące	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Stan na początek okresu	4 421	7 061
Udział niekontrolujący w wyniku jednostek zależnych	-3 483	-2 659
Udział niekontrolujący w innych całkowitych dochodach jednostek zależnych	206	19
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych (bez utraty kontroli)	3 944	-
Stan na koniec okresu	5 088	4 421

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

18.5 Udziały niekontrolujące

Zmiany udziałów niekontrolujących w okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawia poniższa tabela:

Udziały niekontrolujące	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Stan na początek okresu	4 421	7 061
Udział niekontrolujący w wyniku jednostek zależnych	-3 872	-2 659

Udział niekontrolujący w innych całkowitych dochodach jednostek zależnych	1	19
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych (bez utraty kontroli)	3 944	-
Stan na koniec okresu	4 494	4 421

Strona 65-66

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Nota 20 Świadczenia pracownicze

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych równa się ich wartości bilansowej.

Świadczenia pracownicze	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3811	1 028
Zobowiązania tytułu odpraw emerytalnych	32	56
Zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów	254	45
Zobowiązania z tytułu innych świadczeń	1 304	477
Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym:	5401	1 606
Zobowiązania długoterminowe	0	45
Zobowiązania krótkoterminowe	5 401	1 561

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Nota 20 Świadczenia pracownicze

Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu przyszłych świadczeń pracowniczych równa się ich wartości bilansowej.

Świadczenia pracownicze	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 811	2 382
Zobowiązania tytułu odpraw emerytalnych	32	56

Zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów	254	45
Zobowiązania z tytułu innych świadczeń	1 304	477
Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym:	5 401	2 960
Zobowiązania długoterminowe	-	339
Zobowiązania krótkoterminowe	5 401	2 621

Strona 68

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Zaciągnięte kredyty i pożyczki według stanu na dzień 31.12.2023				z tego o terminie spłaty przypadającym w ciągu:		
Waluta kredytu	Stopa procentowa	Kwota w walucie (w tys.)	Wartość na dzień bilansowy w tys. zł	1 rok	2 lata	powyżej 2 lat
PLN	7%	2 349	2 349	2 349	-	-
USD	7%	729	2 869	2 869	-	-
EUR	EURIBOR	4 669	18 344	18 344	-	-
ILS	7%	-	-	-	-	-
Razem kredyty i pożyczki			23 562	23 562	0	

Zaciągnięte kredyty i pożyczki według stanu na dzień 31.12.2022				z tego o terminie spłaty przypadającym w ciągu:		
Waluta kredytu	Stopa procentowa	Kwota w walucie (w tys.)	Wartość na dzień bilansowy w tys. zł	1 rok	2 lata	powyżej 2 lat
PLN	7%	11 039	10 375	7 423	-	2 952
USD	7%	1 001	4 406	2 200	-	2 206
EUR	EURIBOR	4 617	21 653	19 612	-	2 041
ILS	7%	-	-	-	-	-
Razem kredyty i pożyczki			36 434	29 235	-	7 199

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Zaciągnięte kredyty i pożyczki według stanu na dzień 31.12.2023				z tego o terminie spłaty przypadającym w ciągu:		
Waluta kredytu	Stopa procentowa	Kwota w walucie (w tys.)	Wartość na dzień bilansowy w tys. zł	1 rok	2 lata	powyżej 2 lat
PLN	7%	2 349	2 349	2 349	-	-
USD	7%	729	2 869	2 869	-	-
EUR	EURIBOR	4 669	18 344	18 344	-	-
ILS	7%	-	-	-	-	-
Razem kredyty i pożyczki			23 562	23 562	0	-

Zaciągnięte kredyty i pożyczki według stanu na dzień 31.12.2022				z tego o terminie spłaty przypadającym w ciągu:		
Waluta kredytu	Stopa procentowa	Kwota w walucie (w tys.)	Wartość na dzień bilansowy w tys. zł	1 rok	2 lata	powyżej 2 lat
PLN	7%	11 039	16 940	13 988	-	2 952
USD	7%	1 001	4 406	2 200	-	2 206
EUR	EURIBOR	4 617	16 219	14 178	-	2 041
ILS	7%	-	-	-	-	0
Razem kredyty i pożyczki			37 565	30 366	-	7 199

Strona 70

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Nota 22 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 282	6 337
od jednostek powiązanych	-	-
od jednostek pozostałych	1 282	6 337
Inne	8 380	986
od jednostek powiązanych	7 854	932
od jednostek pozostałych	526	54
Razem z tytułu dostaw i usług netto	9 662	7 323
Inne zobowiązania niefinansowe, w tym:	1854	736
z tytułu podatków i innych świadczeń	1 016	539
z pracownikami	720	182
pozostałe	118	15
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 720	686
Przychody przyszłych okresów	-	-
Razem zobowiązania niefinansowe netto	3574	1 422
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania netto	13236	8 745

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Nota 22 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 282	7 716
od jednostek powiązanych	-	-
od jednostek pozostałych	1 282	7 716
Inne	8 380	986
od jednostek powiązanych	7 854	932
od jednostek pozostałych	526	54
Razem z tytułu dostaw i usług netto	9 662	8 702
Inne zobowiązania niefinansowe, w tym:	1 853	736
z tytułu podatków i innych świadczeń	1 016	539
z pracownikami	720	182
pozostałe	117	15
Rozliczenia międzyokresowe bierne	1 720	686
Przychody przyszłych okresów	-	-
Razem zobowiązania niefinansowe netto	3 573	1 422
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania netto	13 235	10 124

Strona 74-75

Dodano (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

10 maja 2024 roku spółka Adiuvo Investments S.A. otrzymała wezwanie do zapłaty kary umownej w wysokości 135.162,73 zł (słownie: sto trzydzieści pięć tysięcy sto sześćdziesiąt dwa złote 73/100) wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od upływu dnia płatności wskazanego w treści niniejszego wezwania do dnia zapłaty, tytułem kary umownej

wynikającej z § 1 ust. 17 przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży akcji Cambridge Chocolate Technologies S.A. (obecnie E-shopping Group S.A.) z dnia 15 października 2021 roku zawartej przez E-shopping Group S.A. z Adiuvo Investments S.A. i Lycoted Ltd. z tytułu zasądzonego prawomocnego wyroku w poniższej sprawie. W § 1 ust. 14 w/w umowy zostało wskazane m.in. postępowania prowadzone przed Sądem Okręgowym w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy, sygnatura akt XXVI GNC 1142/20 (następnie XX GC 1276/20), z powództwa MDDP Spółka Akcyjna Finanse i Księgowość Spółka Komandytowa z siedzibą w Warszawie (obecnie MDDP Outsourcing spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie) o zapłatę kwoty 79.402,92 zł. Postępowanie zakończyło się wydaniem w dniu 24 sierpnia 2024 roku przez Sąd Okręgowy w Warszawie XX Wydział Gospodarczy, sygn. akt XX GC 1276/20, wyroku zasądającego od Spółki na rzecz powoda w/w kwoty wraz z odsetkami i kosztami postępowania. Od wyroku złożona została apelacja, która wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Warszawie VII Wydział Gospodarczy i Własności Intelektualnej z dnia 30 kwietnia 2024 roku, sygn. akt VI AGa 1248/23, została oddalona, a wyrok w sprawie jest prawomocny.

Tym samym Spółka zobowiązana jest do zapłaty na rzecz MDDP Outsourcing spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie wszystkich kwot zasądzonych wyrokiem I i II instancji, tj. łącznie 135.162,73 zł (słownie: sto trzydzieści pięć tysięcy sto sześćdziesiąt dwa złote 73/100).

Emitent 17 stycznia 2022 roku poddała się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego. Zgodnie z § 3 wskazanego oświadczenia spółka E-shopping Group S.A. jest uprawniona do wystąpienia z wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności aktowi notarialnemu obejmującemu w/w oświadczenie o poddaniu się egzekucji co do kwoty zasądzonej w ramach opisanego postępowania sądowego, aż do osiągnięcia kwoty łącznej za wszystkie postępowania wynoszącej maksymalnie 178.500,00 zł, zaś akt notarialny może stanowić podstawę do wielokrotnego nadawania klauzuli wykonalności.

Strona 75

Dodano (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

W zależności od etapu postępowania, zobowiązania warunkowe dotyczą ewentualnych kosztów sądowych oraz odsetek od nieterminowego regulowania płatności.

Strona 77-78

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	31.12.2023	31.12.2022
- od jednostki dominującej	-	-
pożyczki udzielone	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od kluczowego personelu kierowniczego	-	977
pożyczki udzielone	-	977
należności pozostałe	-	-
- od pozostałych podmiotów powiązanych	-	-
Razem Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	977

Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych	31.12.2023	31.12.2022
- od jednostki dominującej	8 896	14 345
pożyczki otrzymane	8 896	14 345
- od jednostek zależnych	-	-
- od kluczowego personelu kierowniczego	125	4 959
pożyczki otrzymane	125	4 959
- od pozostałych podmiotów powiązanych	265	2 885
pożyczki otrzymane	265	2 885
Razem Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych	9 286	22 189

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	31.12.2023	31.12.2022
- wobec jednostki dominującej	15 203	14 345
otrzymane pożyczki	8 896	14 345
zobowiązania pozostałe	6 307	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec kluczowego personelu kierowniczego	883	1 344
- wobec podmiotów pod znaczącym wpływem	-	-
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	415	-
zobowiązania pozostałe	415	-
Razem należności od podmiotów powiązanych	16 501	15 689

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	31.12.2023	31.12.2022
- od jednostki dominującej	-	-
pożyczki udzielone	-	-
- od jednostek zależnych	-	-

- od kluczowego personelu kierowniczego	-	219
pożyczki udzielone	-	219
należności pozostałe	-	-
- od pozostałych podmiotów powiązanych	-	-
Razem Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	219

Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych	31.12.2023	31.12.2022
- od jednostki dominującej	8 896	14 141
pożyczki otrzymane	8 896	14 141
- od jednostek zależnych	-	-
- od kluczowego personelu kierowniczego	125	4 958
pożyczki otrzymane	125	4 958
- od pozostałych podmiotów powiązanych	265	2 675
pożyczki otrzymane	265	2 675
Razem Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych	9 286	21 774

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	31.12.2023	31.12.2022
- wobec jednostki dominującej	15 203	14 141
otrzymane pożyczki	8 896	14 141
zobowiązania pozostałe	6 307	-
- wobec jednostek zależnych	-	-
- wobec kluczowego personelu kierowniczego	883	1 344
- wobec podmiotów pod znaczącym wpływem	-	-
- wobec pozostałych podmiotów powiązanych	415	-
zobowiązania pozostałe	415	-
Razem należności od podmiotów powiązanych	16 501	15 485

Strona 80-81

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2022	Kategorie instrumentów finansowych		
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Należności z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	694	-	694
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	71	-	71
Pożyczki udzielone (długoterminowe)	996	-	996
Kredyty i pożyczki zaciągnięte (długoterminowe)	-	36 434	36 434
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	-	7 323	7 323
Razem	1 761	43 757	45 518

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2023	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody (koszty) z tytułu odsetek ujęte w:	1312	-2 741	-1 429
Przychodach finansowych	1312	-	1312
Kosztach finansowych	-	-2 741	-2 741
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-	-1 380	-1 380
Przychodach finansowych	-	-	-
Kosztach finansowych	-	-1 380	-1 380
Utrata wartości ujęta w:	-	-	-
Koszty finansowe	-	-	-
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	1 312	-4 121	-2 809

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2022	Kategorie instrumentów finansowych		Ogółem
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	
Przychody (koszty) z tytułu odsetek ujęte w:	196	-4 711	-4 515
Przychodach finansowych	196	-	196
Kosztach finansowych	-	-4 711	-4 711
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	1 590	-	1 590
Przychodach finansowych	1 590	-	1 590
Kosztach finansowych	-	-	-
Utrata wartości ujęta w:	-	-	-
Koszty finansowe	-	-	-
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	1 786	-4 711	-2 925

Hierarchia wartości godziwej

W okresie sprawozdawczym i na dzień bilansowy, nie występowały instrumenty finansowe, których podstawą wyceny jest wycena w wartości godziwej, poza udziałami w Biovo Technologies Ltd., które są wyceniane w wartości godziwej. W związku z powyższym w sprawozdaniu finansowym nie prezentuje się informacji o hierarchii wartości godziwej.

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2022	Kategorie instrumentów finansowych		Ogółem
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	
Należności z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	727	-	727
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	71	-	71

Pożyczki udzielone (długoterminowe)	996	-	996
Kredyty i pożyczki zaciągnięte (długoterminowe)	-	37 565	37 565
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	-	8 702	8 702
Razem	1 794	46 267	48 061

Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w zysku lub stracie w podziale na kategorie instrumentów finansowych

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2023	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody (koszty) z tytułu odsetek ujęte w:	1312	-2 752	-1 440
Przychodach finansowych	1312	-	1312
Kosztach finansowych	-	-2 752	-2 752
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:		-768	-768
Przychodach finansowych	-	-	-
Kosztach finansowych		-768	-768
Utrata wartości ujęta w:			
Koszty finansowe	-	-	-
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	1 312	-3 520	-2 208

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2022	Kategorie instrumentów finansowych		Ogółem
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	
Przychody (koszty) z tytułu odsetek ujęte w:	195	-4 711	-4 516
Przychodach finansowych	195	-	195
Kosztach finansowych	-	-4 711	-4 711
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	0	-4 878	-4 878
Przychodach finansowych	0	-	0

Kosztach finansowych		-4 878	-4 878
Utrata wartości ujęta w:	-	-	-
Koszty finansowe	-	-	-
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	195	-9 589	-9 394

Hierarchia wartości godziwej

W okresie sprawozdawczym i na dzień bilansowy nie występowały instrumenty finansowe, których podstawą wyceny jest wycena w wartości godziwej, poza udziałami/akcjami w spółkach, nad którymi Emitent utracił kontrolę, i których wartość bilansowa jest równa 0.

Strona 81-82

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych ze sprawozdania z sytuacji finansowej	3 795	-948
Korekty:		
Reklasyfikacja		1 510
Inne korekty	80	-162
Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	3 875	400

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług ze sprawozdania z sytuacji finansowej	791	152
Korekty:		
Rozliczenia pożyczek	-	-
Utrata kontroli nad jednostką zależną	-2 521	36

Inne korekty	-110	1 051
Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-1 840	1 239

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług ze sprawozdania z sytuacji finansowej	4 491	-1 242
Korekty:		
Rozliczenia pożyczek		6 363
Utrata kontroli nad jednostką zależną	78	1 538
Inne korekty (w tym różnice kursowe z przeliczeń)	363	217
Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	4 932	6 876

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych ze sprawozdania z sytuacji finansowej	2 441	406
Korekty:		
Reklasyfikacja		0
Inne korekty	1434	-6
Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	3 875	400

01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
------------------------------	------------------------------

Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług ze sprawozdania z sytuacji finansowej	824	119
Korekty:		
Rozliczenia pożyczek	-	-
Utrata kontroli nad jednostką zależną	-2 521	36
Inne korekty	-143	1 084
Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-1 840	1 239

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług ze sprawozdania z sytuacji finansowej	3 111	137
Korekty:		
Rozliczenia pożyczek		6 363
Utrata kontroli nad jednostką zależną	78	0
Inne korekty (w tym różnice kursowe z przeliczeń)	1 743	376
Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	4 932	6 876

Strona 83

Dane opublikowane w dn. 14.05.2024 r.:

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ze sprawozdania z sytuacji finansowej	153	-44
Korekty:		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych w okresie	-3	-26
Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-129	-

Inne korekty	-27	-64
Wydatki na pokrycie rzeczowych aktywów trwałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-6	-134

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Bilansowa zmiana kredytów, pożyczek, obligacji ze sprawozdania z sytuacji finansowej	-12 872	6 013
Korekty:		
Niepieniężne zmiany kredytów, pożyczek i obligacji	15 397	-1 815
Wydatki netto z tytułu pożyczek i kredytów ujęte w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	2 525	4 198

Winno być (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ze sprawozdania z sytuacji finansowej	206	-97
Korekty:		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych w okresie	-3	-26
Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	-129	-
Inne korekty	-80	-11
Wydatki na pokrycie rzeczowych aktywów trwałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-6	-134

	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022
Bilansowa zmiana kredytów, pożyczek, obligacji ze sprawozdania z sytuacji finansowej	-14 003	7 144

Korekty:

Niepieniężne zmiany kredytów, pożyczek i obligacji	16 528	-2 946
Wydatki netto z tytułu pożyczek i kredytów ujęte w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	2 525	4 198

Strona 84-85

Dodano (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

24 maja 2024 r. Emitent powziął informację o wydanym w tym samym dniu przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie [Sąd] postanowieniu w przedmiocie zatwierdzenia układu HealthUp [Dłużnik]. Postanowienie jest nieprawomocne. Sąd postanowił zatwierdzić propozycje układowe HealthUp, które przewidują podział wierzycieli na trzy grupy wierzycieli obejmujące poszczególne kategorie interesów, stosownie do art. 161 Prawa restrukturyzacyjnego. Kluczowe założenia propozycji układowych HealthUp obejmują przede wszystkim zaspokojenie wierzycieli niezabezpieczonych rzeczowo, którzy udzielili Dłużnikowi finansowania dłużnego poprzez konwersję wierzytelności na akcje HealthUp nowej emisji, a zaspokojenie innych wierzycieli poprzez jednorazową zapłatę odpowiednio 100% [wierzyciele niepowiązani z Dłużnikiem] lub 40% [wierzyciele niepowiązani z Dłużnikiem] wierzytelności w ustalonym przez Sąd terminie. Pozostałe wierzytelności ulegają umorzeniu. Konwersja części zobowiązań HealthUp na akcje nowej emisji, o czym mowa powyżej, która nastąpi wraz z uprawomocnieniem się wyroku, spowoduje istotne zmniejszenie udziału Funduszu JPIF w HealthUp poniżej progu poniżej 2%, co w konsekwencji powodować będzie utratę przez JPIF wybranych praw z umowy inwestycyjnej pomiędzy JPIF w HealthUp, o której Spółka informowała raportem bieżącym nr 18/2020.

29 maja 2024 r. Spółka dokonała na rzecz spółki zależnej Airway Medix S.A., która jest jedynym obligatariuszem posiadającym obligacje wyemitowane przez Emitenta, częściowej spłaty tych obligacji w kwocie 50 tys. EUR.

Termin wykupu pozostałych 26.271 obligacji o wartości nominalnej 100 zł każda przypada na 31 grudnia 2024 roku.

Strona 86

Dodano (dane opublikowane 11.06.2024 r.):

20 maja 2024 roku AWM zwołał Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na dzień 28 czerwca 2024 r. w celu poddania pod głosowanie m.in. uchwały w sprawie zmiany statutu Spółki i upoważnienia zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego o kwotę nie wyższą niż 6.800.000,00 zł poprzez emisję nie więcej niż 20.000.000 akcji zwykłych na okaziciela, obejmującego upoważnienie dla zarządu Spółki do pozbawienia akcjonariuszy Spółki prawa poboru w całości lub w części do akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego oraz ustalenia ceny emisyjnej tych akcji.

29 maja 2024 r. pomiędzy Spółką AirwayMedix a Discount Bankiem został zawarty aneks do porozumienia z Bankiem, o którym Spółka informowała raportem bieżącym nr 28/2023. Aneks zakłada spłatę przez Spółkę AWM długu wobec Banku w ratach, z których najbliższa w wysokości 50 tys. EUR będzie płatna do 30 maja 2024 r., a kolejna w wysokości 200 tys. EUR do 15 lipca 2024 r. Kolejne trzy raty w wysokości po 500 tys. EUR każda będą płatne odpowiednio do 30 września 2024 r. oraz do 30 czerwca 2025 r. i 31 grudnia 2025 r. Ponadto zgodnie z Aneksem Spółka AWM zobowiązała się zapłacić Bankowi w dniu 31 grudnia 2025 r. pełne odsetki za nieuregulowane saldo kredytu rozliczeniowego, według stanu na ten dzień.

29 maja 2024 r. Spółka AirwayMedix dokonała na rzecz Banku spłaty raty wymagalnej do dnia 30 maja 2024 r. w wysokości 50 tys. EUR.