

Uchwała nr 5/06/2024
Rady Nadzorczej
Adiuvo Investments S.A.
z dnia 17 czerwca 2024 r.

w sprawie: opinii Rady Nadzorczej odnoszącej się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego opinii z zastrzeżeniem

§ 1

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 13 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757, z późn. zm.), w związku z korektą skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za 2023 r. oraz ponownym wyrażeniem przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego opinii z zastrzeżeniem, a także w związku z nowym stanowiskiem Zarządu Spółki wobec ww. zastrzeżeń firmy audytorskiej, Rada Nadzorcza Adiuvo Investments S.A. („**Spółka**”) postanawia, co następuje:

§ 1

1. Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje do wiadomości wyrażoną przez firmę audytorską KPW Audyt sp. z o.o. („**biegły rewident**”) w sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. opinię zawierającą zastrzeżenie o następującej treści:

„W sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2023 r. Grupa Kapitałowa wykazuje Nadwyżkę ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej w kwocie 120 457 tys. zł. Do dnia zakończenia badania nie otrzymaliśmy odpowiednich i wystarczających dowodów badania potwierdzających tę część kapitału własnego. W związku z tym nie wypowiadamy się co do kompletności i poprawności ujawnień w tym zakresie oraz ewentualnego wpływu na inne elementy sprawozdania finansowego.”

2. Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje do wiadomości wyrażoną przez biegłego rewidenta w sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Spółka za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. opinię zawierającą zastrzeżenie o następującej treści:

„W danych porównawczych za 2022 rok Jednostka Dominująca objęła konsolidacją spółkę zależną Biovo Technologies LTD, nad którą utraciła kontrolę w dniu 3 kwietnia 2023 r. Do dnia zakończenia badania nie otrzymaliśmy odpowiednich i wystarczających dowodów badania potwierdzających dane finansowe Biovo za 2022 r. oraz za 2023 r. W związku z tym nie wypowiadamy się co do kompletności i poprawności ujawnień w tym zakresie oraz ewentualnego wpływu na inne elementy sprawozdania finansowego.”

3. Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje do wiadomości i uznaje za właściwe stanowisko Zarządu Spółki odnoszące się do zastrzeżeń biegłego rewidenta, o których mowa w § 1 ust. 1.
4. Rada Nadzorcza Spółki również przyjmuje do wiadomości stanowisko Zarządu Spółki odnoszące się do zastrzeżenia biegłego rewidenta, o którym mowa w § 1 ust. 2.

W zakresie terminu dekonsolidacji Biovo Technologies Ltd Rada Nadzorcza wypowiedziała się w opinii odnoszącej się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego opinii z zastrzeżeniem za 2022 rok, która została przyjęta uchwałą nr 1/05/2023 Rady Nadzorczej z dnia 24 maja 2023 r. i w tym zakresie potwierdza swoje stanowisko.

Niezależnie od powyższego Rada Nadzorcza przyjmuje do wiadomości i popiera działania Zarządu Spółki dążące do wykonania zaleceń KNF przekazując do publicznej wiadomości skorygowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2023 r. z uwzględnieniem danych Biovo Technologies Ltd w danych porównawczych, mając jednocześnie świadomość obiektywnych przeszkód w zakresie przekazania wszystkich oczekiwanych przez firmę audytorską dowodów badania potwierdzających dane finansowe Biovo Technologies Ltd za 2022 r. oraz za 2023 r.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.