

Raport bieżący nr 8/2024

Data sporządzenia: 2024-05-14

Skrócona nazwa emitenta: ADIUVO INVESTMENTS S.A.

Temat: Korekta jednostkowego raportu sporządzonego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r.

Podstawa prawna: Art. 56 ust. 1 pkt 2 Ustawy o ofercie - informacje bieżące i okresowe

Treść raportu:

Działając zgodnie z § 15 ust. 5 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (...), Zarząd Adiuvo Investments S.A. [Spółka, Emitent] informuje, że w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Emitenta za rok 2023 wprowadzone zostały opisane poniżej korekty.

Nie zostało ujęte zwiększenie pozycji odpisów na należności w kwocie 107 tys. zł oraz zmniejszenie pozycji stanu rezerw w kwocie 91 tys. zł.

Dodatkowo, została dokonana reklasyfikacja zobowiązań i rezerw w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej Emitenta, w wyniku czego zmianie uległy poniższe pozycje:

- „Rezerwy długoterminowe” – 435 tys. zł zamiast 0 tys. zł
- „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” – 10.909 tys. zł zamiast 13.607 tys. zł
- „Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych” – 4.219 tys. zł zamiast 1.870 tys. zł
- „Rezerwy krótkoterminowe” – 317 tys. zł zamiast 376 tys. zł

Dodatkowo Emitent informuje, że w toku prowadzonego przez biegłego rewidenta badania jednostkowego sprawozdania finansowego Emitenta za rok 2023, zmianie uległo również kilka not ww. sprawozdania.

W załączeniu do niniejszego raportu bieżącego Spółka przekazuje elementy sprawozdania finansowego Emitenta ze wskazaniem skorygowanych danych przed i po zmianach.

Emitent wskazuje, iż zmianie uległy również ujawnienia w sprawozdaniu z działalności odpowiadające skorygowanym pozycjom jednostkowego sprawozdania finansowego za 2023 rok.

Jednocześnie Emitent informuje, iż poza uwzględnieniem ww. zmian w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w dniu dzisiejszym zostanie opublikowany skorygowany jednostkowy raport roczny Emitenta za rok 2023 uwzględniający brakujące Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego, Stanowisko Zarządu Adiuvo Investments S.A. odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w raportach z badania rocznych sprawozdań finansowych opinii z zastrzeżeniami „Oświadczenie Rady Nadzorczej dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu oraz Ocena Rady Nadzorczej dotycząca sprawozdania z działalności emitenta i sprawozdań finansowych w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

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

Poniżej zamieszczono informacje dotyczące korekt.

Strona 4

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

WYBRANE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	tys. PLN			tys. EUR		
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	(badane)	(badane)	(niebadane)	(badane)	(badane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	1 551	829	829	342	177	177
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 903	-2 573	-2 376	-420	-549	-507
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-14 768	-95 756	-94 724	-3 396	-20 417	-20 205
Zysk (strata) netto	-14 775	-93 373	-92 341	-3 398	-19 909	-19 696
Zysk (strata) na akcję						
(wyrażony w złotych / euro na jedną akcję)						
- podstawowy	-1,12	-7,09	-7,01	-0,26	-1,51	-1,50
- rozwodniony	-1,12	-7,09	-7,01	-0,26	-1,51	-1,50
Całkowite dochody ogółem	-14 775	-93 373	-92 341	-3 398	-19 909	-19 696

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	tys. PLN			tys. EUR		
	31.12.2023	31.12.2022 (zatwierdzone)	31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)	31.12.2023	31.12.2022 (zatwierdzone)	31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
	(badane)	(badane)	(niebadane)	(badane)	(badane)	(niebadane)
Aktywa trwałe	2 962	3 964	3 964	681	845	845
Aktywa obrotowe	494	8 852	8 838	114	1 887	1 884
Aktywa ogółem	3 455	12 816	12 802	795	2 733	2 730

Kapitał własny	-26 602	-13 396	-11 826	-6118	-2 856	-2 522
Zobowiązania długoterminowe	0	3 958	3 958	0	844	844
Zobowiązania krótkoterminowe	30 057	22 254	20 670	6913	4 745	4 407
Pasywa ogółem	3 455	12 816	12 802	795	2 733	2 730

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			tys. EUR		
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
	(badane)	(badane)	(niebadane)	(badane)	(badane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 345	1 396	1 593	297	298	340
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-262	-967	-967	-58	-206	-206
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 090	-441	-441	-241	-94	-94
Przepływy pieniężne netto razem	-7	-12	185	-2	-3	39

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

WYBRANE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	tys. PLN			tys. EUR		
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
	(badane)	(badane)	(niebadane)	(badane)	(badane)	(niebadane)
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW						
Przychody ze sprzedaży	1 551	829	829	342	177	177
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 852	-2 573	-2 336	-409	-549	-498
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-14 835	-95 756	-94 684	-3 276	-20 417	-20 196
Zysk (strata) netto	-14 843	-93 373	-92 301	-3 278	-19 909	-19 688

Zysk (strata) na akcję						
(wyrażony w złotych / euro na jedną akcję)						
- podstawowy	-1,13	-7,09	-7,01	-0,25	-1,51	-1,49
- rozwodniony	-1,13	-7,09	-7,01	-0,25	-1,51	-1,49
Całkowite dochody ogółem	-14 843	-93 373	-92 301	-3 278	-19 909	-19 688

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	tys. PLN			tys. EUR		
	31.12.2023	31.12.2022 (zatwierdzone)	31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)	31.12.2023	31.12.2022 (zatwierdzone)	31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
	(badane)	(badane)	(niebadane)	(badane)	(badane)	(niebadane)
Aktywa trwałe	2 962	3 964	3 964	681	845	845
Aktywa obrotowe	494	8 852	8 838	114	1 887	1 884
Aktywa ogółem	3 455	12 816	12 802	795	2 733	2 730
Kapitał własny	-26 629	-13 396	-11 786	-6124	-2 856	-2 513
Zobowiązania długoterminowe	435	3 958	3 958	100	844	844
Zobowiązania krótkoterminowe	29 649	22 254	20 630	6819	4 745	4 399
Pasywa ogółem	3 455	12 816	12 802	795	2 733	2 730

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN			tys. EUR		
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
	(badane)	(badane)	(niebadane)	(badane)	(badane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 345	1 396	1 633	297	298	348
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-262	-967	-967	-58	-206	-206
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 090	-441	-441	-241	-94	-94
Przepływy pieniężne netto razem	-7	-12	225	-2	-3	48

Strona 5

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
		(badane)	(badane)	(niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży		1 551	829	829
Koszty działalności operacyjnej		-3 454	-3 402	-3 205
Amortyzacja		-4	-5	-5
Zużycie materiałów i energii		-4	-3	-3
Usługi obce		-1 566	-1 460	-1 263
Podatki i opłaty		-10	-8	-8
Wynagrodzenia	8.0	-1 604	-1 594	-1 594
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-199	-222	-222
Pozostałe koszty rodzajowe		-67	-110	-110
Zysk (strata) ze sprzedaży		-1 903	-2 573	-2 376
Pozostałe przychody operacyjne	8.1	377	7	7
Utrata wartości należności		-7 992	-2 950	-2 950
Pozostałe koszty operacyjne	8.1	-279	-97	-97
Przychody finansowe		56 374	11 814	11 800
Koszty finansowe		-61 344	-101 957	-101 108
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-14 768	-95 756	-94 724
Podatek dochodowy		-8	2 383	2 383
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-14 775	-93 373	-92 341
Zysk (strata) netto		-14 775	-93 373	-92 341
Zysk (strata) na akcję				
(wyrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy		-1,12	-7,09	-7,01
- rozwodniony		-1,12	-7,09	-7,01

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
		(badane)	(badane)	(niebadane)
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży		1 551	829	829
Koszty działalności operacyjnej		-3 403	-3 402	-3 165
Amortyzacja		-4	-5	-5
Zużycie materiałów i energii		-4	-3	-3
Usługi obce		-1 566	-1 460	-1 223
Podatki i opłaty		-10	-8	-8
Wynagrodzenia	8.0	-1 556	-1 594	-1 594
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-196	-222	-222
Pozostałe koszty rodzajowe		-67	-110	-110
Zysk (strata) ze sprzedaży		-1 852	-2 573	-2 336
Pozostałe przychody operacyjne	8.1	377	7	7
Utrata wartości należności		-8 099	-2 950	-2 950
Pozostałe koszty operacyjne	8.1	-279	-97	-97
Przychody finansowe		56 374	11 814	11 800
Koszty finansowe		-61 355	-101 957	-101 108
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-14 835	-95 756	-94 684
Podatek dochodowy		-8	2 383	2 383
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-14 843	-93 373	-92 301
Zysk (strata) netto		-14 843	-93 373	-92 301
Zysk (strata) na akcję				
(wyrażony w złotych na jedną akcję)				
- podstawowy		-1,13	-7,09	-7,01
- rozwodniony		-1,13	-7,09	-7,01

Strona 6

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (dane zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
	(badane)	(badane)	(badane)
Zysk (strata) netto	-14 775	-93 373	-92 341
Inne dochody całkowite netto	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	-14 775	-93 373	-92 341

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022 (zatwierdzone)	31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
		(badane)	(badane)	(niebadane)
Aktywa trwałe		2 962	3 964	3 964
Rzeczowe aktywa trwałe	11	10	25	25
Wartości niematerialne	12	0	0	0
Inwestycje w jednostki zależne	13	2 951	0	0
Pożyczki udzielone	14	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	0	3939	3939
Aktywa obrotowe		494	8 852	8 838
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	493	817	817
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	20	0	8 032	8 018
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	0	3	3
AKTYWA OGÓŁEM		3 455	12 816	12 802

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022 (zatwierdzone)	31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
		(badane)	(badane)	(niebadane)
Kapitał własny ogółem		-26 602	-13 396	-11 826
Kapitał akcyjny	17	1 317	1 317	1 317
Należne wpłaty na kapitał akcyjny		-2	-2	-2
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	17	158 003	158 003	158 003
Kapitał z połączenia		8 670	8 670	8 670
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	17	695	695	695
Zyski zatrzymane	17	-195 285	-182 079	-180 509
Zobowiązania długoterminowe		0	3 958	3 958
Oprocentowane pożyczki i kredyty	20	0	0	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	0	19	19
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	0	3 939	3 939
Zobowiązania krótkoterminowe		30 057	22 254	20 670
Obligacje krótkoterminowe	20	5 307	6 003	6 003
Pożyczki otrzymane krótkoterminowe	20	8 897	9 974	7 484
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21	13 607	3 222	4 128
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	1 870	735	735
Rezerwy	18	376	2 320	2 320
PASYWA OGÓŁEM		3 455	12 816	12 802

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (dane zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
	(badane)	(badane)	(badane)
Zysk (strata) netto	-14 843	-93 373	-92 301
Inne dochody całkowite netto	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	-14 843	-93 373	-92 301

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022 (zatwierdzone)	31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
		(badane)	(badane)	(niebadane)
Aktywa trwałe		2 962	3 964	3 964
Rzeczowe aktywa trwałe	11	10	25	25
Wartości niematerialne	12	0	0	0
Inwestycje w jednostki zależne	13	2 951	0	0
Pożyczki udzielone	14	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	0	3939	3939
Aktywa obrotowe		494	8 852	8 838
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15	493	817	817
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	20	0	8 032	8 018
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16	0	3	3
AKTYWA OGÓŁEM		3 455	12 816	12 802

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022 (zatwierdzone)	31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
		(badane)	(badane)	(niebadane)

Kapitał własny ogółem		-26 629	-13 396	-11 786
Kapitał akcyjny	17	1 317	1 317	1 317
Należne wpłaty na kapitał akcyjny		-2	-2	-2
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	17	158 003	158 003	158 003
Kapitał z połączenia		8 670	8 670	8 670
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	17	695	695	695
Zyski zatrzymane	17	-195 312	-182 079	-180 469
Zobowiązania długoterminowe		435	3 958	3 958
Oprocentowane pożyczki i kredyty	20	0	0	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	0	19	19
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	0	3 939	3 939
Rezerwy długoterminowe	18	435	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		29 649	22 254	20 630
Obligacje krótkoterminowe	20	5 307	6 003	6 003
Pożyczki otrzymane krótkoterminowe	20	8 897	9 974	7 484
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21	10 909	3 222	4 088
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	19	4 219	735	735
Rezerwy	18	317	2 320	2 320
PASYWA OGÓŁEM		3 455	12 816	12 802

Strona 8-9

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

Za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 (badane)	Kapitał akcyjny	Niezarejestrowany kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Zyski zatrzymane	Kapitał z połączenia	Razem
Stan na 01.01.2023	1 317	0	-2	158 003	695	-182 079	8 670	-13 396
korekta błędu lat ubiegłych	0	0	0	0	0	1 570	0	1 570
Stan na 01.01.2023 po zmianach	1 317	0	-2	158 003	695	-180 509	8 670	-11 826
Zmiany			2					
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	0	-14 775	0	-14 775
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	0	-14 775	0	-14 775
Stan na 31.12.2023	1 317	0	0	158 003	695	-195 284	8 670	-26 601

Za okres 01.01.2022 - 31.12.2022- skorygowane dane porównawcze (niebadane)	Kapitał akcyjny	Niezarejestrowany kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Zyski zatrzymane	Kapitał z połączenia	Razem
Stan na 01.01.2022	1 317	0	-2	154 455	4 243	-88 706	8 670	79 977
korekta błędu lat ubiegłych	0	0	0	0	0	1 641	0	1 641
Stan na 01.01.2022 po zmianach	1 317	0	-2	154 455	4 243	-87 065	8 670	81 618
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	0	-92 341	0	-92 341
Zwiększenia				3 548				
Zmniejszenia					-3 548			
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	0	-92 341	0	-92 341
Stan na 31.12.2022	1 317	0	-2	158 003	695	-179 406	8 670	-10 723

Za okres 01.01.2022 - 31.12.2022- zatwierdzone (badane)	Kapitał akcyjny	Niezarejestrowany kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Zyski zatrzymane	Kapitał z połączenia	Razem
Stan na 01.01.2022	1 317	0	-2	154 455	4 243	-88 706	8 670	79 977
korekta błędu lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0

Stan na 01.01.2022 po zmianach	1 317	0	-2	154 455	4 243	-88 706	8 670	79 977
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	0	-76 636	0	-76 636
Zwiększenia				3 548				
Zmniejszenia					-3 548			
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	0	-93 373	0	-93 373
Stan na 31.12.2022	1 317	0	-2	158 003	695	-182 079	8 670	-13 396

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 (badane)	Kapitał akcyjny	Niezarejestrowany kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Zyski zatrzymane	Kapitał z połączenia	Razem
Stan na 01.01.2023	1 317	0	-2	158 003	695	-182 079	8 670	-13 396
korekta błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	0	1 610	0	1 610
Stan na 01.01.2023 po zmianach	1 317	0	-2	158 003	695	-180 469	8 670	-11 786
Zmiany			2					
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	0	-14 843	0	-14 843
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	0	-14 843	0	-14 843
Stan na 31.12.2022	1 317	0	0	158 003	695	-195 312	8 670	-26 629

Za okres 01.01.2022 - 31.12.2022-skorygowane dane porównawcze (niebadane)	Kapitał akcyjny	Niezarejestrowany kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Zyski zatrzymane	Kapitał z połączenia	Razem
Stan na 01.01.2022	1 317	0	-2	154 455	4 243	-88 706	8 670	79 977

korekta błędu lat ubiegłych	0	0	0	0	0	538	0	0
Stan na 01.01.2022 po zmianach	1 317	0	-2	154 455	4 243	-88 168	8 670	80 515
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	0	-92 301	0	-92 301
Zwiększenia				3 548				
Zmniejszenia					-3 548			
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	0	-92 301	0	-92 301
Stan na 31.12.2022	1 317	0	-2	158 003	695	-180 469	8 670	-11 786

Za okres 01.01.2022 - 31.12.2022-zatwierdzone (badane)	Kapitał akcyjny	Niezarejestrowany kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Zyski zatrzymane	Kapitał z połączenia	Razem
Stan na 01.01.2022	1 317	0	-2	154 455	4 243	-88 706	8 670	79 977
korekta błędu lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 01.01.2022 po zmianach	1 317	0	-2	154 455	4 243	-88 706	8 670	79 977
Zysk (strata) netto	0	0	0	0	0	-76 636	0	-76 636
Zwiększenia	0	0	0	3 548	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	-3 548	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	0	-93 373	0	-93 373
Stan na 31.12.2022	1 317	0	-2	158 003	695	-182 079	8 670	-13 396

Strona 10-11

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
	(badane)	(badane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	-14 768	-95 756	-94 724

Korekty zysku brutto:			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-11 042	-5 881	-6 716
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych ujęte w wyniku	-190	-199	-199
(Zyski) / straty z inwestycji ujęte w wyniku	0	42 069	42 069
Zmiana stanu rezerw	-4 108	57 902	57 705
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 136	-254	-254
Amortyzacja	0	0	0
Wycena programu motywacyjnego	0	0	0
Wynik na zamknięciu spółek	25 346	0	0
Inne korekty	-79	0	0
Zmiany w kapitale obrotowym:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-3 364	2 594	2 594
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	8 414	921	1 118
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 345	1 396	1 593
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	15	-5	-5
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
Nabycie jednostek zależnych, pomniejszone o przejęte środki pieniężne	0	0	0
Wpływy netto ze sprzedaży akcji jednostek zależnych	0	3 923	3 923
Udzielone pożyczki	-277	-5 083	-5 083
Spłata udzielonych pożyczek	0	198	198
Otrzymane odsetki	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-262	-967	-967
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0	0

Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	0	0	0
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	0	-441	-441
Wpływy z tytułu spłaty obligacji	-1 090	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 090	-441	-441
Przepływy pieniężne netto razem	-7	-12	185
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3	1	1
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-3	2	2
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6	14	14
- przepływy pieniężne netto	3	-12	-12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	0	3	3
- tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
	(badane)	(badane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	-14 835	-95 756	-94 684
Korekty zysku brutto:			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-11 002	-5 881	-6 716
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych ujęte w wyniku	-190	-199	-199
(Zyski) / straty z inwestycji ujęte w wyniku	0	42 069	42 069

Zmiana stanu rezerw	22 872	57 902	57 665
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 084	-254	-254
Amortyzacja	0	0	0
Wycena programu motywacyjnego	0	0	0
Wynik na zamknięciu spółek	-1 634	0	0
Inne korekty	-79	0	0
Zmiany w kapitale obrotowym:			
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-3 364	2 594	2 594
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	8 493	921	1158
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 345	1 396	1 633
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	15	-5	-5
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
Nabycie jednostek zależnych, pomniejszone o przejęte środki pieniężne	0	0	0
Wpływy netto ze sprzedaży akcji jednostek zależnych	0	3 923	3 923
Udzielone pożyczki	-277	-5 083	-5 083
Splata udzielonych pożyczek	0	198	198
Otrzymane odsetki	0	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-262	-967	-967
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0	0
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	0	0	0
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	0	-441	-441
Wpływy z tytułu spłaty obligacji	-1 090	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 090	-441	-441

Przepływy pieniężne netto razem	-7	-12	225
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3	1	1
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-3	2	2
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-6	14	14
- przepływy pieniężne netto	3	-12	-12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	0	3	3
- tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

Strona 14

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

Kontynuacja działalności

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę i Grupę Kapitałową, a zatem nie zawiera żadnych korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które byłyby konieczne w przypadku, gdyby założenie kontynuacji Spółki okazało się nieuzasadnione.

Na dzień bilansowy Spółka wykazała zadłużenie w wysokości 30.057 tys. zł, w tym zobowiązania handlowe wynosiły 735 tys. zł, w tym przeterminowane 647 tys. zł. Aktywa Spółki wykazane zostały na poziomie 3.455 tys. zł, ujemne kapitały własne w wysokości - 26.602 tys. zł, strata netto w wysokości 14.775 tys. zł, a kapitał obrotowy netto wyniósł minus 29.563 tys. zł.

Zarząd podejmuje działania w celu pozyskania finansowania dla Spółki w celu pokrycia zobowiązań krótko i długoterminowych oraz zapewnić stabilizację sytuacji finansowej Spółki. Ewentualne nieosiągnięcie oczekiwanych efektów z wyżej opisanych działań lub ich nieosiągnięcie w zakładanym czasie może prowadzić do zagrożenia kontynuacji działalności Spółki i Grupy.

Biorąc powyższe pod uwagę, Zarząd identyfikuje znaczącą niepewność rozumiane jako brak wystarczającej ilości środków pieniężnych lub aktywów płynnych pozwalających na kontynuowanie działalności.

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Kontynuacja działalności

Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę, a zatem nie zawiera żadnych korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które byłyby konieczne w przypadku, gdyby założenie kontynuacji Spółki okazało się nieuzasadnione.

Na dzień bilansowy Spółka wykazała zadłużenie w wysokości 30.084 tys. zł, w tym zobowiązania handlowe wynosiły 735 tys. zł, w tym przeterminowane 647 tys. zł. Aktywa Spółki wykazane zostały na poziomie 3.455 tys. zł, kapitały własne w wysokości - 26.629 tys. zł, strata netto w wysokości 14.843 tys. zł a kapitał obrotowy netto wyniósł -29.155 tys. zł. Równocześnie Emitent wskazuje, że podmioty powiązane z Zarządem Spółki na dzień 31.12.2023 r. identyfikowały wierzycelności od Emitenta w

wysokości 18.438 tys. zł, zaś jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Adiuvio identyfikowały wierzytelności od Emitenta w wysokości 6.038 tys. zł. Wartość tych wierzytelności, mimo wskazania ich jako krótkoterminowe, jest corocznie rolowana.

Biorąc powyższe pod uwagę, Zarząd identyfikuje znaczącą niepewność dot. kontynuowanie działalności. Zarząd podejmuje działania w celu pozyskania finansowania dla Spółki w celu pokrycia zobowiązań krótko i długoterminowych oraz zapewnić stabilizację sytuacji finansowej Spółki.

Także wskazać należy, że koszty operacyjne Emitenta zostały w znaczący sposób zoptymalizowane i ograniczone, a posiadane przez Emitenta środki pieniężne oraz płynne aktywa w postaci akcji spółki AirwayMedix, pozwalają na pokrywanie podstawowych kosztów bieżącej działalności Spółki.

Strona 11

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

Podmiotem dominującym spółki Adiuvio Investments S.A. jest Orenore Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Podmiotem dominującym całej Grupy Orenore jest Orenore Investments Limited.

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Podmiotem nadrzędnym dla spółki Adiuvio Investments S.A. jest Orenore Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Podmiotem nadrzędnym dla Orenore sp. z o.o. jest Orenore Investments Limited.

Strona 13

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

W roku 2023 r. Rada Nadzorcza odbyła 3 posiedzenia poświęcone wykonywaniu obowiązków komitetu audytu.

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

W roku 2023 r. Rada Nadzorcza odbyła 1 posiedzenie poświęcone wykonywaniu obowiązków komitetu audytu.

Strona 32

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

Nota		Rodzaj ujawnionej informacji
4.5.8, 4.5.9, 13	Utrata wartości instrumentów finansowych oraz pojedynczych składników środków trwałych i wartości niematerialnych	Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej; przesłanki wskazujące na utratę wartości, modele, stopy dyskontowe, stopa wzrostu.
9	Podatek dochodowy	Założenia przyjęte w celu rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego.
14	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Odpis aktualizujący z tytułu ryzyka kredytowego i związanej z tym utraty wartości należności
17	Rezerwy	Ocena prawdopodobieństwa wpływów korzyści ekonomicznych

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Nota		Rodzaj ujawnionej informacji
4.5.8, 4.5.9, 13	Utrata wartości instrumentów finansowych oraz pojedynczych składników środków trwałych i wartości niematerialnych	Główne założenia przyjęte w celu ustalenia wartości odzyskiwalnej: przesłanki wskazujące na utratę wartości, modele, stopy dyskontowe, stopa wzrostu.
9	Podatek dochodowy	Założenia przyjęte w celu rozpoznania aktywów z tytułu podatku odroczonego.
15	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Odpis aktualizujący z tytułu ryzyka kredytowego i związanej z tym utraty wartości należności
18	Rezerwy	Ocena prawdopodobieństwa wpływów korzyści ekonomicznych

Strona 33

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

Stan na dzień 31.12.2023	Do 1 roku	1-2 lata	> 2 lata	Ogółem
Pożyczki udzielone o zmiennym oprocentowaniu	8 897	0	0	8 897
Obligacje	5 307	0	0	5 307
Pożyczki otrzymane o stałym oprocentowaniu	0	0	0	0
Razem	14 204	0	0	14 204

Stan na dzień 31.12.2022	Do 1 roku	1-2 lata	> 2 lata	Ogółem
Pożyczki udzielone o zmiennym oprocentowaniu	8 032	0	0	8 032
Obligacje	6 003	0	0	6 003
Pożyczki otrzymane o stałym oprocentowaniu	0	0	0	0
Razem	14 035	0	0	14 035

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Stan na dzień 31.12.2023	Do 1 roku	1-2 lata	> 2 lata	Ogółem
Pożyczki udzielone o zmiennym oprocentowaniu	8 897	0	0	8 897
Obligacje	5 307	0	0	5 307
Razem	14 204	0	0	14 204

Stan na dzień 31.12.2022	Do 1 roku	1-2 lata	> 2 lata	Ogółem
Pożyczki udzielone o zmiennym oprocentowaniu	9 974	0	0	9 974
Obligacje	6 003	0	0	6 003
Razem	15 977	0	0	15 977

Strona 34

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

Na dzień bilansowy, zobowiązania handlowe i pozostałe finansowe w walucie wynosiły 4 018 tys. zł, co stanowiło 30 % ogółu zobowiązań handlowych i pozostałych (odpowiednio na 31.12.2022: 70 tys. zł, 3%).

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Na dzień bilansowy, zobowiązania handlowe i pozostałe finansowe w walucie wynosiły 4 018 tys. zł, co stanowiło 37 % ogółu zobowiązań handlowych i pozostałych (odpowiednio na 31.12.2022: 70 tys. zł, 3%).

Strona 36

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

Stan na dzień 31.12.2023	Zobowiązania przeterminowane w okresie						
	Suma zobowiązań	terminowe	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	13 607	8 362	884	414	247	989	2 711
Oprocentowane kredyty i pożyczki	8 897	8 897	0	0	0	0	0

Obligacje	5 307	5 307	0	0	0	0	0
Razem	27 811	22 565	884	414	247	989	2 711

Stan na dzień 31.12.2023	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	13 607	13 077	0	0	165	365
Oprocentowane kredyty i pożyczki	8 897	0	0	0	8 897	0
Obligacje	5 307	0	0	0	5 307	0
Razem	27 811	13 077	0	0	14 369	365

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Stan na dzień 31.12.2023	Zobowiązania przeterminowane w okresie						
Struktura wiekowa zobowiązań finansowych	Suma zobowiązań	terminowe	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	10 909	7 904	884	361	161	481	1 117
Oprocentowane kredyty i pożyczki	8 897	8 897	0	0	0	0	0
Obligacje	5 307	5 307	0	0	0	0	0
Razem	25 113	22 108	884	361	161	481	1 117

Stan na dzień 31.12.2023	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	10 909	10 744	0	0	165	0
Oprocentowane kredyty i pożyczki	8 897	0	0	0	8 897	0
Obligacje	5 307	0	0	0	5 307	0
Razem	25 113	10 744	0	0	14 369	0

Strona 37

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

WPŁYW KOREKTY NA DANE BILANSOWE I WYNIKOWE	
Zmiana wyniku finansowego (korekta wyniku lat ubiegłych)	-906
Zmiana zobowiązań	906

Koszty świadczeń pracowniczych

Świadczenia pracownicze ujęte w rachunku zysków i strat	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Koszty wynagrodzeń	-1 604	-1 594
Koszty ubezpieczeń społecznych	-199	-222
Koszty przyszłych świadczeń	0	0
Razem	-1 803	-1 816

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

WPŁYW KOREKTY NA DANE BILANSOWE I WYNIKOWE	
Zmiana wyniku finansowego (korekta wyniku lat ubiegłych)	-866
Zmiana zobowiązań	866

Koszty świadczeń pracowniczych

Świadczenia pracownicze ujęte w rachunku zysków i strat	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Koszty wynagrodzeń	-1 556	-1 594
Koszty ubezpieczeń społecznych	-196	-222
Koszty przyszłych świadczeń	0	0
Razem	-1 752	-1 816

Strona 37-38

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

8.3 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
Koszty odsetkowe z tytułu:	-655	-2 194	-1 345
Kredytów i pożyczek	-181	-1 121	-272
Obligacji	-394	-400	-400
Pozostałe odsetki	-79	-673	-673
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-24 199	-97 325	-97 325
Różnice kursowe	0	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	-36 291	-2 438	-2 438
Inne	-199	0	0
Razem	-61 344	-101 957	-101 108

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

8.3 Koszty finansowe

Koszty finansowe	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022 (zatwierdzone)	01.01.2022 - 31.12.2022 (skorygowane dane porównawcze)
Koszty odsetkowe z tytułu:	-666	-2 194	-1 345
Kredytów i pożyczek	-181	-1 121	-272
Obligacji	-394	-400	-400
Pozostałe odsetki	-91	-673	-673
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-24 199	-97 325	-97 325

Różnice kursowe	0	0	0
Strata ze zbycia inwestycji	-36 291	-2 438	-2 438
Inne	-199	0	0
Razem	-61 355	-101 957	-101 108

Strona 39

Dodano zdanie (dane zatwierdzone 14.05.2024 r.):

9.3 Odroczonego podatku dochodowy

W 2023 Spółka zdecydowała o odstąpieniu od kalkulacji aktywa i rezerwy na odroczonego podatek z powodu niewielkiego prawdopodobieństwa wygenerowania zysku podatkowego w przyszłości.

Strona 40-41

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.:

Zmiany w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Zmiany w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Urządzenia techniczne	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2023				
Wartość brutto	105	9	21	135
Umorzenie	105	5	0	110
Wartość księgowa netto	0	4	21	25
Zmiany netto w okresie 01.01.2023 - 31.12.2023				0
Zakup	0	10	0	10
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja	0	4	0	4
Przeniesienie na WNiP	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0
Odpis aktualizujący	0	0	-21	-21
Stan na dzień 31.12.2023	0	10	0	10
Wartość brutto	105	28	21	154
Umorzenie	-105	-18	0	-123
Odpis aktualizujący	0	0	-21	-21
Wartość księgowa netto	0	10	0	10

Zmiany w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Urządzenia techniczne	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2022				
Wartość brutto	111	8	21	140
Umorzenie	-111	-8	0	-119
Wartość księgowa netto	0	0	21	21
Zmiany netto w okresie 01.01.2022 - 31.12.2022				
Zakup	0	9	0	10
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja	0	5	0	0
Przeniesienie na WNIP	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2023				
Wartość brutto	0	9	21	30
Umorzenie	0	5	0	5
Wartość księgowa netto	0	4	21	25

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Zmiany w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Zmiany w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	Urządzenia techniczne	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2023				
Wartość brutto	105	18	21	144
Umorzenie	105	14	0	119
Wartość księgowa netto	0	4	21	25
Zmiany netto w okresie 01.01.2023 - 31.12.2023				0
Zakup	0	10	0	10
Sprzedaż	0	0	0	0

Amortyzacja	0	4	0	4
Przeniesienie na WNiP	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0
Odpis aktualizujący	0	0	-21	-21
Stan na dzień 31.12.2023	0	10	0	10
Wartość brutto	105	28	21	154
Umorzenie	-105	-18	0	-123
Odpis aktualizujący	0	0	-21	-21
Wartość księgowa netto	0	10	0	10

Zmiany w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym (dane skorygowane)	Urządzenia techniczne	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2022				
Wartość brutto	105	8	21	140
Umorzenie	-105	-8	0	-119
Wartość księgowa netto	0	0	21	21
Zmiany netto w okresie 01.01.2022 - 31.12.2022				
Zakup	0	10	0	10
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja	0	4	0	4
Przeniesienie na WNiP	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2022				
Wartość brutto	105	18	21	144
Umorzenie	-105	-14	0	-119
Wartość księgowa netto	0	4	21	25

Zmiany w trakcie okresu objętego sprawozdaniem finansowym (dane zatwierdzone)	Urządzenia techniczne	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2022				

Wartość brutto	111	8	21	140
Umorzenie	-111	-8	0	-119
Wartość księgowa netto	0	0	21	21
Zmiany netto w okresie 01.01.2022 - 31.12.2022				
Zakup	0	9	0	10
Sprzedaż	0	0	0	0
Amortyzacja	0	5	0	0
Przeniesienie na WNiP	0	0	0	0
Likwidacja	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2022				
Wartość brutto	0	9	21	30
Umorzenie	0	5	0	5
Wartość księgowa netto	0	4	21	25

Strona 46

Dodano tabelę (dane zatwierdzone 14.05.2024 r.):

31.12.2022						
POŻYCZKI UDZIELONE KRÓTKOTERMINOWE (dane zatwierdzone)	Kapitał	Odsetki	Razem	Odpis kapitał	Odpis odsetki	Wartość pożyczek po odpisie
Pożyczki udzielone - krótkoterminowe (jedn.powiązane)	68 105	43 220	111 325	63 412	39 881	8 032
Pożyczka Adiuvio Management Sp. z o.o. kapitał PLN	16 996	12 018	29 014	12303	8700	8 011
Pożyczka Algaelabs Sp. z o.o. kapitał PLN	2 287	1153	3 440	2 287	1153	0
Pożyczka Carocelle S.A. kapitał PLN (od Nutry)	23 639	14 723	38 362	23 639	14 723	0
Pożyczka Cambridge Chocolate Technology S.A. kapitał PLN (od Nutry)	0	0	0	0	0	0
Pożyczka Endo Medical Sp. z o.o. kapitał PLN	1 219	647	1 866	1 219	647	0

Pożyczka GliA Sp. z o.o. kapitał PLN	1 835	972	2 807	1835	972	0
Pożyczka IMMD Sp. z o.o. kapitał PLN	838	206	1 044	838	206	0
Pożyczka Marmar Investment Sp. z o.o. kapitał PLN	8 870	4 890	13 760	8 870	4 890	0
Pożyczka Peptaderm Sp. z o.o. kapitał PLN	6 885	5 768	12 653	6 885	5 768	0
Pożyczka Adiuvo Management Sp. z o.o. kapitał EUR	0	74	74	0	53	21
Pożyczka Carocelle S.A. kapitał GBP (od Nutry)	5 007	2 732	7 739	5 007	2 732	0
Silicon Fields Sp. z o.o. (CCT Sp. z o.o.)	529	37	566	529	37	0
Pożyczki udzielone - krótkoterminowe (jedn. pozostałe)	696	214	910	696	214	0
Pożyczki Oron Zachar kapitał USD	264	60	324	264	60	0
Pożyczki Healthup kapitał PLN	0	0	0	0	0	0
Pożyczka BRAN kapitał PLN	189	67	256	189	67	0
Pożyczka SMARTMEDICS kapitał PLN	219	81	300	219	81	0
Pożyczka SCALETHINGS kapitał USD	24	6	30	24	6	0
RAZEM POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE	68 801	43 434	112 235	64 108	40 095	8 032

Strona 47

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.

Odpisy aktualizujące wartość należności w okresie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Stan na początek okresu	4 659	1 720
Utworzony odpis w pozostałych kosztach operacyjnych	7 583	2 939
Odwrócony odpis w pozostałych kosztach operacyjnych	0	0

Wykorzystanie odpisu	0	0
Stan na koniec okresu	12 242	4 659

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Odpisy aktualizujące wartość należności w okresie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Stan na początek okresu	4 659	1 720
Utworzony odpis w pozostałych kosztach operacyjnych	7 690	2 939
Odwrócony odpis w pozostałych kosztach operacyjnych	0	0
Wykorzystanie odpisu	0	0
Stan na koniec okresu	12 349	4 659

Strona 48

Dodano zdanie (dane zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka posiada aktywne zajęcia na rachunkach bankowych, których wierzycielami są Urząd Skarbowy oraz Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Strona 51

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.

Zmiana stanu rezerw w okresie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Stan na początek okresu	1 709	1 709
Utworzenie rezerw w koszty	177	1547
Wykorzystanie rezerw	-229	-936
Korekta rezerw	-1 173	0
Rozwiązanie rezerw	-108	
Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	376	2 320
Rezerwy krótkoterminowe	376	2 320

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Nota 18 Rezerwy

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych w okresie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Stan na początek okresu	2 320	1 709
Utworzenie rezerw w koszty	103	1547
Wykorzystanie rezerw	-235	-936
Korekta rezerw	-1 693	0
Rozwiązanie rezerw	-178	0
Stan rezerw krótkoterminowych na koniec okresu	317	2 320

Zmiana stanu rezerw długoterminowych w okresie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Stan na początek okresu	0	0
Utworzenie rezerw	435	0
Wykorzystanie rezerw	0	0
Korekta rezerw	0	0
Rozwiązanie rezerw	0	0
Stan rezerw długoterminowych na koniec okresu, w tym:	435	0

Strona 52

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.

Nota 19 Świadczenia pracownicze

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

Świadczenia pracownicze	31.12.2022	31.12.2022
Zobowiązania tytułu odpraw emerytalnych	0	19
Zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów	193	230
Wynagrodzenia zarządu wraz z narzutami	0	486
Narzuty od niezapłaconych wynagrodzeń	965	0

Wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej	712	0
Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym:	1 889	735
Zobowiązania długoterminowe	0	19
Zobowiązania krótkoterminowe	1 158	716

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Nota 19 Świadczenia pracownicze

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

Świadczenia pracownicze	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania tytułu odpraw emerytalnych	0	19
Zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów	193	230
Wynagrodzenia zarządu wraz z narzutami	3365	486
Narzuty od niezapłaconych wynagrodzeń	0	0
Wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej	661	0
Razem zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych, w tym:	4 219	735
Zobowiązania długoterminowe	0	19
Zobowiązania krótkoterminowe	4 219	716

Strona 52

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.

	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Inne świadczenia	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2023	19	230	0	249
Zmiany w okresie 01.01.2023 - 31.12.2023	-19	-37	0	-56
Łączna kwota kosztów ujęta w wyniku finansowym	0	0	0	0

Rozwiązanie rezerwy	-19	0	0	-19
Koszty bieżącego zatrudnienia	0	-37	0	-37
Stan na dzień 31.12.2023	0	193	0	193
Zobowiązania krótkoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	0	193	0	193

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

	Odprawy emerytalne	Niewykorzystane urlopy	Inne świadczenia	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2023	19	230	0	249
Zmiany w okresie 01.01.2023 - 31.12.2023	0	-37	0	-37
Łączna kwota kosztów ujęta w wyniku finansowym	0	0	0	0
Koszty bieżącego zatrudnienia	0	-37	0	-37
Stan na dzień 31.12.2023	19	193	0	212
Zobowiązania krótkoterminowe	0	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	19	193	0	212

Strona 55

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.

Nota 21 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	735	1 682
od jednostek powiązanych	103	962
od jednostek pozostałych	632	720
Inne	9 508	17

od jednostek powiązanych	7 873	0
od jednostek pozostałych	1 635	17
Razem zobowiązania finansowe netto	10 242	1 700
Inne zobowiązania niefinansowe, w tym:	3 000	1 622
z tytułu podatków i innych świadczeń	533	234
z pracownikami	2 466	1 388
inne		
Przychody przyszłych okresów	365	0
Razem zobowiązania niefinansowe netto	3 365	1 622
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania netto	13 607	3 322

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Nota 21 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	735	1 682
od jednostek powiązanych	103	962
od jednostek pozostałych	632	720
Inne	9 468	17
od jednostek powiązanych	7 873	0
od jednostek pozostałych	1 595	17
Razem zobowiązania finansowe netto	10 202	1 700
Inne zobowiązania niefinansowe, w tym:	707	1 622
z tytułu podatków i innych świadczeń	640	234
z pracownikami	66	1 388
inne	0	0

Przychody przyszłych okresów	365	0
Razem zobowiązania niefinansowe netto	707	1 622
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania netto	10 909	3 322

Strona 61

Dane zatwierdzone w dn. 30.04.2024 r.

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2023	Kategorie instrumentów finansowych		
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	493	0	493
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0
Pożyczki udzielone (długoterminowe)	0	0	0
Obligacje wyemitowane (krótkoterminowe)	0	5 307	5 307
Kredyty i pożyczki zaciągnięte (długoterminowe)	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	13 607	13 607
Razem	493	18 914	19 408

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	Kategorie instrumentów finansowych		
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Przychody (koszty) z tytułu odsetek ujęte w:	1 551	-29	1 522
Przychodach finansowych	1 551	0	1 551
Kosztach finansowych	0	-29	-29

Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-468	1 002	534
Przychodach finansowych	0	1 002	1 002
Kosztach finansowych	-468	0	-468
Przychody (koszty) z tytułu utraty wartości ujęte w:	-2	0	-2
Przychodach finansowych	180	0	180
Kosztach finansowych	-181	0	-181
Zyski (straty) ze zbycia instrumentów finansowych ujęte w:	0	0	0
Kosztach finansowych	0	0	0
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	1 549	-29	1 520

Winno być (zatwierdzone 14.05.2024 r.):

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2023	Kategorie instrumentów finansowych		
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	493	0	493
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0
Pożyczki udzielone (długoterminowe)	0	0	0
Obligacje wyemitowane (krótkoterminowe)	0	5 307	5 307
Kredyty i pożyczki zaciągnięte (długoterminowe)	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	10 909	10 909
Razem	493	16 216	16 710

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	Kategorie instrumentów finansowych		
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem

Przychody (koszty) z tytułu odsetek ujęte w:	13 094	-663	12 431
Przychodach finansowych	13 094	0	13 094
Kosztach finansowych	0	-663	-663
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w:	-468	1 002	534
Przychodach finansowych	0	1 002	1 002
Kosztach finansowych	-468	0	-468
Przychody (koszty) z tytułu utraty wartości ujęte w:	18 363	0	18 363
Przychodach finansowych	42 563	0	42 563
Kosztach finansowych	-24 199	0	-24 199
Zyski (straty) ze zbycia instrumentów finansowych ujęte w:	-36 291	0	-36 291
Kosztach finansowych	-36 291	0	-36 291
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	-4 834	-663	-5 497