

Raport bieżący nr 13/2021

Data sporządzenia: 2021-04-28

Skrócona nazwa emitenta: ADIUVO INVESTMENTS S.A.

Temat: Informacja nt. związanych z operacjami wewnątrzgrupowymi odpisami aktualizacyjnymi wpływającymi na jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2020 rok

Podstawa prawna: Art. 17 ust. 1 MAR - informacje poufne.

Treść raportu:

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 29/2020 w sprawie zawieszenia działalności spółki zależnej Carocelle S.A. [Carocelle] Zarząd Adiuvo Investments S.A. [Spółka, Emitent] informuje, iż w toku sporządzania jednostkowego sprawozdania finansowego za 2020 rok w dniu 27 kwietnia 2021 roku dokonano jednorazowe operacje o charakterze księgowym obejmujące utworzenie w jednostkowym sprawozdaniu finansowym:

- odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności - zwiększenie odpisów w porównaniu do wartości wykazanych w raporcie za 3Q2020 wynosi około 0,67 mln zł;
- odpisów aktualizujących wartość wewnątrzgrupowych pożyczek udzielonych - zwiększenie odpisów w porównaniu do wartości wykazanych w raporcie za 3Q2020 wynosi około 18,7 mln zł;
- odpisów aktualizujących wartość inwestycji w jednostki zależne - zwiększenie odpisów w porównaniu do wartości wykazanych w raporcie za 3Q2020 wynosi około 5,9 mln zł.

Z uwagi na fakt, iż przedmiotowe odpisy dotyczą zrealizowanych transakcji wewnątrzgrupowych wpływ odpisów na skonsolidowane sprawozdanie finansowe będzie ograniczony do kwoty przypadających na aktywa udziałowców/akcjonariuszy mniejszościowych. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu trwają prace analityczne związane z ustaleniem wpływu powyższych odpisów na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w szczególności mając na uwadze konieczność uwzględnienia niezbędnych korekt konsolidacyjnych.

Utworzenie powyższych odpisów w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wynika w szczególności z dokonanej analizy przesłanek utraty wartości aktywów w platformie nutraceutycznej [w tym Carocelle] z uwzględnieniem polityki rachunkowości w odniesieniu do instrumentów finansowych, w tym z zastosowaniem modelu szacowania strat oczekiwanych jak również z zastosowaniem odpowiednich modeli wyceny instrumentów kapitałowych.

Powyższe odpisy korygują jednostkowy zysk (stratę) przed opodatkowaniem w kwocie dokonanych odpisów. Spółka informuje, że wysokość wskazanych odpisów ma charakter szacunkowy. Powyższe operacje mają charakter niegotówkowy.

Ponadto w wyniku ujęcia wyżej wspomnianych odpisów jak również w skutek dokonanego szacunku możliwej do osiągnięcia podstawy do opodatkowania w przyszłości oraz implementacji zmian w przepisach podatkowych zmianie uległa wartość jednostkowych aktywów i rezerwy z tytułu podatku odroczonego w porównaniu do wartości wykazanych w raporcie za 3Q2020. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym aktywa z tytułu podatku odroczonego spadły o około 0,2 mln zł, a rezerwy z tytułu podatku odroczonego uległy zmniejszeniu o około 2,5 mln zł.

Emitent informuje, że badanie jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego na moment publikacji niniejszego raportu bieżącego nie zostało jeszcze zakończone.