

Raport bieżący nr 24/2022

Data sporządzenia: 2022-09-23

Skrócona nazwa emitenta: ADIUVO INVESTMENTS S.A.

Temat: Informacja nt. jednorazowych operacji księgowych wpływających na sprawozdania finansowe za pierwsze półrocze 2022 roku

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

Treść raportu:

Zarząd Adiuvo Investments S.A. [Spółka, Emitent] informuje, iż w toku sporządzania sprawozdań finansowych za pierwsze półrocze 2022 roku, w dniu 23 września 2022 roku zakończono testy na utratę wartości aktywów oraz dokonano ujęcia w sprawozdaniach finansowych Spółki za pierwsze półrocze 2022 roku jednorazowych operacji o charakterze księgowym dotyczących utworzenia odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów Spółki, z których kluczowe obejmują:

- utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów dotyczących spółki Carocelle wykazanych w księgach Emitenta o łącznej wartości 17,48 mln zł wraz z wpływem na wzrost wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego w wysokości 0,04 mln zł,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów dotyczących spółki MarMar wykazanych w księgach Emitenta o łącznej wartości 16,36 mln zł wraz z wpływem na wzrost wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego w wysokości 0,78 mln zł,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów dotyczących spółki Peptaderm wykazanych w księgach Emitenta o łącznej wartości 2,46 mln zł wraz z wpływem na wzrost wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego w wysokości 0,07 mln zł,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów dotyczących spółki Glia wykazanych w księgach Emitenta o łącznej wartości 1,39 mln zł wraz z wpływem na wzrost wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego w wysokości 0,01 mln zł,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów dotyczących spółki IMMD wykazanych w księgach Emitenta o łącznej wartości 1,34 mln zł wraz z wpływem na wzrost wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego w wysokości 0,04 mln zł,
- utworzenie odpisów aktualizujących wartość niezakończonych prac rozwojowych Omega-3 w wysokości 1,35 mln zł wraz z wpływem na wzrost wartości aktywów z tytułu podatku odroczonego w wysokości 0,12 mln zł.

Wszystkie ww. odpisy mają wpływ na jednostkowe sprawozdanie finansowe z wyjątkiem odpisów związanych z pracami rozwojowymi Omega-3, które mają wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Podejmując decyzję o przeprowadzeniu testów na utratę wartości oraz dokonaniu odpisów Zarząd, w porozumieniu z audytorem, zastosował zasadę należytej ostrożności, która podyktowana była kilkoma powiązаныmi czynnikami. Z jednej strony pandemia Covid-19 wpłynęła na wydłużenie niektórych procedur operacyjnych związanych z rozwojem i komercjalizacją technologii znajdujących się w portfolio Grupy Kapitałowej Adiuvo Investments z drugiej strony nie bez znaczenia pozostaje czynnik perspektyw makroekonomicznych determinowanych inflacją, rosnącymi kosztami obsługi finansowania dłużnego oraz ryzykiem recesji. Powyższe ma wpływ na spowolnienie przebiegu komercjalizacji poszczególnych projektów prowadzonych przez GK Adiuvo Investments, niemniej

jednak działania zmierzające do komercjalizacji prowadzonych projektów, szczególnie w zakresie platformy nutraceutycznej, będą kontynuowane.

Ponadto Zarząd Emitenta informuje o dokonaniu w dniu 23 września 2022 r. reklasyfikacji należności z pozycji krótkoterminowych do długoterminowych, z tytułu łącznie dziesięciu umów pożyczek udzielonych przede wszystkim w latach od 2013 do 2015 podmiotom z GK Adiuvo Investments o łącznej wysokości 55,09 mln zł oraz zobowiązań z tytułu oprocentowanych pożyczek i kredytów w wysokości 9,39 mln zł [wpływ na jednostkowe sprawozdanie finansowe] oraz zobowiązań z tytułu oprocentowanych pożyczek i kredytów w wysokości 11,46 mln zł [wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe].

Powyższe operacje [poza operacją odnoszącą się do zmiany prezentacji należności z tytułu pożyczek udzielonych oraz zobowiązań z tytułu oprocentowanych pożyczek i kredytów] korygują zysk [stratę] przed opodatkowaniem w kwotach wskazanych powyżej [in minus w odniesieniu do odpisów oraz in plus w zakresie odroczonego podatku]. Powyższe operacje mają charakter niegotówkowy i nie wpływają na sytuację płynnościową zarówno Spółki jak i Grupy Kapitałowej.

Emitent informuje, że pełne, poddane przeglądowi wyniki finansowe za pierwsze półrocze 2022 roku zostaną przekazane w odpowiednich raportach półrocznych, których publikacja jest zaplanowana na dzień 23 września 2022 r.