

Raport bieżący nr 26/2021

Data sporządzenia: 2021-06-28

Skrócona nazwa emitenta: ADIUVO INVESTMENTS S.A.

Temat: Uzupełnienie dokumentacji na Zwyczajne Walne Zgromadzenie

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

Treść raportu:

W nawiązaniu do raportu bieżącego nr 18/2021 w sprawie zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia ["ZWZ"], Zarząd Adiuvo Investments S.A. ["Spółka"] przekazuje w załączeniu sprawozdanie Rady Nadzorczej Spółki o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej za rok 2019 oraz 2020 wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta w zakresie oceny tego sprawozdania, które będzie przedmiotem dyskusji w ramach punktu 13 planowanego porządku obrad ZWZ.

**SPRAWOZDANIE O WYNAGRODZENIACH
ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ
ADIUVO INVESTMENTS S.A.
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
ZA ROK 2019 i 2020**

A. DEFINICJE:

Spółka – spółka pod firmą Adiuvo Investments S.A. z siedziba w Warszawie (01-510) przy ul. Gen. Józefa Zajęczka 11 lok. 14, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem: 0000430513;

Grupa Kapitałowa – grupa kapitałowa, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka dominująca oraz jednostki zależne zgodnie z MSSF. Szczegółowe informacje na ten temat znajdują się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2020 (nota 2);

Polityka Wynagrodzeń lub **Polityka** – obowiązująca Polityka Wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej Spółki przyjęta uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 31 sierpnia 2020 r.;

Ustawa o ofercie – oznacza ustawę z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. z 2020 r. poz.2080);

B. Sprawozdanie o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za 2019 i 2020 r. (dalej jako „**Sprawozdanie**”) zostało sporządzone zgodnie z delegacją art. 90g. Ustawy o ofercie.

Zgodnie z §11 ust. 3 Polityki Wynagrodzeń, Rada Nadzorcza sporządza corocznie sprawozdanie o wynagrodzeniach, celem przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu Spółki kompleksowych informacji dotyczących wynagrodzeń otrzymanych w poprzedzającym roku obrotowym przez Zarząd oraz Radę Nadzorczą Spółki. Sprawozdanie o wynagrodzeniach jest poddawane weryfikacji przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z art. 36 ust. 2 Ustawy z dnia 16 października 2019 r. o zmianie ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2019 poz. 2217), Rada Nadzorcza sporządza po raz pierwszy sprawozdanie o wynagrodzeniach łącznie za lata 2019 i 2020.

1. Wysokość całkowitego wynagrodzenia należnego Członkom Zarządu Spółki w roku 2019 i 2020.

Wynagrodzenie należne w 2019 r.

(dane w PLN)	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia niepieniężne	Wynagrodzenie razem
Marek Orłowski Prezes Zarządu	495 490,16	0	0	495 490,16
Anna Aranowska-Bablok Członek Zarządu	351 892,46	0	0	351 892,46
Razem	847 382,62	0	0	847 382,62

Proporcje poszczególnych składników wynagrodzenia w 2019 r.

(dane w PLN)	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia niepieniężne	Wynagrodzenie razem
Marek Orłowski Prezes Zarządu	100 %	0 %	0 %	100 %
Anna Aranowska- Bablok Członek Zarządu	100 %	0 %	0 %	100 %

Wynagrodzenie wypłacone w 2019 r.

(dane w PLN)	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia niepieniężne	Wynagrodzenie razem
Marek Orłowski Prezes Zarządu	363 688,70	0	0	363 688,70
Anna Aranowska-Bablok Członek Zarządu	250 826,62	0	0	250 826,62
Razem	614 515,32	0	0	614 515,32

Wynagrodzenie należne w 2020 r.

(dane w PLN)	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia niepieniężne	Wynagrodzenie razem
Marek Orłowski Prezes Zarządu	495 490,16	0	0	495 490,16
Anna Aranowska-Bablok Członek Zarządu *	109 154,53	0	0	109 154,53
Razem	604 644,69	0	0	604 644,69

* niższe wynagrodzenie należne Członka Zarządu Anny Aranowskiej – Bablok za rok 2020 w stosunku do roku 2019 wynika ze zmiany formy umowy (zmiana z umowy cywilnoprawnej na umowę o pracę)

łączącej tego Członka Zarządu ze Spółką oraz z przebywania na urlopie macierzyńskim przez Annę Aranowską – Bablok

Proporcje poszczególnych składników wynagrodzenia w 2020 r.

(dane w PLN)	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia niepieniężne	Wynagrodzenie razem
Marek Orłowski Prezes Zarządu	100%	0 %	0 %	100 %
Anna Aranowska- Bablok Członek Zarządu	100 %	0 %	0 %	100 %

Wynagrodzenie wypłacone w 2020 r.

(dane w PLN)	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie zmienne	Świadczenia niepieniężne	Wynagrodzenie razem
Marek Orłowski Prezes Zarządu	0,00	0	0	0,00
Anna Aranowska-Bablok Członek Zarządu	144 524,99 *	0	0	144 524,99
Razem	144 524,99	0	0	144 524,99

* różnica pomiędzy wynagrodzeniem wypłaconym Członkowi Zarządu Annie Aranowskiej – Bablok w 2020 r. a wynagrodzeniem należnym temu Członkowi Zarządu wynika z tego, że w 2020 r. zostało wypłacone Annie Aranowskiej – Bablok wynagrodzenie zaległe za poprzednie lata obrotowe

Zgodnie z Polityką Wynagrodzeń wynagrodzenie członków Zarządu Spółki oparte jest o łączący ich ze Spółką stosunek cywilnoprawny lub stosunek pracy.

Członków Zarządu łączy ze Spółką, oprócz stosunku cywilnoprawnego lub stosunku pracy, także stosunek powołania. Z tytułu powołania Członkowie Zarządu nie otrzymują jakiegokolwiek wynagrodzenia.

Wynagrodzenie Członków Zarządu na podstawie umowy cywilnoprawnej lub umowy o pracę ustalane jest przez Radę Nadzorczą w formie uchwały.

Stałym składnikiem wynagrodzenia wynikającym z umowy cywilnoprawnej lub umowy o pracę pomiędzy Członkiem Zarządu a Spółką jest wynagrodzenie miesięczne. Wynagrodzenie to przysługuje Członkom Zarządu Spółki z tytułu zarządzania Spółką oraz spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej, w których Członkowie Zarządu Spółki pełnią również funkcje w zarządzie.

Wynagrodzenie nie zawiera składników zmiennych.

Członkom Zarządu mogą przysługiwać dodatkowe składniki wynagrodzenia, inne niż stałe wynagrodzenie miesięczne, w tym premie za uzyskane wyniki. Rada Nadzorcza każdorazowo podejmuje uchwałę w tym zakresie.

Oprócz stałego wynagrodzenia miesięcznego Członkom Zarządu przysługują dodatkowo świadczenia niepieniężne w postaci zwrotu kosztów za podróże służbowe, możliwość korzystania z samochodu prywatnego do celów służbowych oraz zwrot wydatków poniesionych na działalność Spółki z własnego majątku. Członkowie Zarządu są także wyposażeni w niezbędne narzędzia pracy – tj. służbowy komputer osobisty z dostępem do mobilnego Internetu, służbowy telefon komórkowy oraz dostęp do urządzeń biurowych należących do Spółki.

2. Wysokość całkowitego wynagrodzenia należnego Członkom Rady Nadzorczej Spółki w roku 2019 i 2020.

Wynagrodzenie należne w 2019 r.

(dane w PLN)	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie razem
Filip Elżanowski Przewodniczący Rady Nadzorczej	30 321,43	30 321,43
Krzysztof Laskowski Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	36 000,00	36 000,00
Wojciech Napiórkowski Członek Rady Nadzorczej	36 000,00	36 000,00
Paweł Nauman Członek Rady Nadzorczej	36 000,00	36 000,00
Dariusz Zimny Członek Rady Nadzorczej	33 483,87	33 483,87
Tomasz Poniński Członek Rady Nadzorczej	5 678,57	5 678,57
Wojciech Bablok Członek Rady Nadzorczej	1 935,48	1 935,48
Razem	179 419,35	179 419,35

Wynagrodzenie wypłacone w 2019 r.

(dane w PLN)	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie razem
Filip Elżanowski Przewodniczący Rady Nadzorczej	21 000,00	21 000,00

Krzysztof Laskowski Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	30 000,00	30 000,00
Wojciech Napiórkowski Członek Rady Nadzorczej	30 000,00	30 000,00
Paweł Nauman Członek Rady Nadzorczej	30 000,00	30 000,00
Dariusz Zimny Członek Rady Nadzorczej	30 000,00	30 000,00
Tomasz Poniński Członek Rady Nadzorczej	6 000,00 *	6 000,00
Wojciech Bablok Członek Rady Nadzorczej	0	0
Razem	147 000,00	147 000,00

* różnica pomiędzy wynagrodzeniem wypłaconym Członkowi Rady Nadzorczej Tomaszowi Ponińskiemu w 2019 r. różni się od wynagrodzenia należnego temu Członkowi Rady Nadzorczej za 2019 r. ze względu na to, że ten Członek Rady Nadzorczej zrezygnował w czasie trwania miesiąca (25 lutego 2019 r.), a wypłacono mu wynagrodzenie za cały miesiąc luty 2019.

Wynagrodzenie należne w 2020 r.

(dane w PLN)	Wynagrodzenie stałe	Wynagrodzenie razem
Filip Elżanowski Przewodniczący Rady Nadzorczej	36 000,00	36 000,00
Krzysztof Laskowski Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	36 000,00	36 000,00
Wojciech Napiórkowski Członek Rady Nadzorczej	36 000,00	36 000,00
Paweł Nauman Członek Rady Nadzorczej	36 000,00	36 000,00
Wojciech Bablok Członek Rady Nadzorczej	36 000,00	36 000,00
Razem	180 000,00	180 000,00

Wynagrodzenie należne Członkom Rady Nadzorczej za rok 2020 r. nie zostało w żadnej części wypłacone do dnia sporządzenia Sprawozdania. Na cele wypłaty wynagrodzenia Członkom Rady Nadzorczej została utworzona rezerwa.

3. Zgodność wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej z przyjętą polityką wynagrodzeń oraz jego wpływ na osiągnięcie długoterminowych wyników Spółki

Obecna Polityka Wynagrodzeń obowiązuje od dnia 31 sierpnia 2020 r. Wynagrodzenia wypłacane dotychczas Członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki spełniają wymogi określone w Polityce Wynagrodzeń, w tym w szczególności wynagrodzenia wypłacane są w formie i wysokości przewidzianej w Polityce Wynagrodzeń.

Wynagrodzenia Członków Zarządu i Rady Nadzorczej Adiuvo Investments S.A. przyczyniają się do realizacji strategii biznesowej Spółki, jej długoterminowych celów oraz stabilności. Wynagrodzenie Członków Zarządu ma bezpośredni wpływ na ich zaangażowanie w sprawowanie funkcji kierowniczych oraz pozostaje w odpowiedniej proporcji do wynagrodzeń pracowników Spółki oraz jest adekwatne do wiedzy, wykształcenia oraz zakresu obowiązków poszczególnych Członków Zarządu. Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej ma bezpośredni wpływ na prawidłowe sprawowanie funkcji kontrolnych w Spółce przez ten organ i poszczególnych jego członków.

4. Informacje na temat sposobu, w jaki zostały zastosowane kryteria dotyczące wyników.

Za lata 2019 – 2020 nie zostały wypłacone Zarządowi premie za wyniki osiągnięte przez Spółkę. W tych latach Spółka wykazała stratę, w związku z czym nie zostały określone jakiegokolwiek kryteria dotyczące wypłaty ewentualnej premii, ponieważ Rada Nadzorcza nie podejmowała jakiegokolwiek uchwał w tym zakresie. Stosownie do §4 ust. 1 Polityki Wynagrodzeń Członkom Zarządu może przysługiwać premia za uzyskane wyniki, która jest ustalana każdorazowo w formie uchwały rady Nadzorczej. Wobec wykazanej przez Spółkę straty w 2020 r. oraz niewielkiego zysku w 2019 r. Rada Nadzorcza nie podejmowała uchwał w tym przedmiocie, a więc nie zostały zastosowane jakiegokolwiek kryteria dotyczące wyników.

5. Informacja o zmianie, w ujęciu rocznym, wynagrodzenia, wyników Adiuvo Investments S.A. oraz średniego wynagrodzenia pracowników Adiuvo Investments S.A. niebędących członkami zarządu ani Rady Nadzorczej.

	2020	2019
Przychody ze sprzedaży	825 330,66	2 101 025,06
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 894 487,52	-2 068 538,37
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-23 442 785,29	1 532 060,53
Zysk (strata) netto	-21 144 938,61	528 475,00
Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto Zarządu (na osobę)	25 193,53	35 307,61
Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto pracowników bez Zarządu (na osobę)	6 876,87	6 583,30

Rada Nadzorcza wskazuje, że informacje nt. wyników finansowych Spółki za lata 2015 – 2018 dostępne są w sprawozdaniach finansowych, które Spółka zobowiązana była podawać do publicznej wiadomości. Na podstawie art. 90g ust. 3 Ustawy o ofercie w niniejszym Sprawozdaniu pominięto informację na temat wynagrodzeń w Spółce za lata obrotowe 2015 – 2018, kiedy Rada Nadzorcza nie była zobowiązana do sporządzania sprawozdania o wynagrodzeniach na podstawie obowiązujących ówczasie przepisów.

6. Wysokość wynagrodzenia od podmiotów należących do Grupy Kapitałowej Adiuvo Investments S.A.

Airway Medix S.A.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Marek Orłowski	176 561,51	131 779,10	176 561,51	104 492,29
Anna Aranowska-Bablok	140 422,68	105 337,38	43 849,93 *	74 936,52*
Razem	316 984,19	237 116,48	220 411,44	179 428,81

* niższe wynagrodzenie należne Członkowi Zarządu Annie Aranowskiej – Bablok za rok 2020 w stosunku do roku 2019 wynika ze zmiany formy umowy (zmiana z umowy cywilnoprawnej na umowę o pracę) łączącej tego Członka Zarządu ze Spółką oraz z przebywania na urlopie macierzyńskim przez Annę Aranowską – Bablok

* różnica pomiędzy wynagrodzeniem wypłaconym Członkowi Zarządu Annie Aranowskiej – Bablok w 2020 r. a wynagrodzeniem należnym temu Członkowi Zarządu wynika z tego, że w 2020 r. zostało wypłacone Annie Aranowskiej – Bablok wynagrodzenie zaległe za poprzednie lata obrotowe

Rada Nadzorcza	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone (na podstawie systemu Płatnik)	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Tomasz Poniński	3 600,00	2 400,00	2 400,00	0,00
Dariusz Zimny	2 400,00	3 600,00	0,00	0,00
Krzysztof Laskowski	3 600,00	3 600,00	2 400,00	0,00
Wojciech Bablok	1 200,00	0,00	2 400,00	0,00
Paweł Nauman	2 400,00	3 600,00	1 200,00	0,00
Maria Gajda	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	13 200,00	13 200,00	8 400,00	0,00

Cambridge Chocolate Technologies S.A.

Zarząd	2019	2020
--------	------	------

	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Marek Orłowski	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Rada Nadzorcza	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Tomasz Poniński	4 800,00	3 600,00	4 800,00	0,00
Dariusz Zimny	3 600,00	3 600,00	0,00	0,00
Krzysztof Laskowski	4 800,00	3 600,00	4 800,00	0,00
Ivan Petyaev	0,00	0,00	1 200,00	0,00
Paweł Nauman	0,00	0,00	2 400,00	0,00
Nigel Kyle	3 600,00	2 400,00	3 600,00	0,00
Paweł Bala	6 000,00	0,00	3 600,00	0,00
Razem	22 800,00	13 200,00	20 400,00	0,00

Carocelle S.A.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Marek Orłowski	0,00	0,00	0,00	0,00
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Rada Nadzorcza	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
T. Poniński	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Laskowski	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Petyaev	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Nygel	0,00	0,00	N/D	N/D
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Marmar Sp. z o.o.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	134 592,98	0,00	50 072,22	68 710,99
Razem	134 592,98	0,00	50 072,22	68 710,99

Adiuvo Management Sp. z o.o.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Algaelabs Sp. z o.o.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Maciej Wiśniewski	0,00	0,00	0,00	0,00
Michał Grzebyk	0,00	0,00	0,00	0,00
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Endo Medical Sp. z o.o.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Glia Sp. z o.o.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

IMMD Sp. z o.o.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Marek Orłowski	0,00	0,00	0,00	0,00
Ivan Petyaev	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Peptaderm Sp. z o.o.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Biovo Technologies Ltd

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Oron Zachar	\$168 000,00	\$168 000,00	\$131 000,00	\$131 000,00
Razem (USD)	\$168 000,00	\$168 000,00	\$131 000,00	\$131 000,00
Razem (PLN)*	638 013,60 zł	638 013,60 zł	492 350,40 zł	492 350,40 zł

*Dane z roku 2019 w przeliczeniu na PLN wg kursu średniego NBP z 31.12.2019 r. (1 USD = 3,7977 PLN)

Dane z roku 2020 w przeliczeniu na PLN wg kursu średniego NBP z 31.12.2020 r. (1 USD = 3,7584 PLN)

Snack Magic Brands Inc.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Marek Orłowski	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Cambridge Chocolate Technologies Inc.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Marek Orłowski	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Cambridge Micelle Technology Inc.

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Marek Orłowski	0,00	0,00	0,00	0,00

Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Carocelle Cambridge Micelle Technology Ltd

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Marek Orłowski	0,00	0,00	0,00	0,00
Ivan Petyaev	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Cambridge Chocolate Technologies Ltd

Zarząd	2019		2020	
	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone	Wynagrodzenie należne	Wynagrodzenie wypłacone
Anna Aranowska-Bablok	0,00	0,00	0,00	0,00
Marek Orłowski	0,00	0,00	0,00	0,00
Ivan Petyaev	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Liczba przyznanych lub zaoferowanych instrumentów finansowych oraz główne warunki wykonania praw z tych instrumentów, w tym cena i data wykonania oraz ich zmiany.

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Członek Zarządu Spółki Anna Aranowska – Bablok objęła 167.000 (sto sześćdziesiąt siedem tysięcy) warrantów subskrypcyjnych imiennych serii A, które zostały wyemitowane na podstawie uchwały nr 8 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółka z dnia 31 grudnia 2014 r. w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych serii A z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego, w ramach przyjęcia w Spółce programu opcji menadżerskich. Wyżej wymienione warranty subskrypcyjne uprawniają do objęcia akcji serii K Spółki w liczbie nie większej niż 167.000 (sto sześćdziesiąt siedem tysięcy).

Warranty Subsکrypcyjne serii A przyznawane były nieodpłatnie, a każdy Warrant Subsکrypcyjny serii A uprawnia do objęcia 1 akcji serii K Spółki za cenę emisyjną 17,21 zł. Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania posiadaczka Warrantów Subsکrypcyjnych serii A nie złożyła oświadczenia o objęciu akcji serii K w wykonaniu praw z Warrantów Subsکrypcyjnych.

8. Informacja na temat korzystania z możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia.

W Spółce nie przewiduje się możliwości żądania zwrotu zmiennych składników wynagrodzenia. Nie została podjęta jakakolwiek uchwała w tym zakresie.

9. Informacje dotyczące odstępstw od procedury wdrażania polityki wynagrodzeń

Rada Nadzorcza nie posiada wiedzy nt. odstępstw od procedury wdrażania Polityki Wynagrodzeń obowiązującej w Spółce i zgodnie z jej najlepszą wiedzą od dnia zatwierdzenia Polityki Wynagrodzeń do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nie odnotowano odstępstw od procedury wdrażania Polityki.

10. Podsumowanie

Po dokonaniu kompleksowego przeglądu wynagrodzeń i świadczeń otrzymywanych przez Członków Zarządu i Rady Nadzorczej, w ocenie Rady Nadzorczej wypłacane członkom organów Spółki wynagrodzenie jest zgodne z obowiązującą Polityką i spełnia wymogi przewidziane prawem.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z WYKONANIA USŁUGI DAJĄCEJ RACJONALNĄ PEWNOŚĆ W ZAKRESIE OCENY SPRAWOZDANIA O WYNAGRODZENIACH

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Adiuvo Investments S.A.

Zostaliśmy zaangażowani do dokonania oceny załączonego sprawozdania o wynagrodzeniach Adiuvo Investments S.A., dalej „Spółka” za lata 2019-2020 w zakresie kompletności zamieszczonych w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2020 roku poz. 2080) (dalej „ustawa o ofercie publicznej”).

Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi

Sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało sporządzone przez Radę Nadzorczą w celu spełnienia wymogów art. 90g ust. 1 ustawy o ofercie publicznej. Mające zastosowanie wymogi dotyczące sprawozdania o wynagrodzeniach są zawarte w ustawie o ofercie publicznej.

Wymogi opisane w zdaniu poprzednim określają podstawę sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność.

Zgodnie z wymogami art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej, sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie zamieszczenia w nim informacji wymaganych na podstawie art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej. Niniejszy raport stanowi spełnienie tego wymogu.

Przez ocenę biegłego rewidenta, o której mowa w zdaniu poprzedzającym i stanowiącą podstawę do sformułowania przez nas wniosku dającego racjonalną pewność, rozumiemy ocenę czy, we wszystkich istotnych aspektach, zakres informacji zaprezentowanych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach jest kompletny, a informacje zostały ujawnione ze szczegółowością wymaganą przez ustawę o ofercie publicznej.

Odpowiedzialność Członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z ustawą o ofercie publicznej Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania o wynagrodzeniach zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności za kompletność tego sprawozdania oraz za informacje w nim zawarte.

Odpowiedzialność Rady Nadzorczej obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej zapewniającego sporządzenie kompletnego sprawozdania o wynagrodzeniach wolnego od istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem była ocena kompletności informacji zamieszczonych w załączonym sprawozdaniu o wynagrodzeniach względem kryterium określonym w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i wyrażenie na podstawie uzyskanych dowodów niezależnego wniosku z wykonanej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność.

Wykonaliśmy usługę zgodnie z regulacjami Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) - „Usługi atestacyjne inne niż badania lub przeglądy historycznych informacji finansowych”, przyjętego

uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku, z późniejszymi zmianami (dalej: „KSUA 3000 (Z)”).

Standard ten nakłada na biegłego rewidenta obowiązek zaplanowania i wykonania procedur w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie o wynagrodzeniach zostało przygotowane kompletnie zgodnie z określonymi kryteriami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie.

Wybór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od jego oszacowania ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem. Przeprowadzając oszacowanie tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem kompletnego sprawozdania w celu zaplanowania stosownych procedur, które mają zapewnić biegłemu rewidentowi wystarczające i odpowiednie do okoliczności dowody. Ocena funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie została przeprowadzona w celu wyrażenia wniosku na temat skuteczności jej działania.

Podsumowanie wykonanych prac oraz ograniczenia naszych procedur

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury obejmowały w szczególności:

- zapoznanie się z treścią sprawozdania o wynagrodzeniach i porównanie zawartych w nim informacji do mających zastosowanie wymogów;
- zapoznanie się z uchwałami Walnego Zgromadzenia Spółki dotyczącymi polityki wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz uszczegóławiającymi je uchwałami Rady Nadzorczej;
- ustalenie, poprzez porównanie do dokumentów korporacyjnych, listy osób odnośnie do których istnieje wymóg zamieszczenia informacji w sprawozdaniu o wynagrodzeniach i ustalenie, poprzez zapytania osób odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania, a tam, gdzie uznaliśmy to za stosowne, również bezpośrednio osób których dotyczy wymóg zamieszczenia informacji, czy wszystkie informacje przewidziane kryteriami dotyczącymi sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach zostały ujawnione.

Nasze procedury miały wyłącznie na celu uzyskanie dowodów, że informacje zamieszczone przez Radę Nadzorczą w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem ich kompletności są zgodne z mającymi zastosowanie wymogami. Celem naszych prac nie była ocena wystarczalności informacji umieszczonych w sprawozdaniu o wynagrodzeniach pod kątem celu przygotowania sprawozdania o wynagrodzeniach ani ocena poprawności i rzetelności informacji w nim zawartych, w szczególności co do ujawnionych kwot, w tym dokonanych za poprzednie lata szacunków, liczb, dat, ujęcia w podziale, sposobów alokacji, zgodności z przyjętą przez Zarząd polityką wynagrodzeń.

Sprawozdanie o wynagrodzeniach nie podlegało badaniu w rozumieniu Krajowych Standardów Badania. W trakcie wykonanych procedur atestacyjnych nie przeprowadziliśmy badania ani przeglądu informacji wykorzystanych do sporządzenia sprawozdania o wynagrodzeniach i dlatego nie przyjmujemy odpowiedzialności za wydanie lub aktualizację jakichkolwiek raportów lub opinii o historycznych informacjach finansowych Spółki.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas poniższego wniosku.

Wymogi etyczne, w tym niezależność

Przeprowadzając usługę biegły rewident i firma audytorska przestrzegali wymogów niezależności i innych wymogów etycznych określonych w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym w Międzynarodowych standardach niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych, przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia

25 marca 2019 roku w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów (dalej kodeks IESBA). Kodeks IESBA oparty jest na podstawowych zasadach dotyczących uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, zachowania poufności oraz profesjonalnego postępowania. Przestrzegaliśmy również innych wymogów niezależności i etyki, które mają zastosowanie dla niniejszej usługi atestacyjnej w Polsce.

Wymogi kontroli jakości

Firma audytorska stosuje Krajowe Standardy Kontroli Jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 - „*Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych*” przyjęte uchwałą nr 2040/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 3 marca 2018 roku, z późniejszymi zmianami (dalej „KSKJ”).

Zgodnie z wymogami KSKJ firma audytorska utrzymuje kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Wniosek

Podstawę sformułowania wniosku biegłego rewidenta stanowią kwestie opisane powyżej, dlatego wniosek powinien być czytany z uwzględnieniem tych kwestii.

Naszym zdaniem załączone sprawozdanie o wynagrodzeniach, we wszystkich istotnych aspektach, zawiera wszystkie elementy wymienione w art. 90g ust. 1 - 5 oraz 8 ustawy o ofercie publicznej.

Ograniczenie zastosowania

Niniejszy raport został sporządzony przez BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Adiuvo Investments S.A. i jest przeznaczony wyłącznie w celu opisanym w sekcji *Identyfikacja kryteriów i opis przedmiotu usługi* i nie powinien być wykorzystywany w żadnych innych celach.

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. nie przyjmuje w związku z tym raportem żadnej odpowiedzialności wynikającej z relacji umownych i pozaumownych (w tym z tytułu zaniedbania) w odniesieniu do stron trzecich w kontekście niniejszego raportu. Powyższe nie zwalnia nas z odpowiedzialności w sytuacjach, w których takie zwolnienie jest wyłączone z mocy prawa.

Krzysztof Maksymik
Biegły Rewident
nr w rejestrze 11380

Przeprowadzający usługę w imieniu

BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie

wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3355

Warszawa, dnia 28 czerwca 2021 r.