

SPRAWOZDANIE

Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ ADIUVO INVESTMENTS S.A. ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 GRUDNIA 2023 ROKU

Sprawozdanie dotyczy działalności Rady Nadzorczej spółki pod firmą Adiuvo Investments Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”) w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 stycznia 2023 roku i kończącym się 31 grudnia 2023 roku („Rok Obrotowy”).

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z art. 382 § 3 pkt 3 i § 3¹ Kodeksu spółek handlowych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 18 z późn. zm.; dalej „KSH”) oraz zgodnie z pkt 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW („Dobre Praktyki”).

1. Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w Roku Obrotowym

W Roku Obrotowym Rada Nadzorcza składała się z następujących osób:

- (a) Bogusław Uljasz – Przewodniczący Rady Nadzorczej od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- (b) Krzysztof Laskowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- (c) Paweł Nauman – członek Rady Nadzorczej od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- (d) Wojciech Bablok – członek Rady Nadzorczej od 01.01.2023 r. do 28.02.2023 r.;
- (e) Przemysław Cipyk – członek Rady Nadzorczej od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.;
- (f) Jerzy Łopatyński - członek Rady Nadzorczej od 27.04.2023 r. do 31.12.2023 r.;

Dnia 28 lutego 2023 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Wojciecha Babloka z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 28 lutego 2023 r.

Dnia 27 kwietnia 2023 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała uzupełniającego wyboru Pana Jerzego Łopatyński na Członka Rady Nadzorczej Spółki w trybie przewidzianym w § 12 ust. 2 Statutu Spółki.

Dnia 29 czerwca 2023 r. Pan Jerzy Łopatyński został powołany przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na członka Rady Nadzorczej.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- (a) Bogusław Uljasz – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- (b) Krzysztof Laskowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- (c) Jerzy Łopatyński,
- (d) Paweł Nauman,
- (e) Przemysław Cipyk.

W Roku Obrotowym obowiązki Komitetu Audytu na podstawie art. 128 ust. 4 pkt 4 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015; dalej „UoBR”) oraz § 14.7 Statutu Spółki wykonywała Rada Nadzorcza Spółki.

Wnioski wynikające z działań Rady Nadzorczej w ramach wykonywania obowiązków Komitetu Audytu były na posiedzeniach Rady Nadzorczej na bieżąco omawiane.

Działania Rady Nadzorczej Spółki w ramach wykonywania obowiązków Komitetu Audytu były zgodne z UoBR oraz Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji europejskiej 2005/909/WE. Wskazać należy, że na koniec roku obrotowego kończącego się w dniu 31 grudnia 2023 r. oraz na koniec poprzedzającego go roku obrotowego przychody netto Spółki ze sprzedaży towarów i produktów nie przekroczyły 34.000.000,00 PLN oraz śródroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w Spółce nie przekroczyło 50 osób.

Zgodnie z oceną Rady Nadzorczej na podstawie oświadczeń członków Rady Nadzorczej Spółki wszyscy członkowie Rady Nadzorczej spełniają kryteria niezależności o których mowa w art. 129 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Zgodnie z art. 129 UoBR. Pan Bogusław Uljasz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, które nabył poprzez posiadane wykształcenie, zdobyte kwalifikacje i doświadczenie na zajmowanych dotychczas stanowiskach. Natomiast Pan Paweł Nauman posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, którą nabył poprzez wykształcenie, kwalifikacje i doświadczenie zawodowe.

Główne działania Rady Nadzorczej w ramach wykonywania obowiązków Komitetu Audytu w Roku Obrotowym obejmowały m.in.:

- ocenę sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Adiuvo Investments za okres od 1 stycznia 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku;
- ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Adiuvo Investments za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku;
- omówienie z biegłym rewidentem przebiegu przeglądu półrocznego oraz audytu rocznego sprawozdań finansowych za 2022 rok oraz końcowych rezultatów prac biegłego rewidenta;
- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie skuteczności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdania finansowego Spółki;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej świadczących usługi na rzecz Spółki;
- wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za lata 2023 i

2024 oraz przeglądu sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Spółki za I półrocze 2023 roku i za I półrocze 2024 roku.

W roku 2023 r. Rada Nadzorcza odbyła 1 posiedzenie poświęcone wykonywaniu obowiązków Komitetu Audytu.

2. Posiedzenia Rady Nadzorczej w Roku Obrotowym

W Roku Obrotowym Rada Nadzorcza podejmowała uchwały głównie przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość, jednakże Członkowie Rady Nadzorczej na bieżąco kontaktowali się i prowadzili dyskusje na temat spraw Spółki bezpośrednio ze sobą oraz z Członkami Zarządu poza posiedzeniami. Rada Nadzorcza sprawowała bieżący nadzór nad działalnością Spółki, w tym omawiała z przedstawicielami Zarządu bieżącą sytuację Spółki podczas organizowanych posiedzeń Rady Nadzorczej.

W Roku Obrotowym Rada Nadzorcza podejmowała uchwały, w tym w szczególności dotyczących:

- oceny sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności za 2022 rok;
- oceny wniosku Zarządu co do pokrycia straty w 2022 roku;
- oceny pracy członków Zarządu w 2022 roku;
- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2022 roku;
- przyjęcia sprawozdania o wynagrodzeniach Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki;
- zgód korporacyjnych na podjęcie przez Zarząd określonych działań związanych z finansowaniem oraz rozwojem Grupy Kapitałowej Adiuvo Investments;
- zatwierdzeń protokołów z odbytych posiedzeń Rady Nadzorczej;
- przyjęcia i) oświadczenia o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki, ii) oświadczenia dotyczącego funkcjonowania Komitetu Audytu, iii) oświadczenia dotyczącego sprawozdania z działalności emitenta i sprawozdań finansowych w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym;
- opinii Rady Nadzorczej odnoszącej się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2022 r. oraz sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 r. opinii z zastrzeżeniem.

Rada Nadzorcza zapoznawała się z bieżącą sytuacją ekonomiczno-finansową oraz majątkową i ważniejszymi działaniami w zakresie rozwoju Grupy Kapitałowej Adiuvo Investments, jak również dokonywała przeglądu inicjatyw biznesowych.

Rada Nadzorcza zapoznawała się także z bieżącymi regulacjami prawnymi związanymi z obecnością na krajowym rynku regulowanym.

3. Monitorowanie wykonania przez Spółkę kluczowych etapów dla jej rozwoju oraz samoocena pracy Rady Nadzorczej

Niezależnie od odbywania ww. posiedzeń, Rada Nadzorcza informuje Walne Zgromadzenie, że dokonywała w Roku Obrotowym bieżącego monitorowania wykonania przez Spółkę kluczowych etapów dla jej rozwoju (milestones). Dokonywana przez Radę Nadzorczą regularna analiza postępów Zarządu w zakresie nadzoru nad realizacją uprzednio założonych milestones wskazuje, że Zarząd wykonywał swoje obowiązki w tym zakresie z należytą starannością.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia działalność wszystkich jej członków w 2023 roku. W ocenie Rady Nadzorczej Spółki poszczególni jej członkowie w sposób należyty angażowali się w pełnienie funkcji nadzorczych. Jednocześnie w ocenie Rady Nadzorczej, działając zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz statutem wypełniała swoje obowiązki w sposób gwarantujący odpowiedni nadzór nad Spółką i Grupą Kapitałową we wszystkich aspektach jej działalności.

4. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Adiuvo Investments S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Adiuvo Investments (uwzględniające ujawnienia dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej)

Zarząd przedstawił Radzie Nadzorczej sprawozdanie finansowe i sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej Adiuvo Investments (uwzględniające ujawnienia dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej), oba obejmujące okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Na podstawie regulacji zawartych w art. 55, ust. 2a ustawy o rachunkowości oraz par. 71, ust. 8 rozporządzenia Ministra Finansów z 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) Zarząd Spółki sporządził w formie jednego dokumentu skonsolidowane sprawozdanie zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Adiuvo Investments.

Sprawozdanie finansowe zawiera:

- (a) wybrane dane finansowe,
- (b) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- (c) sprawozdanie z dochodów całkowitych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- (d) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- (e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- (f) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,

(g) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej Adiuvo Investments (uwzględniające ujawnienia dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej) zostało poddane ocenie przez biegłego rewidenta firmę KPW Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dalej jako „KPW”).

Po przeprowadzeniu badania, w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r., KPW stwierdziła, że:

„W sprawozdaniu z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2023 r. Spółka wykazuje Nadwyżkę ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej w kwocie 153 008 tys. zł. Do dnia zakończenia badania nie otrzymaliśmy odpowiednich i wystarczających dowodów badania potwierdzających tą 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.”

W odniesieniu do opinii KPW Rada Nadzorcza Spółki wydała w formie uchwały opinię Rady Nadzorczej odnoszącą się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego z zastrzeżeniem, w której wskazała, że Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje do wiadomości i uznaje za właściwe stanowisko Zarządu Spółki odnoszące się do zastrzeżeń biegłego rewidenta.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym stwierdza, że Spółka zakończyła Rok Obrotowy stratą.

Ponadto Rada Nadzorcza Spółki w oparciu o opinię i raport biegłego rewidenta oraz po dokonaniu własnej oceny spraw Spółki stwierdza, że według jej najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej Adiuvo Investments za oceniany okres zostało sporządzone zgodnie z księgami, dokumentami, jak i stanem faktycznym, prawidłowo i rzetelnie przedstawia wyniki działalności Spółki oraz jej sytuację majątkową na dzień bilansowy. Poza kwestiami wskazanymi w uchwale Rady Nadzorczej w sprawie opinii Rady Nadzorczej odnoszącej się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego opinii z zastrzeżeniem, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie Zarządu z działalności grupy kapitałowej Adiuvo Investments za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Zarząd zarekomendował Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Adiuvo Investments. W zakresie wykazanej straty netto Zarząd zarekomendował Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty z zysków w latach następnych.

Rada Nadzorcza po dokonaniu w/w oceny stwierdza, że przedmiotowe wnioski są zgodne z interesem Spółki.

5. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Adiuvo Investments za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Zarząd przedstawił Radzie Nadzorczej skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Adiuvo Investments obejmujące okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera:

- a) wybrane dane finansowe,
- b) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku zamykający się stratą,
- c) skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku,
- e) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- f) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku,
- g) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało poddane ocenie przez biegłego rewidenta, w której KPW zgłosiła zastrzeżenia do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. o następującej treści:

„W danych porównawczych za 2022 rok Spółka nie objęła konsolidacją spółki zależnej Biovo Technologies LTD nad którą sprawowała kontrolę przez cały 2022 rok. Do dnia zakończenia badania nie otrzymaliśmy odpowiednich i wystarczających dowodów badania potwierdzających dane finansowe Biovo za 2022 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.”

W odniesieniu do opinii KPW Rada Nadzorcza Spółki wydała w formie uchwały opinię Rady Nadzorczej odnoszącej się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego opinii z zastrzeżeniem, w której wskazała, że Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje do wiadomości i popiera działania Zarządu Spółki dążące do wykonania zaleceń Komisji Nadzoru Finansowego m.in. odnoszące się do konieczności objęcia Biovo Technologies Ltd konsolidacją oraz uwzględnienie przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2023 r. oraz śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania

finansowego za I kwartał 2024 r. skorygowanych danych prezentowanych jako porównawczych, tj. za 2022 r., poprzez objęcie sprawozdania finansowego spółki Biovo Technologies Ltd za 2022 r. skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Ponadto Rada Nadzorcza zobowiązała Zarząd Spółki do pilnego przekazania biegłemu rewidentowi danych spółki Biovo Technologies Ltd, które mogłyby być zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu Spółki za 2023 rok.

Rada Nadzorcza Spółki w oparciu o opinię i raport biegłego rewidenta oraz po dokonaniu własnej oceny spraw Spółki stwierdza, że według jej najlepszej wiedzy skonsolidowane sprawozdanie finansowe za oceniany okres zostało sporządzone zgodnie z księgami, dokumentami, jak i stanem faktycznym, prawidłowo i rzetelnie przedstawia wyniki działalności Spółki oraz jej sytuację majątkową na dzień bilansowy. Poza kwestiami wskazanymi w uchwale Rady Nadzorczej w sprawie opinii Rady Nadzorczej odnoszącej się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego opinii z zastrzeżeniem, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Adiuvo Investments za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Zarząd zarekomendował Walnemu Zgromadzeniu podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Adiuvo Investments za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Rada Nadzorcza po dokonaniu w/w oceny stwierdza, że przedmiotowy wniosek jest zgodny z interesem Spółki.

6. Ocena sytuacji Spółki, z uwzględnieniem oceny systemu kontroli wewnętrznej, systemu zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Z uwagi na rozmiar prowadzonej działalności, Spółka nie wyodrębnia w swojej strukturze osobnej jednostki odpowiedzialnej za realizację zadań w poszczególnych systemach kontroli. Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

Za proces kontroli wspierający przygotowanie sprawozdań finansowych odpowiada Zarząd. Usługi księgowe w zakresie księgowania i przygotowania sprawozdań finansowych Spółki świadczy podmiot zewnętrzny. Spółka posiada w swoich strukturach zespół analityczny i controllingowy, w tym Dyrektora finansowego, który to zespół jest odpowiedzialny za przygotowanie i weryfikację miesięcznych, zarządczych raportów księgowych. Za procedurę prowadzenia i kontroli rachunkowości zarządczej odpowiedzialny jest Dyrektor finansowy.

Spółka jest świadoma ryzyka związanego z prowadzoną działalnością i wdrożyła mechanizmy kontrolne pozwalające zarządzać ryzykiem i utrzymywać je na akceptowalnym poziomie. Spółka posiada wewnętrzne procedury i wytyczne, które określają zasady bieżącego

funkcjonowania Spółki. W Spółce funkcjonuje system kontroli wewnętrznej, którego celem jest wykrywanie i weryfikacja istotnych zagrożeń na wczesnym etapie rozwoju.

7. Ocena stosowania przez Spółkę zasad ładu korporacyjnego oraz sposobu wypełniania obowiązków informacyjnych dotyczących ich stosowania.

Spółka objęta jest wymogiem stosowania zasad ładu korporacyjnego ujętych w zbiorze Dobrych Praktyk. Rada Nadzorcza Spółki dokonała analizy przestrzegania zasad ładu korporacyjnego w szczególności w oparciu o oświadczenie w sprawie ładu korporacyjnego stanowiącego element rocznego sprawozdania Zarządu z działalności w 2023 roku. Po zapoznaniu się z ww. materiałem Rada Nadzorcza Spółki pozytywnie ocenia wypełnianie przez Spółkę w 2023 roku obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych. Rada Nadzorcza Spółki podziela przy tym stanowisko, iż stosownie do zasady adekwatności w chwili obecnej nie było uzasadnione stosowanie niektórych spośród zasad Dobrych Praktyk, od których stosowania Spółka odstąpiła.

Zarząd Spółki, zgodnie z § 70 ust. 1 pkt 9) Rozporządzenia Ministra Finansów z 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, zamieszcza w publikowanym jednostkowym raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.

8. Ocena zasadności wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

Rada Nadzorcza stwierdza, iż Spółka nie dokonywała w Roku Obrotowym wydatków na wspieranie kultury, sportu, instytucji charytatywnych, mediów, organizacji społecznych, związków zawodowych itp.

9. Informacja na temat stopnia realizacji polityki różnorodności w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza stwierdza, że Spółka nie przyjęła do stosowania sformalizowanej polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki oraz jej kluczowych menedżerów. Udział poszczególnych osób w wykonywaniu funkcji zarządu, nadzoru, oraz funkcji kierowniczych w strukturach Spółki jest uzależniony w szczególności od takich czynników jak kompetencje, umiejętności i doświadczenie, które w ocenie Spółki pozwalają dokonać wyboru kandydatów zapewniających możliwość realizacji strategii oraz rozwoju działalności.

10. Ocena wniosku Zarządu Spółki dotyczącego pokrycia straty.

Sporządzone przez Spółkę i zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku wykazuje stratę netto. Zarząd Spółki wystąpił z wnioskiem w sprawie pokrycia straty za rok obrotowy 2023 z zysków następujących z lat przyszłych.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Spółki oraz sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki, Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty netto wykazanej w 2023 roku zgodnie z wnioskiem Zarządu.

11. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹ KSH (art. 382 § 3¹ pkt 3 KSH)

Rada Nadzorcza Spółki była na bieżąco informowana przez Zarząd o sytuacji Spółki, w tym w zakresie jej majątku, a także o wszelkich istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw Spółki oraz postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności Spółki, jak również transakcjach oraz innych okolicznościach lub zdarzeniach, które istotnie mogły wpływać na sytuację majątkową Spółki. Zarząd Spółki przekazywał Radzie Nadzorczej informacje o bieżącej sytuacji Spółki oraz posiadane informacje dotyczące spółek zależnych i powiązanych. W ocenie Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki prawidłowo wypełniał obowiązki informacyjne ustalone w art. 380¹ KSH.

12. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 KSH (art. 382 § 3¹ pkt 4 KSH)

W ocenie Rady Nadzorczej informacje i wyjaśnienia przedstawiane przez Zarząd Spółki w roku obrotowym 2023 były przejrzyste i wyczerpujące, wobec czego Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób sporządzania i przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd zażądanych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.

13. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez Radę Nadzorczą w trakcie Roku Obrotowego w trybie określonym w art. 382¹ KSH (art. 382 § 3¹ pkt 5 KSH)

W roku obrotowym 2023 roku Rada Nadzorcza nie zlecała badań w trybie art. 382¹ KSH.

14. Podsumowanie

W związku z dokonaną oceną Rada Nadzorcza rekomenduje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu:

- (a) zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;

- (b) zatwierdzenie sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Adiuvo Investments (uwzględniającego ujawnienia dla Sprawozdania Zarządu z działalności Jednostki Dominującej) w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- (c) podjęcie uchwały w sprawie pokrycia straty z zysków w latach następnych;
- (d) podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki;
- (e) zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Adiuvo Investments za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku;
- (f) udzielenie członkom Zarządu absolutorium z wykonania obowiązków.