

Zarząd Spółki Adiuvo Investment S.A. niniejszym przekazuje korektę skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej Adiuvo Investment S.A. za rok 2014 opublikowanego 15 czerwca 2015 roku.

Główne korekty dotyczyły skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych i wynikały z przypadkowego przesunięcia poszczególnych pozycji w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych oraz pokazania poszczególnych wpływów i wydatków w ujęciu „brutto” a nie „netto”.

Ponadto poprawiono oczywiste omyłki pisarskie.

W opinii biegłego rewidenta, kwoty wprowadzonych korekt nie wymagają wydawania nowej opinii i raportu niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 roku.

Poniżej zamieszczono informacje dotyczące korekt.

Strona 10

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Dane opublikowane:

	Nota	Za okres	
		od 1.01.2014 do 31.12.2014	od 12.07.2012 do 31.12.2013
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy		(1 033)	(4 872)
Korekty zysku brutto:			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9.4, 9.5	1 527	252
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych ujęte w wyniku	9.4, 9.5	-	(85)
(Zyski) / straty z inwestycji ujęte w wyniku	9.3	(13 988)	572
Zmiana stanu rezerw	19	66	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	20	432	49
Amortyzacja	9.1	82	3
Rozliczenie dotacji	23	(252)	(121)
Inne korekty		316	(32)
Zmiany w kapitale obrotowym:		4 396	(1 171)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	16	1 138	(1 623)
Zmiana stanu zapasów		(80)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	22	3 338	452
Zapłacony podatek dochodowy		-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(8 553)	(5 406)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	12	(263)	(304)
Wydatki na pokrycie kosztów prac rozwojowych	13	(5 640)	(750)
Wydatki z tytułu nabycia wartości niematerialnych	13	21	
Nabycie jednostek zależnych, pomniejszone o przejęte środki pieniężne	14	109	(2 202)
Udzielone pożyczki		-	-
Spłaty udzielonych pożyczek		301	-
Przepływy pieniężne netto z działalności		(5 414)	1 148

inwestycyjnej

Przepływy pieniężne z działalności finansowej

Wpływy z tytułu emisji akcji	18.1	9 958	1 679
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	21	4 870	4 883
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	21	(1 305)	(1)
Wpływy z tytułu dotacji	23	-	-

Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej **13 523** **6 561**

Przepływy pieniężne netto razem

(444) **2 303**

Zyski/(Straty) z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

- -

Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

(444) **2 303**

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu

2 303 -

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu 17

1 859 **2 303**

- tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

- -

Powinno być:

Nota	Za okres	
	od 1.01.2014 do 31.12.2014	od 12.07.2012 do 31.12.2013
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	(1 033)	(4 872)
Korekty zysku brutto:		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 493	252
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych ujęte w wyniku	802	(85)
(Zyski) / straty z inwestycji ujęte w wyniku	(13 366)	572
Zmiana stanu rezerw	66	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	432	49
Amortyzacja	83	3
Rozliczenie dotacji	(228)	(121)
Inne korekty	(527)	(32)
Zmiany w kapitale obrotowym:	2 985	(1 171)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	1 138	(1 623)
Zmiana stanu zapasów	(79)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	1 926	452
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(9 293)	(5 406)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	(200)	(304)
Wydatki na pokrycie kosztów prac rozwojowych	(10 629)	(750)
Wydatki z tytułu nabycia wartości niematerialnych	(40)	-
Nabycie jednostek zależnych, pomniejszone o przejęte środki pieniężne	186	2 202

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(10 683)	1 148
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji	18.1	15 958	1 679
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	21	4 870	4 883
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	21	(1 418)	(1)
Wpływy z tytułu dotacji	23	292	-
Wydatki z tytułu zwrotu dotacji	23	(170)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		19 532	6 561
Przepływy pieniężne netto razem		(444)	2 303
Zyski/(Straty) z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(444)	2 303
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		2 303	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	17	1 859	2 303
- tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Strona 51

Nota 8 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Dane opublikowane:

	Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.						
	Urządzenie medyczne /Digital Health	Platforma nutra-ceutyczna	Projekty eksploracyjne	Pozostałe segmenty	Korekty doprowadzające do wyceny/zgodnie z MSSF	Korekty konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	-	-	36	-	-	-	36
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-	-	-	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych	-	-	-	-	-	-	-
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	4 395	1 299	1 162	5 902	18	(495)	12 281
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 201)	(856)	(1 108)	(5 855)	(18)	12 418	1 380
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 965)	(1 391)	(1 688)	(5 754)	(18)	12 783	(1 033)
Podatek dochodowy	-	-	-	1 362	-	(1 446)	(84)
Zysk (strata) netto	(4 965)	(1 391)	(1 688)	(4 392)	(18)	11 337	(1 117)

	Urządzenia medyczne /Digital Health	Platforma nutra- ceutyczna	Projekty eksploracyjn e	Pozostał e segment y	Korekty doprowa- dzające do wyceny/zasa d zgodnie z MSSF	Korekty konsolida -cyjne	Ogółem
	Stan na dzień 31.12.2014 r.						
Aktywa segmentu	68 696	7 798	4 353	202 757	-	(230 367)	53 237
Zobowiązania segmentu	8 927	9 408	8 804	40 324	67	(46 615)	20 915

Inne informacje

Inwestycje wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-
Nakłady inwestycyjne	6 352	6 733	-	27	-	-	13 112

Powinno być:

	Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.						
	Urządzenia medyczne /Digital Health	Platforma nutra- ceutyczna	Projekty eksplora- cyjne	Pozostałe segmen- ty	Korekty doprowa- dzające do wyceny/z asad zgodnie z MSSF	Korekty konsoli- dacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	-	-	36	-	-	-	36
Przychody ze sprzedaży do innych segmentów	-	-	-	-	-	-	-
Przychody ze sprzedaży od klientów zewnętrznych	-	-	-	-	-	-	-
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	4 395	1 299	1 162	5 902	18	(334)	12 281
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 201)	(856)	(1 108)	(5 855)	(18)	12 405	1 367
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 965)	(1 391)	(1 688)	(5 754)	(18)	12 783	(1 033)
Podatek dochodowy	-	-	-	1 362	-	(1 446)	(84)
Zysk (strata) netto	(4 965)	(1 391)	(1 688)	(4 392)	(18)	11 337	(1 117)

	Urządzenia medyczne /Digital Health	Platforma nutra- ceutyczna	Projekty eksploracyjn e	Pozostał e segment y	Korekty doprowa- dzające do wyceny/zasa d zgodnie z MSSF	Korekty konsolida -cyjne	Ogółem
	Stan na dzień 31.12.2014 r.						
Aktywa segmentu	68 696	7 798	4 353	202 757	-	(230 367)	53 237
Zobowiązania segmentu	8 927	9 408	8 804	40 324	67	(46 613)	20 917

Inne informacje

Inwestycje wyceniane metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-
Nakłady inwestycyjne	3 969	6 874	-	26	-	-	10 869

Strona 55**Nota 12 Rzeczowe aktywa trwałe***Dane opublikowane:*

	Urządzenia techniczne	Wypożyczenie	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na dzień 1.01.2014 r.					
Wartość brutto	255	23	26	-	304
Umorzenie	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto	255	23	26	-	304
Zmiany netto w okresie 1.01.2014-31.12.2014					
Zakup	18	2	2	0	22
Nabycie jednostki zależnej	59	-	96	86	241
Amortyzacja	93	8	23	-	124
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	42	4	4	-	50
Stan na dzień 31.12.2014 r.					
Wartość brutto	375	28	128	86	617
Umorzenie	93	8	23	-	124
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto	281	20	105	86	493

Powinno być:

	Urządzenia techniczne	Wypożyczenie	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Ogółem
Stan na dzień 1.01.2014 r.					
Wartość brutto	255	23	26	-	304
Umorzenie	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto	255	23	26	-	304
Zmiany netto w okresie 1.01.2014-31.12.2014					
Zakup	85	2	28	85	200
Nabycie jednostki zależnej	-	-	86	1	87
Amortyzacja	93	9	23	-	125
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	18	4	5	-	27
Stan na dzień 31.12.2014 r.					
Wartość brutto	358	29	145	86	618
Umorzenie	93	9	23	-	125
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto	265	20	122	86	493

Strona 56**Nota 13 Wartości niematerialne***Dane opublikowane:*

	Niezakończone prace rozwojowe	Inne wartości niematerialne	Ogółem
Stan na dzień 1.01.2014 r.			
Wartość brutto	11 372	17	11 389
Umorzenie	-	(3)	(3)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wartość księgowa netto	11 372	14	11 386
Zmiany netto w okresie 1.01.2014-31.12.2014			
Zakup	10 629	21	10 650
Nabycie jednostki zależnej	-	27 623	-
Amortyzacja	-	14	14
Stan na dzień 31.12.2014 r.			
Wartość brutto	22 001	27 661	49 662
Umorzenie	-	17	17
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wartość księgowa netto	22 001	27 644	49 645

Powinno być:

	Niezakończone prace rozwojowe	Inne wartości niematerialne	Ogółem
Stan na dzień 1.01.2014 r.			
Wartość brutto	11 372	17	11 389
Umorzenie	-	(3)	(3)
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wartość księgowa netto	11 372	14	11 386
Zmiany netto w okresie 1.01.2014-31.12.2014			
Zakup	10 629	40	10 669
Nabycie jednostki zależnej	-	27 604	27 604
Amortyzacja	-	14	14
Stan na dzień 31.12.2014 r.			
Wartość brutto	22 001	27 661	49 662
Umorzenie	-	17	17
Odpisy z tytułu utraty wartości	-	-	-
Wartość księgowa netto	22 001	27 644	49 645

Strona 76

Nota 27 Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

Dane opublikowane:

Zmiana stanu zapasów

		Za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 12.07.2012 do 31.12.2013
	Nota		
Zmiana stanu zapasów ze sprawozdania z sytuacji finansowej		(80)	(176)
Korekty:			
Zapasy w spółkach nabytych na dzień objęcia kontrolą	14	-	176
Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		(80)	-

Zmiana stanu zobowiązań

		Za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 12.07.2012 do 31.12.2013
	Nota		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług ze sprawozdania z sytuacji finansowej		3 372	1 822
Korekty:			
Zobowiązania w spółkach nabytych na dzień objęcia kontrolą	14	(34)	(1 370)
Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		3 338	452

Wydatki na pokrycie kosztów prac rozwojowych

		Za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 12.07.2012 do 31.12.2013
	Nota		
Zmiana stanu wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej		(38 259)	(11 386)
Korekty:			
Amortyzacja wartości niematerialnych w okresie		(14)	3
Niezapłacone wartości niematerialne na dzień bilansowy		4 989	
Wartości niematerialne w spółkach nabytych na dzień objęcia kontrolą	14	27 623	10 634
Wydatki na pokrycie kosztów prac rozwojowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		(5 661)	(749)

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych

		Za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 12.07.2012 do 31.12.2013
	Nota		
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ze sprawozdania z sytuacji finansowej		(189)	(304)
Korekty:			
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych w okresie		(124)	-

Rzeczowe aktywa trwałe w spółkach nabytych na dzień objęcia kontrolą	14	50	304
Wydatki na pokrycie rzeczowych aktywów trwałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		(263)	-

Wpływy z tytułu pożyczek

		Za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 12.07.2012 do 31.12.2013
Bilansowa zmiana kredytów, pożyczek, obligacji długoterminowych ze sprawozdania z sytuacji finansowej	Nota	(629)	10 317
Korekty:			
Odsetki i różnice kursowe od kredytów i pożyczek		(1 527)	(175)
Potrącenie zobowiązań z tytułu pożyczek i obligacji z emisją akcji		-	13 251
Pożyczki w spółkach nabytych na dzień objęcia kontrolą	14	2 937	(18 508)
Inne		(270)	(2)
Wpływy z tytułu pożyczek i kredytów ujęte w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		3 565	4 883

Powinno być:

Zmiana stanu zapasów

		Za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 12.07.2012 do 31.12.2013
Zmiana stanu zapasów ze sprawozdania z sytuacji finansowej	Nota	(80)	(176)
Korekty:			
Zapasy w spółkach nabytych na dzień objęcia kontrolą	14	1	176
Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		(79)	-

Zmiana stanu zobowiązań

		Za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 12.07.2012 do 31.12.2013
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług ze sprawozdania z sytuacji finansowej	Nota	3 372	1 822
Korekty:			
Zobowiązania niezwiązane z działalnością operacyjną		(1 385)	-
Zobowiązania w spółkach nabytych na dzień objęcia kontrolą	14	(61)	(1 370)
Zmiana stanu ujęta w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		1 926	452

Wydatki na pokrycie kosztów prac rozwojowych

		Za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 12.07.2012 do 31.12.2013
Zmiana stanu wartości niematerialnych ze sprawozdania z sytuacji finansowej	Nota	(38 259)	(11 386)

Korekty:

Amortyzacja wartości niematerialnych w okresie		(14)	3
Wydatki na nabycie innych wartości niematerialnych w okresie		40	-
Wartości niematerialne w spółkach nabytych na dzień objęcia kontrolą	14	27 604	10 634
Wydatki na pokrycie kosztów prac rozwojowych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		(10 629)	(749)

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych

		Za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 12.07.2012 do 31.12.2013
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ze sprawozdania z sytuacji finansowej	Nota	(189)	(304)

Korekty:

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych w okresie		(125)	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		27	-
Rzeczowe aktywa trwałe w spółkach nabytych na dzień objęcia kontrolą	14	87	304
Wydatki na pokrycie rzeczowych aktywów trwałych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		(200)	-

Wpływy z tytułu pożyczek

		Za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014	Za okres od 12.07.2012 do 31.12.2013
Bilansowa zmiana kredytów, pożyczek, obligacji długoterminowych ze sprawozdania z sytuacji finansowej	Nota	(629)	10 317
Korekty:			
Odsetki i różnice kursowe od kredytów i pożyczek		(2 295)	(175)
Potrącenie zobowiązań z tytułu pożyczek i obligacji z emisją akcji		6 656	13 251
Pożyczki w spółkach nabytych na dzień objęcia kontrolą	14	(270)	(18 508)
Inne		-	(2)
Wpływy netto z tytułu pożyczek i kredytów ujęte w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych		3 462	4 883