



GRUPA KAPITAŁOWA
Cambridge Chocolate Technologies

Skonsolidowany raport kwartalny
zawierający skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za I kwartał 2021 r.
zakończony 31 marca 2021 r.



GRUPA KAPITAŁOWA
Cambridge Chocolate Technologies

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień i za okres trzech miesięcy
zakończony 31 marca 2021 r.

Spis treści	
I.	WYBRANE DANE FINANSOWE..... 4
I.1	SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE..... 4
I.2	JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE..... 5
II.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES..... 7
II.1	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT..... 7
II.2	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH 8
II.3	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ 9
II.4	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM 10
II.5	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 11
	NOTA 1 INFORMACJE OGÓLNE 13
	NOTA 2 SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ 13
	NOTA 4 PODPISANIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 14
	NOTA 5 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO 14
	NOTA 6 KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI 18
	NOTA 7 CYKLICZNOŚĆ, SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI 19
	NOTA 8 INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW OPERACYJNYCH 19
	NOTA 9 PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE 20
	NOTA 10 ZYSK (STRATA) PRZYPADAJĄCY/-A NA JEDNĄ AKCJĘ 20
	NOTA 11 POŁĄCZENIA I INNE ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY 21
	NOTA 12 WARTOŚCI NIEMATERIALNE 21
	NOTA 13 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW 21
	NOTA 15 PROGRAMY MOTYWACYJNE 23
	NOTA 16 DYWIDENDY 23
	NOTA 17 EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH 24
	NOTA 18 NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMÓW (KREDYTY I POŻYCZKI) 24
	NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE 24
	NOTA 21 WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH 26
	NOTA 22 STRUKTURA ZATRUDNIENIA 27
	NOTA 23 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM 27
	NOTA 25 OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI ZAWARTYCH, O KTÓRYCH MOWA W PKT 5.18 DOKUMENTU INFORMACYJNEGO 27
	NOTA 26 STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NADANY ROK W ŚWIETLE ZAPREZENTOWANYCH WYNIKÓW 28
	NOTA 27 INFORMACJE NA TEMAT PODJĘTYCH W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM INICJATYW W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE 28
III.	JEDNOSTKOWE ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES S.A. 30
III.1	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT 30
III.2	SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH 31
III.3	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ 32
III.4	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM 33
III.5	SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH 35
IV.	PODPISY OSÓB UPRAWNIONYCH..... 37

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4	-9	-1	-2
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	4	-	1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-21	-	-5
Przepływy pieniężne netto razem	-4	-26	-1	-6

I.2 JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020-31.03.2020
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	124	145	28	34
Zysk (strata) ze sprzedaży	-262	-358	-60	-83
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-361	-159	-82	-37
Zysk (strata) netto	-506	-171	-115	-40
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych / euro na jedną akcję)				
- podstawowy	-	-	-	-
- rozwodniony	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-506	-171	-115	-40

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	tys. PLN		tys. EUR	
	31.03.2021	31.12.2020	31.03.2021	31.12.2020
	(niebadane)	(badane)	(niebadane)	(badane)
Aktywa trwałe	7 412	7 433	1 590	1 611
Aktywa obrotowe	1 662	1 575	357	341
Aktywa ogółem	9 074	9 008	1 947	1 952
Kapitał własny	-4 394	-3 784	-943	-820
Zobowiązania długoterminowe	11 356	10 866	2 437	2 355
Zobowiązania krótkoterminowe	2 112	1 926	453	417
Pasywa ogółem	9 074	9 008	1 947	1 952

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2021- 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020- 31.03.2020 (niebadane)	01.01.2021- 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020- 31.03.2020 (niebadane)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2	-14	0,4	-3
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-21	-	-5
Przepływy pieniężne netto razem	2	-35	0,4	-8

Powyższe wybrane dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro w następujący sposób:

- Poszczególne pozycje skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone zostały według kursu ogłoszonego przez NBP obowiązującego na dzień bilansowy tj. 31 marca 2021 r. (1 EUR = 4,6603 PLN) i na dzień 31 grudnia 2020 r. (1 EUR = 4,6148 PLN).
- Poszczególne pozycje skonsolidowanego i jednostkowego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone zostały po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym tzn. dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. (1 EUR = 4,5721 PLN) oraz dla okresu od 1 stycznia do 31 marca 2020 r. (1 EUR = 4,3963 PLN).

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES

II.1 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2021- 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020- 31.03.2020 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8	124	145
Koszty działalności operacyjnej		-426	-511
Zmiana stanu produktów		23	10
Amortyzacja		-102	-109
Zużycie materiałów i energii		-24	-18
Usługi obce		-276	-307
Podatki i opłaty		-	-16
Wynagrodzenia		-	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	-
Pozostałe koszty rodzajowe		-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-47	-71
Zysk (strata) ze sprzedaży		-302	-366
Pozostałe przychody operacyjne		-	-
Pozostałe koszty operacyjne		-	-
Utrata wartości należności		-2	-347
Przychody finansowe	9	587	565
Koszty finansowe	9	-166	-218
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		117	-366
Podatek dochodowy		-152	-20
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-35	-386
Zysk (strata) netto		-35	-386
Zysk (strata) netto przypisany:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-35	-386
Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w trakcie okresu	10		
(wyrażony w złotych na jedną akcję)			
- podstawowy		0,00	-0,03
- rozwodniony		0,00	-0,03

II.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nota	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk (strata) netto	-35	-386
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do wyniku		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-601	-1 184
Inne dochody całkowite netto	-601	-1 184
Całkowite dochody ogółem	-636	-1 570
Całkowity dochód ogółem przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-636	-1 570
Udziałom niekontrolującym	-	-

II.3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.03.2021 (niebadane)	31.12.2020 (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe		6 335	6 454
Rzeczowe aktywa trwałe		101	108
Wartości niematerialne	13	5 250	5 344
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		984	1 002
Aktywa obrotowe		1 502	1 438
Zapasy		1 070	1 111
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13	414	307
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		18	20
AKTYWA OGÓŁEM		7 837	7 892

	Nota	31.03.2021 (badane)	31.12.2020 (badane)
PASYWA			
Kapitał własny ogółem		-5 965	-5 232
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-5 965	-5 232
Kapitał akcyjny		12 080	12 080
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		17 121	17 121
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	15	5 743	5 743
Kapitał z połączenia pod wspólną kontrolą		-31	-31
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-618	-17
Zyski zatrzymane		-40 260	-40 128
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące		-	-
Zobowiązania długoterminowe		11 294	10 851
Oprocentowane pożyczki i kredyty		11 095	10 787
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		199	64
Zobowiązania krótkoterminowe		2 508	2 273
Oprocentowane pożyczki i kredyty		-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		2 451	2 216
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		57	57
PASYWA OGÓŁEM		7 837	7 892

II.4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres 01.01.2021-31.03.2021 (niebadane)	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej								Razem
	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Kapitał z połączenia pod wspólną kontrolą	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające na udziały niekontrolujące	
Stan na 01.01.2021	12 080	17 121	5 743	-31	-17	-40 128	-5 232	-	-5 232
korekta błędu	-	-	-	-	-	-97	-97	-	-97
Stan na 01.01.2021 po zmianach	12 080	17 121	5 743	-31	-17	-40 225	-5 329	-	-5 329
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-35	-35	-	-35
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-601	-	-601	-	-601
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-601	-35	-636	-	-636
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31.03.2021	12 080	17 121	5 743	-31	-618	-40 260	-5 965	-	-5 965

Za okres 01.01.2020-31.03.2020 (niebadane)	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej								Razem
	Kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Kapitał z połączenia pod wspólną kontrolą	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające na udziały niekontrolujące	
Stan na 01.01.2020	12 080	17 121	5 533	-31	-113	-37 024	-2 434	-	-2 434
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-386	-386	-	-386
Inne dochody całkowite	-	-	-	0	-1 184	-	-1 184	-	-1 184
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-1 184	-386	-1 570	-	-1 570
Ujęcie programu motywacyjnego	-	-	210	-	-	-	210	-	210
Inne zmiany	-	-	-	-	-	938	938	-	938
Stan na 31.12.2020	12 080	17 121	5 743	-31	-1297	-36 472	-2 856	-	-2 856

II.5 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
	(niebadane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	118	-366
Korekty zysku brutto:		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	182	203
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych ujęte w wyniku	-527	-468
Amortyzacja	102	109
Wycena programu motywacyjnego	-	210
Inne korekty	-122	-13
Zmiany w kapitale obrotowym:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-107	-313
Zmiana stanu zapasów	41	37
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	309	592
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4	-9
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Odsetki od pożyczek	-	4
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	4
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	-	-
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	-	96

Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-	-117
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-21
Przepływy pieniężne netto razem	-4	-26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	20	67
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2	-22
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2	3
- przepływy pieniężne netto	-4	-26
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	18	45

INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Cambridge Chocolate Technologies („Grupa”, „Grupa kapitałowa”) składa się ze spółki Cambridge Chocolate Technologies S.A. („CCT”, „Spółka”, „Jednostka dominująca”, „Spółka dominująca”, „Emitent”) i jej spółek zależnych (patrz Nota 2).

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest działalność w obszarze rozwoju, komercjalizacji i sprzedaży innowacyjnych produktów żywności funkcjonalnej w formacie czekolady na rynku międzynarodowym. Dzięki zapewnieniu ochrony własności intelektualnej, potwierdzeniu działania (walidacji) technologii w badaniach klinicznych oraz pozyskiwaniu certyfikatów dopuszczających produkty do obrotu na rynku, CCT jest w stanie prowadzić sprzedaż na rynkach międzynarodowych za pomocą różnych kanałów dystrybucji.

Jednostka dominująca Cambridge Chocolate Technologies S.A. została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 6 lutego 2014 r. (Rep A Nr 627/2014). Pierwotna firma Jednostki dominującej brzmiała Sawa Investment Spółka Akcyjna. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 5 z dnia 28 lipca 2015 r. dokonano zmiany firmy na Cambridge Chocolate Technologies Polska Spółka Akcyjna. Uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 6 z dnia 20 marca 2017 r. dokonano zmiany firmy na Cambridge Chocolate Technologies Spółka Akcyjna.

Siedziba Spółki dominującej mieści się w Warszawie przy ul. Generała Józefa Zajęczka 11 lok 14.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej są:

- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii oraz
- produkcja artykułów spożywczych.

Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000499822.

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 147116303.

Czas trwania Jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podmiotem dominującym spółki Cambridge Chocolate Technologies S.A. jest Adiuvo Investments S.A. Podmiotem dominującym spółki Adiuvo Investments S.A. jest Orenore Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Podmiotem dominującym całej Grupy Orenore jest Orenore Investments Limited.

Nota 2 Skład Grupy Kapitałowej

W skład Grupy na dzień bilansowy wchodzi Cambridge Chocolate Technologies S.A. oraz następujące spółki zależne:

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział w kapitale zakładowym %*	
				31.03.2021	31.12.2020
1.	Cambridge Chocolate Technologies Ltd	Wielka Brytania	Handel hurtowy i detaliczny	100%	100%
2.	Cambridge Chocolate Technologies Inc	USA	Handel hurtowy i detaliczny	100%	100%
3.	Snack Magic Brands Inc	USA	Handel hurtowy i detaliczny	100%	100%

* Udział w kapitale zakładowym jest równy udziałowi w prawach głosu

Spółki zależne mają charakter przedstawicielstw lokalnych, działających w zakresie nadzoru sprzedaży oraz kreowania lokalnej strategii marketingowej na rynkach Wielkiej Brytanii i Stanów Zjednoczonych. Na dzień 31 marca 2021 r. udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Grupę w podmiotach zależnych był równy udziałowi Grupy w kapitale zakładowym tych jednostek. Wszystkie spółki zależne wchodzące w skład Grupy na dzień 31 marca 2021 r. podlegały konsolidacji metodą pełną.

Dane spółek zależnych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy obejmują dane na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 r., odpowiednio skorygowane na dzień bilansowy. Spółki zależne w okresie październik 2020 r.-marzec 2021 r. nie prowadziły istotnej działalności a ich sytuacja majątkowa i finansowa nie uległa znaczącej zmianie. W procesie konsolidacji wprowadzone niezbędne korekty konsolidacyjne w celu odzwierciedlenia transakcji zawartych przez spółki zależne w okresie październik 2020 r.-marzec 2021 r. oraz stanu aktywów i zobowiązań tych spółek na dzień bilansowy.

Dnia 31 grudnia 2020 roku złożono dokumenty do właściwego organu w Wielkiej Brytanii (Company House) w celu wykreślenia spółki Cambridge Chocolate Technologies Limited, z siedzibą w Cambridge w Wielkiej Brytanii. W dniu 6 kwietnia 2021 roku Cambridge Chocolate Technologies Limited została wykreślona z brytyjskiego rejestru przedsiębiorców.

Intencją Emitenta jest kontynuowanie w ciągu kolejnych miesięcy reorganizacji operacyjnej w wyniku, której działalność realizowana dotychczas przez Cambridge Chocolate Technologies Ltd (UK) oraz Cambridge Chocolate Technologies Inc (USA) będzie realizowana bezpośrednio przez Jednostkę Dominującą. Emitent ocenia, iż działania te nie będą miały negatywnego wpływu na wyniki finansowe właściwych okresów sprawozdawczych.

Nota 3 Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki dominującej

3.1 Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Zarządu Spółki dominującej przedstawiał się następująco:

- Anna Aranowska-Bablok – Prezes Zarządu,
- Marek Orłowski – Członek Zarządu.

W trakcie okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jak również po dniu bilansowym nie miały miejsca żadne zmiany w składzie Zarządu Spółki dominującej.

3.2 Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Jednostki dominującej przedstawiał się następująco:

- Tomasz Poniński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Laskowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Ivan Petyaev – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Nauman – Członek Rady Nadzorczej,
- Dariusz Zimny – Członek Rady Nadzorczej.

W trakcie okresu objętego śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, jak również po dniu bilansowym nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

Nota 4 Podpisanie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe (skonsolidowane sprawozdanie finansowe) nie podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający zgodnie z art. 53 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe podpisuje kierownik jednostki, tj. Zarząd Cambridge Chocolate Technologies S.A. oraz w przypadku wyznaczenia, osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane w dniu 10 maja 2021 r.

Emitent nie przekazuje odrębnego jednostkowego raportu kwartalnego, gdyż niniejszy skonsolidowany raport zawiera dotyczące Emitenta informacje określone w § 5 ust. 4.1 pkt 1) oraz ust. 4.2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Nota 5 Zasady przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1 Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. oraz dane porównywalne obejmujące okres od 1 stycznia do 31 marca 2020 r., a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej – na dzień 31 grudnia 2020 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2020.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem tych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej. Na dzień bilansowy nie wystąpiły aktywa i zobowiązania, które są wyceniane według wartości godziwej.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności zatem nie zawiera żadnych korekt dotyczących odmiennych zasad wyceny i klasyfikacji aktywów i pasywów, które byłyby konieczne w przypadku, gdyby założenie kontynuacji Spółki okazało się nieuzasadnione.

Zarząd Spółki przedstawił poniżej informacje o aktualnej sytuacji finansowej Spółki, wskazując ryzyka kontynuacji działalności Spółki w okresie 12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania finansowego. Poniższy opis obejmuje:

1. podstawowe dane finansowe wskazujące na ryzyko kontynuacji działalności
2. ogólną sytuację spółki i podjęte przez Zarząd działania
3. ryzyko niepowodzenia podejmowanych działań i ryzyka środowiskowe mające wpływ na działalność Spółki oraz możliwe alternatywne działania Zarządu.

Kontynuacja działalności – przyjęte założenia i zidentyfikowane ryzyka

Na dzień bilansowy Grupa wykazała ujemne kapitały własne w wysokości 5 965 tys. zł, stratę netto w wysokości 35 tys. zł, a kapitał obrotowy netto wyniósł -1 006 tys. zł. Na dzień bilansowy zobowiązania handlowe Jednostki dominującej wynosiły 1 587 tys. zł, w tym przeterminowane 1 529 tys. zł, które Spółka w miarę możliwości reguluje z bieżących wpływów.

Dane finansowe Jednostki dominującej wskazują, że zaistniały przesłanki zawarte w art. 397 KSH nakazujące Spółce zwołać NWZA w sprawie podjęcia decyzji o kontynuacji działalności (skumulowane straty przekraczają sumę 1/3 kapitału zakładowego oraz całości kapitałów zapasowego i rezerwowego). Działania w tym zakresie będą podjęte przez Spółkę niezwłocznie.

Ogólna sytuacja Grupy i podjęte działania

Podstawowym przedmiotem Spółki Cambridge Chocolate Technologies jest działalność w obszarze rozwoju, komercjalizacji i sprzedaży na rynku międzynarodowym innowacyjnych produktów żywności funkcjonalnej w formie czekolady. Grupa od początku powstania, tj. od 06.02.2014 r., rozwija dwie technologie (Astacelle oraz ChocBerry), na bazie, których powstają kolejne produkty wprowadzane do obrotu. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka na bazie powyższych technologii opracowała finalnie produkty: Esthechoc, Rechoc oraz linię produktów Elate.

11 marca 2020 r. WHO ogłosiła pandemię koronawirusa COVID-19 na świecie a 23 marca 2020 r. ogłoszony został stan epidemii. Wybuch epidemii w perspektywie krótko- i długoterminowej wpłynął na działalność CCT. Sprzedaż została częściowo wstrzymana, a rozmowy z partnerami branżowymi i finansowymi zostały przeniesione na kolejne okresy.

Esthechoc oraz Rechoc

Mimo powyższego w pierwszym kwartale 2021 roku Grupa, w miarę możliwości, kontynuowała sprzedaż produktu Esthechoc w modelu B2C. W raportowanym okresie sprzedano 2,5 tys. produktów osiągając przychody na poziomie 124 tys. PLN. Główne rynki zbytu obejmowały Bangladesz, Rosję, Tajwan, Wielką Brytanię, Stany Zjednoczone i Polskę. Pomimo pewnych ograniczeń wynikających z ogłoszonej pandemii, Grupa kontynuuje rozmowy z lokalnymi partnerami zainteresowanymi dystrybucją produktów na kolejnych rynkach azjatyckich. Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka ma podpisane umowy dystrybucyjne na terytoriach: Tajwanu, Arabii Saudyjskiej, Węgier, Szwajcarii, Ukrainy, Hiszpanii, Rosji, Rumunii, Włoch, Watykanu, Słowenii i Chorwacji, Litwy i Łotwy. Produkt Esthechoc sprzedawany jest także w domach handlowych Harrods i Selfridges w Wielkiej Brytanii oraz Lane Crawford w Hong Kongu.

23 lutego 2021 r. Spółka podpisała umowę dystrybucyjną na terytorium Bangladeszu i Indii.

W uzupełnieniu do powyższego w dniu 15 marca 2021 r. Spółka zawarła z zagranicznym kontrahentem cztery porozumienia przyznające partnerowi prawo do produkcji, promowania i sprzedaży na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki, Kanady i Meksyku uzgodnionych produktów w formie czekolad (Esthechoc, Rechoc, Sportchoc).

Zgodnie z zawartymi porozumieniami Spółka udzieli Kontrahentowi wyłącznej, niezbywalnej licencji w zakresie uzgodnionych produktów na ww. obszarze, w tym prawo do udzielania sublicencji, przy czym rozpoczęcie realizacji współpracy z Kontrahentem nastąpi po pokryciu przez Kontrahenta na rzecz Spółki wybranych kosztów poniesionych przez Emitenta z tytułu badania, rozwoju i promocji produktów objętych porozumieniami. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania środki nie wpłynęły na konto Spółki.

Porozumienia przewidują również płatność przez Kontrahenta na rzecz Spółki opłat licencyjnych w okresie kolejnych trzech lat z wyłączeniem pierwszych sześciu miesięcy od dnia zawarcia porozumień o realizacji. W pozostałym zakresie zawarte porozumienia zawierają postanowienia typowe dla tego typu kontraktów i nie przewidują odpowiedzialności Emitenta z tytułu sprzedaży produktów przez Kontrahenta na uzgodnionych rynkach.

Elate

Sytuacja epidemiologiczna na świecie doprowadziła także do zawieszenia rozmów z potencjalnymi partnerami amerykańskimi dla marki Elate. Nie uległy zmianie założenia biznesowe: Spółka nadal planuje pozyskać łącznie 4 mln USD w transzach w celu wprowadzenia produktu na rynek USA (pierwsza transza obejmuje kwotę 500 tys. USD w celu zakończenia prac nad opakowaniem, finalnym produktem, mediami społecznościowymi i pierwszym wdrożeniem produktu na rynek). W I kwartale 2021 r. rozmowy nie były prowadzone, a dalsze działania z celu pozyskiwania finansowania zostały przesunięte na kolejne okresy.

Analiza płynności w Grupie

Oprócz działań mających na celu poprawę przyszłych wyników finansowych, Zarząd ma również na uwadze sytuację płynnościową Spółki. Zarząd (1) prowadzi aktywną politykę w zakresie zarządzania płynnością monitorując na bieżąco płynność w ujęciu krótko- i długoterminowym, (2) prowadzi regularny monitoring przepływów pieniężnych dążąc do utrzymania stabilnego poziomu dostępnego finansowania. W celu realizacji powyższego Spółka podejmuje działania w celu optymalizacji poziomu ponoszonych kosztów.

Biorąc pod uwagę zoptymalizowane koszty oraz przychody wynikające z (1) przychodów z tytułu sprzedaży organicznej (tj. realizowanej przez lokalnych dystrybutorów na podstawie podpisanych umów dystrybucyjnych) planowanej na poziomie przychodów nie niższych niż te osiągnięte w roku 2020 roku oraz (2) podpisanych wyżej opisanych porozumień licencyjnych z dnia 15 marca 2021 r., Spółka sporządziła Sprawozdanie Finansowe z założeniem kontynuowania działalności przez kolejne 12 miesięcy.

Ryzyko niepowodzenia podjętych działań

Specyfika spółki start-up, rozwijającej własne technologie, której przykład stanowi Spółka, na pierwszej pozycji kosztowej stawia prace badawczo-rozwojowe. Prace badawczo-rozwojowe prowadzone przez Grupę w poprzednich latach w szczególności obejmowały: opracowanie formuły poprzez odpowiedni dobór składników oraz ich proporcji, przeprowadzenie testów laboratoryjnych w celu weryfikacji właściwości użytkowych oraz biochemicznych opracowanej formuły, przeprowadzenie testów produkcyjnych w skali laboratoryjnej, półprzemysłowej oraz przemysłowej (skalowanie produkcji), optymalizację procesów technologicznych, co umożliwi wielkoskalową produkcję zachowując optymalny poziom kosztów wytworzenia (optymalizacja kosztów produkcji), weryfikację kliniczną wersji prototypowych oraz finalnych produktów.

Biorąc pod uwagę powyższe, specyfikę działania spółek R&D zdarzają się okresowe przesunięcia prowadzonych działań. Wiele z powyższych czynników oraz sam fakt wprowadzania do sprzedaży produktów innowacyjnych, opartych na nowych technologiach sprawia, że prognozowanie wydarzeń co do miesiąca czy też kwartału jest niemożliwe a szacunki mogą się wahać krótkookresowo znacznie – co nie powoduje, że długookresowo Spółka osiąga planowane wyniki na sprzedaży.

Należy także wskazać występujące ryzyko związane ze złożonym w Sądzie wnioskiem o powołanie rewidenta do spraw szczególnych. Niezależnie od opinii Zarządu Spółki w sprawie wyboru rewidenta do spraw szczególnych w celu zbadania, na koszt Spółki określonych zagadnień związanych z prowadzeniem spraw Spółki wyrażonym w raporcie bieżącym EBI nr 12/2019, nie możemy wykluczyć, że ewentualne podjęcie w stosunku do Spółki działań ze strony wyznaczonego przez sąd biegłego do spraw szczególnych może wpłynąć na spowolnienie, a nawet wstrzymanie podjętych działań umożliwiających pozyskanie środków finansowych w spółce Snack Magic Brands Inc., które pozwolą na wdrożenie rynkowe linii produktów Elate na terytorium USA.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy opierając się w głównej mierze na kontynuowaniu sprzedaży produktów Spółki oraz wypełnieniu warunków przez Partnera podpisanych porozumień licencyjnych.

Ewentualne niezrealizowanie oczekiwanych efektów wyżej przytoczonych działań związanych z procesem pozyskiwania partnerów branżowych i/lub finansowych dla produktów Spółki może prowadzić do zagrożenia kontynuacji działalności.

Biorąc powyższe pod uwagę, w przypadku niepowodzenia wyżej przytoczonych działań w zakładanym okresie oraz/lub przesunięć w ich realizacji, Zarząd pozyskał od głównego akcjonariusza potwierdzenie wsparcia finansowego dla działalności operacyjnej Spółki w taki sposób, aby w kolejnych 12 miesiącach Spółka mogła realizować swoje plany rozwojowe i założenia budżetowe.

Decyzja Jednostki Dominującej o rozpoczęciu procesu przeglądu opcji strategicznych dla aktywów w postaci akcji Emitenta

Emitent wskazuje, iż w dniu 9 kwietnia 2021 r. Emitent powziął informację o podjęciu w tym samym dniu przez jednostkę dominującą Emitenta tj. spółkę Adiuvo Investments S.A. decyzji o rozpoczęciu procesu przeglądu opcji strategicznych dla aktywów w postaci akcji Emitenta. Wobec aktualnych uwarunkowań rynkowych i branżowych oraz dotychczasowych wyników działalności CCT, jednostka dominująca Emitenta wspólnie z CCT rozważy szereg scenariuszy odnoszących się m.in. do kierunków oraz zasadności dalszego rozwoju lub zaprzestania rozwoju poszczególnych marek, angażowania własnych zasobów oraz partnerów zewnętrznych, jak również scenariusz pozyskania dla CCT niepowiązanego inwestora kapitałowego, przy czym jednostka dominująca nie wyklucza udziału inwestorów z branży odmiennej od branży, w której działa CCT.

5.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

w PLN	Kurs na dzień 31.03.2021	Kurs na dzień 31.03.2020	Kurs średni w okresie 01.01.2021- 31.03.2021	Kurs średni w okresie 01.01.2020- 31.03.2020
EUR	4,6603	4,5523	4,5721	4,3963
USD	3,9676	4,1466	3,8128	3,9907
GBP	5,4679	5,1052	5,2605	5,0956

Niektóre dane finansowe zawarte w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały zaokrąglone, z tego powodu w niektórych przedstawionych w sprawozdaniu tabelach suma kwot w danej kolumnie lub wierszu może różnić się nieznacznie od wartości łącznej podanej dla danej kolumny lub wiersza.

5.3 Polityka rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego. Szczegółowy opis zasad rachunkowości przyjętych przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Cambridge Chocolate Technologies S.A. za 2020 r.

Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od 1 stycznia 2021 r. obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- Zmiany do MSSF 16 Leasing Ulgi w czynszach związane z Covid-19

Zmiany pozwalają leasingobiorcom aby nie dokonywać oceny czy ulgi w czynszach związane z Covid-19 stanowią modyfikację umów leasingu. Zatem, przy spełnieniu odpowiednich warunków, leasingobiorcy którzy zastosują praktyczne rozwiązanie, ujmą otrzymane do dnia 30 czerwca 2021 r. ulgi w czynszach w zysku lub stracie w okresie kiedy ulga została przyznana. Przy braku praktycznego rozwiązania ujęcie ulgi nastąpiłoby w zysku i stracie w okresie obowiązywania umowy leasingowej.

- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty Finansowe, MSR 39 Instrumenty Finansowe oraz MSSF 7 Instrumenty Finansowe: Ujawnienie Informacji MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe oraz MSSF 16 Leasing: Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej

Celem zmian jest ułatwienie jednostkom dostarczenia użytkownikom sprawozdań finansowych oraz pomoc jednostkom przygotowującym sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF użytecznych informacji w sytuacji gdy w związku ze zmianą wskaźnika stopy referencyjnej następuje zmiana umownych przepływów pieniężnych lub powiązań zabezpieczających. Zmiany przewidują praktyczne rozwiązanie dla niektórych zmian umownych przepływów pieniężnych oraz zwolnienie dla pewnych wymogów rachunkowości zabezpieczeń.

Wymienione powyżej standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych.

Standardy nieobowiązujące (nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku z późn. zm.) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) wskazujące m.in., że przychody z tytułu sprzedaży wyrobów wytworzonych w trakcie doprowadzania składnika aktywów do pożądanego miejsca i stanu, nie mogą być odejmowane od kosztów powiązanych z tym składnikiem. Zamiast tego takie przychody należy ujmować w rachunku zysków i strat wraz z kosztami wytworzenia tych wyrobów i - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) wyjaśniające, że przy ocenie, czy umowa jest umową rodzącą obciążenia, koszty wykonania umowy obejmują wszystkie bezpośrednio związane koszty - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.
- Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych. Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą się różnić od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

Grupa postanowiła, iż nie skorzysta z możliwości wcześniejszego zastosowania w/w standardów, interpretacji oraz zmian do standardów. Grupa jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości. Dotychczasowe analizy wskazują, że zastosowanie powyższych standardów nie będzie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

5.4 Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

Nota 6 Korekty błędów oraz zmiana zasad rachunkowości

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa dokonała korekty błędu w wysokości 98 tys. zł.

Nota 7 Cykliczność, sezonowość działalności

Działalność Grupy charakteryzuje cykliczność; największy popyt pojawia się w czwartym kwartale, między innymi w związku z nadchodzącym okresem świątecznym. W okresie letnim wolumen sprzedaży spada, ze względu na wysokie temperatury oraz fakt, że konsumenci wybierają produkty sezonowe.

Nota 8 Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Działalność Grupy kwalifikowana jest do jednego segmentu.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalność w obszarze rozwoju, komercjalizacji i sprzedaży innowacyjnych produktów żywności funkcjonalnej w formacie czekolady na rynku międzynarodowym.

Grupa nie zmieniła podstawy wyodrębniania segmentów oraz ustalania wyniku segmentów w porównaniu z ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

	Za okres 01.01.2021-31.03.2021		
	Segment operacyjny	Korekty konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	124	-	124
- w ramach segmentu	-	-	-
- od klientów zewnętrznych	124	-	124
Koszty działalności operacyjnej	-426	-	-426
Pozostała działalność operacyjna netto	-35	33	-2
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-337	33	-304
Przychody finansowe	707	-120	587
Koszty finansowe	-908	742	-166
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-538	655	117
Podatek dochodowy	-145	-7	-152
Zysk (strata) netto	-683	648	-35

	Za okres 01.01.2020-31.03.2020		
	Segment operacyjny	Korekty konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	145	-	145
- w ramach segmentu	-	-	-
- od klientów zewnętrznych	145	-	145
Koszty działalności operacyjnej	-511	-	-511
Pozostała działalność operacyjna netto	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-366	-	-366
Przychody finansowe	189	-189	-

Koszty finansowe	-417	199	-218
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-366	10	-584
Podatek dochodowy	-20	-	-20
Zysk (strata) netto	-386	10	-604

Nota 9 Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Różnice kursowe	587	565
Razem	587	565

Koszty finansowe	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Koszty odsetkowe z tytułu:	-166	-218
Kredytów i pożyczek	-166	-218
Różnice kursowe	-	-
Razem	-166	-218

Nota 10 Zysk (strata) przypadający/-a na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące liczby akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku (straty) na jedną akcję:

	01.01.2021-31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Średnioważona liczba akcji w okresie	12 080 000,00	12 080 000,00
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje	0	0
Średnioważona rozwodniona liczba akcji w okresie	12 080 000,00	12 080 000,00

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa prowadziła programy motywacyjne, które szczegółowo zaprezentowano w nocie 16. Opcje zamienne na akcje nie miały wpływu rozwadniającego, z uwagi na fakt, że cena realizacji opcji jest wyższa od ceny rynkowej akcji Jednostki dominującej (wg notowań z dnia 31.03.2021: 0,84 zł).

Transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych, które miały miejsce w bieżącym okresie sprawozdawczym zostały przedstawione w nocie 14. Transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych, które wystąpiły w okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w nocie 23.

Nota 11 Połączenia i inne zmiany w strukturze Grupy

Dnia 31 grudnia 2020 roku złożono dokumenty do właściwego organu w Wielkiej Brytanii (Company House) w celu wykreślenia spółki Cambridge Chocolate Technologies Limited, z siedzibą w Cambridge w Wielkiej Brytanii. W dniu 6 kwietnia 2021 roku Cambridge Chocolate Technologies Limited została wykreślona z brytyjskiego rejestru przedsiębiorców.

Nota 12 Wartości niematerialne

Wartości niematerialne i prawne	31.03.2021	31.12.2020
Niezakończone prace rozwojowe	4 416	4 416
Zakończone prace rozwojowe	747	747
Inne wartości niematerialne	87	181
Razem	5 250	5 344

W okresie trzech miesięcy 2021 roku Grupa nabyła wartości niematerialne o wartości 0 tys. PLN (2020 rok: 0 tys. PLN). Nakłady na wartości niematerialne obejmują skapitalizowane koszty prac rozwojowych w zakresie rozwijanych technologii. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zbycia wartości niematerialnych oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Nota 13 Odpisy aktualizujące wartość aktywów

W okresie objętym niniejszym średniorocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym utworzono odpisy z tytułu utraty wartości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności w okresie	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
Stan na początek okresu	259	172
Utworzony odpis ujęty w zyskach zatrzymanych (MSSF 9)	-	-
Stan na początek okresu po korektach	259	172
Utworzony odpis w pozostałych kosztach operacyjnych	2	408
Odwrócony odpis w pozostałych kosztach operacyjnych	-	-34
Wykorzystanie odpisu	-	-
Stan na koniec okresu	261	546

Nota 14 Kapitał zakładowy

Na dzień 31 marca 2021 r. kapitał zakładowy Jednostki dominującej zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym składał się z wyemitowanych akcji następujących serii:

Liczba akcji (udziałów) wg serii emisji	31.03.2021	31.12.2020
Seria A	100 000	100 000
Seria B	8 100 000	8 100 000
Seria C	1 580 000	1 580 000
Seria D	2 300 000	2 300 000
Razem liczba akcji (udziałów)	12 080 000	12 080 000

Wartość nominalna akcji Cambridge Chocolate Technologies S.A. wynosi 1,00 zł (jeden złoty).

W okresie objętym niniejszym średniorocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie miały miejsca żadne zmiany w kapitale Jednostki dominującej.

Emisja akcji serii B

Akcje serii B zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym 8 lutego 2017 r. Uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 30 grudnia 2016 r. podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego jednostki dominującej o kwotę 8.100.000,00 zł poprzez emisję 8.100.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł oznaczonych jako seria B.

Emisja akcji serii C

Uchwałą nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 20 marca 2017 r. podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 1.580.000,00 zł poprzez emisję 1.580.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł oznaczonych jako seria C. Akcje serii C zostały objęte przez Lycotec Ltd umową zawartą w dniu 20 marca 2017 r. Podwyższenie zostało zarejestrowane w KRS w dniu 13 maja 2017 r.

Emisja akcji serii D

Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 20 marca 2017 r. podjęto decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego spółki o kwotę 2.300.000,00 zł poprzez emisję 2.300.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł oznaczonych jako seria D. W związku z zakończeniem oferty prywatnej związanej z podwyższeniem kapitału zakładowego w spółce pośrednio zależnej tj. Cambridge Chocolate Technologies Polska S.A. w drodze emisji nowych akcji, w dniu 26 kwietnia 2017 r. do właściwego sądu rejestrowego złożone zostały dokumenty związane z rejestracją ww. emisji akcji. Podwyższenie zostało zarejestrowane w KRS w dniu 13 maja 2017 r.

Prawa akcjonariuszy

Na dzień 31 marca 2021 r. żadne z akcji serii A, B, C i D nie są uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu

Według stanu na dzień 31 marca 2021 r. oraz na datę zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji struktura akcjonariatu Jednostki dominującej przedstawiała się następująco:

Podmiot	Siedziba	Liczba akcji	Liczba głosów	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
Adiuvo Investments S.A.	Warszawa	8 200 000,00	8 200 000,00	67,88%	67,88%
Lycotec Ltd	Cambridge	1 580 000,00	1 580 000,00	13,08%	13,08%
Inni inwestorzy		2 300 000,00	2 300 000,00	19,04%	19,04%
		12 080 000,00	12 080 000,00	100,00%	100,00%

Według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. struktura akcjonariatu Jednostki dominującej przedstawiała się następująco:

Podmiot	Siedziba	Liczba akcji	Liczba głosów	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosu
Adiuvo Investments S.A.	Warszawa	8 200 000,00	8 200 000,00	67,88%	67,88%
Lycotec Ltd	Cambridge	1 580 000,00	1 580 000,00	13,08%	13,08%
Inni inwestorzy		2 300 000,00	2 300 000,00	19,04%	19,04%
		12 080 000,00	12 080 000,00	100,00%	100,00%

Nota 15 Programy motywacyjne

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 20 marca 2017 roku w uchwale nr 4 postanowiło o emisji warrantów subskrypcyjnych serii A, dających posiadaczowi prawo do objęcia do 740.000 akcji Jednostki dominującej, które są akcjami zwykłymi na okaziciela oznaczonymi jako seria E. Warranty subskrypcyjne serii A, umową „Agreement on share options” z dnia 16 marca 2017 r. objęte zostały przez spółkę Lycotec Ltd. z siedzibą w Cambridge. Warranty dają prawo do nabycia akcji Spółki w trzech transzach po 176 190 akcji oraz transzy 211 429 akcji. Nabycie akcji wynikające z każdej z transz po 176 190 akcji może odbyć się po kolejnych ciągłych 12 miesiącach świadczenia usług przez Lycotec. Możliwość nabycia akcji w wyniku realizacji 211 429 warrantów, uzależniona jest od nieprzerwanego świadczenia usług na rzecz Jednostki dominującej przez Lycotec przez trzy lata od daty umowy przyznania opcji.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 20 marca 2017 roku w uchwale nr 5 postanowiło o emisji warrantów subskrypcyjnych serii B, dających posiadaczowi prawo do objęcia do 260.000 akcji Emitenta, które są akcjami zwykłymi na okaziciela oznaczonymi jako seria F. Posiadaczami wymienionych powyżej warrantów będą osoby, które są pracownikami, współpracownikami, kontrahentami lub są istotnie zaangażowane w działalność Grupy. Do daty bilansowej, warrantów serii B nie zostały przydzielone przez zarząd, który również nie określił ich szczegółowych warunków subskrypcji, w tym ceny emisyjnej akcji Spółki związanych z ww. warrantami.

Podstawowe informacje dotyczące wyceny (według modelu Blacka-Scholesa) przydzielonych warrantów zostały zaprezentowane poniżej:

	Transza 1	Transza 2	Transza 3	Transza 4
Końcowa data okresu nabywania uprawnień	16-03-2018	16-03-2019	16-03-2020	16-03-2020
Końcowa data możliwego wykonania opcji	16-05-2018	16-05-2019	16-05-2020	16-07-2020
Liczba opcji	176 190	176 190	176 190	211 429
Cena wykonania opcji (PLN)	1,00	1,00	1,00	1,00
Notowania akcji na dzień przyznania (PLN)	8,70	8,70	8,70	8,70
Wartość godziwa 1 opcji wyceniona na dzień przyznania	7,7184	7,7457	7,7822	7,7900
Wartość godziwa programu (PLN)	1 360 000	1 365 000	1 371 000	1 647 000
Założenia przyjęte w modelu wyceny wartości godziwej:				
Oczekiwana zmienność akcji (%)	52,88%	52,88%	52,88%	52,88%
Stopa procentowa wolna od ryzyka (%)	1,59%	2,09%	2,47%	2,56%
Prognozowany czas trwania (życia) opcji (w latach)	1	2	3	4

Wartość godziwa całego programu dla Lycotec Ltd. wynosi 5.743 tys. zł. W bieżącym okresie sprawozdawczym ujęto w sprawozdaniu Grupy kwotę 0 tys. zł (31.12.2020: 394 tys. zł) rozliczoną proporcjonalnie do upływu okresu nabywania uprawnień.

Do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego Transza 1, Transza 2, Transza 3 oraz Transza 4 nie zostały przyznane.

Do daty bilansowej, pozostałe warrantów nie zostały przydzielone przez zarząd, który również nie określił ich szczegółowych warunków subskrypcji, w tym ceny emisyjnej akcji Spółki związanych z ww. warrantami.

Nota 16 Dywidendy

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Jednostka

dominująca nie dokonywała wypłaty dywidendy.

Nota 17 Emisja i wykup papierów dłużnych

W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie podjęto decyzji o emisji obligacji. Po dniu bilansowym nie miały miejsca emisje dłużnych papierów wartościowych.

Nota 18 Naruszenie postanowień umów (kredyty i pożyczki)

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły naruszenia postanowień umów z tytułu kredytów lub pożyczek.

Nota 19 Zobowiązania i należności warunkowe

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zobowiązania warunkowe, poza ujawnionymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020 w nocy 23.

Nota 20 Informacje o podmiotach powiązanych

20.1 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W poniższej tabeli przedstawiono łączne kwoty transakcji zawartych przez Grupę z podmiotami powiązаныmi w okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym i w okresie porównywalnym.

01.01.2021-31.03.2021

Zakupy od podmiotów powiązanych	zakup usług i towarów	zakup aktywów trwałych	koszty odsetkowe
- jednostki dominującej		-	-161
- pozostałych podmiotów powiązanych		-	-
Razem zakupy od podmiotów powiązanych	-	-	-161

01.01.2020-31.03.2020

Zakupy od podmiotów powiązanych	zakup usług i towarów	zakup aktywów trwałych	koszty odsetkowe
- jednostki dominującej	-	-	-218
- pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-
Razem zakupy od podmiotów powiązanych	-	-	-218

W poniższej tabeli przedstawiono salda rozrachunków z podmiotami powiązаныmi istniejące na dzień bilansowy.

Należności od podmiotów powiązanych	31.03.2021	31.12.2020
- od jednostki dominującej	27	1
- od jednostek zależnych	-	-
- od kluczowego personelu kierowniczego	-	-
- od podmiotów pod znaczącym wpływem	-	-
- od pozostałych podmiotów powiązanych	-	-

należności handlowe	-	-
Razem należności od podmiotów powiązanych	27	1
<hr/>		
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	31.03.2021	31.12.2020
- wobec jednostki dominującej	12 444	10 797
otrzymane pożyczki	11 095	10 797
zobowiązania handlowe	1 349	-
zobowiązania pozostałe	-	-
- od jednostek zależnych	-	-
- od kluczowego personelu kierowniczego	-	-
- od podmiotów pod znaczącym wpływem	-	-
- od pozostałych podmiotów powiązanych	-	1 221
zobowiązania handlowe	-	1 221
Razem zobowiązania do podmiotów powiązanych	12 444	12 018

20.2 Kluczowy personel kierowniczy

Kluczowy personel kierowniczy Grupy obejmuje członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej oraz członków Zarządu jednostki, sprawującej kontrolę nad Cambridge Chocolate Technologies S.A. – tj. Adiuvo Investments S.A.

W notach 3.1 i 3.2 przedstawiono skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej na dzień bilansowy i w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły świadczenia pracownicze dla kluczowego personelu kierowniczego.

Członkowie Zarządu Jednostki dominującej i spółek wchodzących w skład Grupy nie otrzymywali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji w okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Członkowie Rady Nadzorczej nie otrzymywali wynagrodzenia z tytułu pełnionych funkcji w okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

20.3 Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi są zawierane na warunkach rynkowych.

Nota 21 Wartość godziwa instrumentów finansowych**Wartość godziwa instrumentów finansowych**

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.03.2021	Kategorie instrumentów finansowych		Ogółem
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	
Należności z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	414	-	414
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	-	18
Kredyty i pożyczki zaciągnięte (długoterminowe)	-	11 095	11 095
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	-	2 451	2 451
Razem	432	13 546	13 978

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2020	Kategorie instrumentów finansowych		Ogółem
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	
Należności z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	307	-	307
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	-	20
Kredyty i pożyczki zaciągnięte (długoterminowe)	-	10 787	10 787
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	-	2 216	2 216
Razem	327	13 003	13 330

Wartość godziwa instrumentów finansowych jest równa ich wartości bilansowej. W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany okoliczności biznesowych lub ekonomicznych mających wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy.

Istotnymi kategoriami instrumentów finansowych w Grupie są pożyczki i kredyty, a także zobowiązania z tytułu dostaw i usług zaliczane do „zobowiązań finansowych wycenianych wg zamortyzowanego kosztu” oraz środki pieniężne zaliczane do kategorii „pożyczki i należności”. Aktywa i zobowiązania finansowe zaliczane do pozostałych kategorii nie występują.

Hierarchia wartości godziwej

W okresie sprawozdawczym i na dzień bilansowy, nie występowały instrumenty finansowe, których podstawą wyceny jest wycena w wartości godziwej. W związku z powyższym w sprawozdaniu finansowym nie prezentuje się informacji nt. hierarchii wartości godziwej.

Nota 22 Struktura zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym wynosiło 0 pracowników oraz 0 osób współpracujących z grupą w oparciu o umowy cywilnoprawne (okres 01.01.2020-31.03.2020: 0 pracowników i 0 współpracowników). W Jednostce dominującej w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym zatrudniony był 0 pracowników i 0 współpracowników (okres 01.01.2020-31.03.2020: 0 pracowników i 0 współpracowników).

Nota 23 Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 9 kwietnia 2021 r. Zarząd spółki CCT powziął informację o podjęciu w tym samym dniu przez jednostkę dominującą Emitenta, tj. spółkę Adiuvo Investments S.A., decyzji o rozpoczęciu procesu przeglądu opcji strategicznych dla aktywów w postaci akcji Emitenta. Wobec aktualnych uwarunkowań rynkowych i branżowych oraz dotychczasowych wyników działalności CCT, jednostka dominująca Emitenta wspólnie z CCT rozważy szereg scenariuszy odnoszących się m.in. do kierunków oraz zasadności dalszego rozwoju lub zaprzestania rozwoju poszczególnych marek, angażowania własnych zasobów oraz partnerów zewnętrznych, jak również scenariusz pozyskania dla CCT niepowiązanego inwestora kapitałowego, przy czym jednostka dominująca nie wyklucza udziału inwestorów z branży odmiennej od branży, w której działa CCT.

Nota 24 Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W pierwszym kwartale 2021 r. Spółka sprzedała 2,5 tys. pudełek czekolady Esthechoc i Rechoc.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Spółka ma podpisane umowy dystrybucyjne na terytoriach: Tajwanu, Arabii Saudyjskiej, Węgier, Szwajcarii, Ukrainy, Hiszpanii, Rosji, Rumunii, Włoch, Watykanu, Słowenii i Chorwacji, Litwy i Łotwy. Główne rynki zbytu w okresie raportowym obejmowały Bangladesz, Rosję, Tajwan, Wielką Brytanię, Stany Zjednoczone i Polskę. Produkt Esthechoc sprzedawany jest także w domach handlowych Harrods i Selfridges w Wielkiej Brytanii oraz Lane Crawford w Hong Kongu.

23 lutego 2021 r. Spółka podpisała umowę dystrybucyjną na terytorium Bangladeszu i Indii.

W dniu 15 marca 2021 r. spółka CCT zawarła z zagranicznym Partnerem cztery porozumienia przyznające mu prawo do produkcji, promowania i sprzedaży na terytorium Stanów Zjednoczonych Ameryki, Kanady i Meksyku produktów Esthechoc, Rechoc oraz produktu Sportchoc (w różnych formatach, w przypadku zakończenia dla tego produktu prac rozwojowych). Zgodnie z zawartymi porozumieniami CCT udzieliło Partnerowi wyłącznej, niezbywalnej licencji w zakresie uzgodnionych produktów na ww. obszarze. Rozpoczęcie realizacji współpracy nastąpi po pokryciu przez niego wybranych kosztów związanych z przygotowaniem produktów do sprzedaży na terytoriach objętych porozumieniami. Porozumienia przewidują również płatność na rzecz Spółki opłat z tytułu prowizji w okresie kolejnych trzech lat.

11 marca 2020 r. WHO ogłosiło pandemię koronowirusa COVID-19 na świecie a 23 marca 2020 ogłoszony został stan epidemii. Wybuch epidemii w perspektywie krótko i długoterminowej wpłynął na działalność CCT. Sprzedaże zostały czasowo wstrzymane, a rozmowy z partnerami branżowymi i finansowymi zostały przeniesione na kolejne okresy.

Pojawienie się czynników o charakterze nieprzewidywalnym i zasięgu globalnym takich jak np. epidemia choroby wirusowej może w perspektywie krótko i długoterminowej przyczynić się do zachwiania równowagi w międzynarodowym łańcuchu dostaw, co może przełożyć się na opóźnienia w dostawach produktów Grupy do klientów końcowych i wstrzymaniu płatności z tego tytułu. Powyższe może skutkować możliwością odsunięcia w czasie realizacji już złożonych zamówień i/lub opóźnień w płatnościach za już zrealizowane dostawy, co tym samym może przełożyć się na ryzyko niższych przychodów Emitenta, a w konsekwencji także na sytuację finansową i wyniki finansowe Emitenta. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania rozmiar zakłóceń związanych z ograniczeniami epidemiologicznymi na działalność Spółki oraz popyt produktów żywności funkcjonalnej jest trudny do szacowania oraz uzależniony od czynników, które pozostają poza wpływem lub kontrolą ze strony Emitenta.

Nota 25 Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji zawartych, o których mowa w pkt 5.18 Dokumentu informacyjnego.

W ramach przeprowadzonej oferty spółka zebrała 20 mln PLN. Na datę niniejszego raportu wszystkie środki z przeprowadzonej oferty zostały rozdysponowane.

Środki pozyskane z powyższej emisji akcji serii D zostały wykorzystane w szczególności na:

- finansowanie kosztów sprzedaży i marketingu w związku z ekspansją portfolio na rynki zagraniczne,

- finansowanie kapitału obrotowego,
- finansowanie wdrożenia nowych produktów,
- sfinansowanie wkładu własnego w programach grantowych,
- dywersyfikację mocy produkcyjnych,
- wywiązanie się z umowy zawartej pomiędzy Lycotec Ltd. a Cambridge Chocolate Technologies S.A.

Nota 26 Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników nadany rok w świetle zaprezentowanych wyników

Jednostka dominująca nie publikuje prognoz wyników finansowych jednostkowych i skonsolidowanych.

Nota 27 Informacje na temat podjętych w okresie objętym raportem inicjatyw w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Wszystkie produkty wchodzące w skład portfolio i opracowywane przez Emitenta mają innowacyjny charakter i stanowią odpowiedź na potrzeby konsumentów w zakresie opracowywania produktów wysokiej jakości żywności funkcjonalnej, tj. charakteryzującej się benefitami zdrowotnymi potwierdzonymi w badaniach klinicznych przeprowadzonych w standardzie farmaceutycznym. Wszystkie prace prowadzone przez Emitenta – począwszy od prac badawczych, przez działania regulacyjne, ochrony własności intelektualnej, prace rozwojowe, badania ewaluacyjne, działania marketingowe, mają na celu wprowadzenie innowacyjnych produktów na rynek.



CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES S.A.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień i za okres trzech miesięcy
zakończony 31 marca 2021 r.

Miejsce i data zatwierdzenia do publikacji: Warszawa, 10 maja 2021 r.

III. Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Cambridge Chocolate Technologies S.A.

III.1 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota	01.01.2021- 31.03.2021 (niebadane)	01.01.2020- 31.03.2020 (niebadane)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	124	145
Koszty działalności operacyjnej	-386	-503
Zmiana stanu produktów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów	23	10
Amortyzacja	-102	-102
Zużycie materiałów i energii	-24	-18
Usługi obce	-236	-306
Podatki i opłaty	-	-16
Wynagrodzenia	-	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-47	-71
Zysk (strata) ze sprzedaży	-262	-358
Pozostałe przychody operacyjne	-	-
Utrata wartości należności	-35	-347
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
Przychody finansowe	707	764
Koszty finansowe	-771	-218
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-361	-159
Podatek dochodowy	-145	-12
Zysk (strata) netto	-506	-171
Zysk (strata) netto przypisany:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-506	-171
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych / euro na jedną akcję)		
- podstawowy	-	-
- rozwodniony	-	-

III.2 SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nota	od	od
	01.01.2021	01.01.2020
	do	do
	31.03.2021	31.03.2020
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk (strata) netto	-506	-171
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do wyniku		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży		
- inne całkowite dochody ujęte w bieżącym okresie	-	-
- kwoty przeniesione do wyniku finansowego	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych dochodów całkowitych		
Inne dochody całkowite netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	-506	-171

III.3 SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	31.03.2021	31.12.2020
	(niebadane)	(badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe	7 412	7 433
Rzeczowe aktywa trwałe	101	108
Wartości niematerialne	5 231	5 325
Inwestycje w jednostki zależne	-	-
Pożyczki udzielone	638	595
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 442	1 405
Aktywa obrotowe	1 662	1 575
Zapasy	1 096	1 137
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	563	437
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3	1
AKTYWA OGÓŁEM	9 074	9 008

	31.03.2021	31.12.2020
	(niebadane)	(badane)
Kapitał własny ogółem	-4 394	-3 784
Kapitał akcyjny	12 080	12 080
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	17 121	17 121
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	5 743	5 743
Zyski zatrzymane	-39 338	-38 728
Zobowiązania długoterminowe	11 356	10 866
Oprocentowane pożyczki i kredyty	11 092	10 784
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	264	82
Zobowiązania krótkoterminowe	2 112	1 926
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 064	1 926
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	48	-
Rezerwy	-	-
PASYWA OGÓŁEM	9 074	9 008

III.4 SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres 01.01.2021- 31.03.2021 (niebadane)	Kapitał własny						Zyski zatrzymane	Razem
	Kapitał akcyjny	Niezarejestrowany kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych			
Stan na 01.01.2021	12 080	-	-	17 121	5 743	-38 631	-3 687	
korekta błędu						-97		
Stan na 01.01.2021 po zmianach	12 080	0	0	17 121	5 743	-38 728	-3 784	
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-506	-506	
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-	-	-	
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-506	-506	
Ujęcie programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	
Inne zmiany						-104	-104	
Stan na 31.03.2021	12 080	-	-	17 121	5 743	-39 338	-4 394	

Za okres 01.01.2020- 31.03.2020 (niebadane)	Kapitał własny							Razem
	Kapitał akcyjny	Niezarejestrowany kapitał akcyjny	Należne wpłaty na kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	Zyski zatrzymane		
Stan na 01.01.2020	12 080	-	-	17 121	4 385	-20 355	13 231	
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-171	-171	
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-	-	-	
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-171	-171	
Ujęcie programu motywacyjnego	-	-	-	-	210	-	210	
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-9	-9	
Stan na 31.03.2020	12 080	-	-	17 121	5 743	-28 248	6 696	

III.5 SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2021- 31.03.2021	01.01.2020- 31.03.2020
	(niebadane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	-360	-159
Korekty zysku brutto:		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45	7
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych ujęte w wyniku	-511	-512
Utworzenie odpisów aktualizujących pożyczki	605	-
Amortyzacja	102	102
Wycena programu motywacyjnego	-	210
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-128	-43
Zmiana stanu zapasów	41	37
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	328	348
Inne zmiany	-120	-4
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2	-14
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki na pokrycie kosztów prac rozwojowych	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Otrzymane odsetki	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	-	96
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-	-117

Odsetki zapłacone	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	-21
Przepływy pieniężne netto razem	2	-35
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1	36
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2	-35
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
- przepływy pieniężne netto	2	-35
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3	1
- tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

IV. Podpisy osób uprawnionych

Warszawa, dnia 10 maja 2021 r.

Zarząd Jednostki dominującej:

Marek Orłowski
Członek Zarządu

Anna Aranowska-Bablok
Prezes Zarządu