

**Uchwała nr 1/05/2024**  
**Rady Nadzorczej**  
**Adiuvo Investments S.A.**  
**z siedzibą w Warszawie**  
**z dnia 27 maja 2024 r.**

*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*

Działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 13 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 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, z późn. zm.), Rada Nadzorcza Adiuvo Investments S.A. („Spółka”) postanawia, co następuje:

**§ 1**

1. Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje do wiadomości wyrażoną przez firmę audytorską KPW Audytor sp. z o.o. („biegły rewident”) w sprawozdaniu z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. opinię zawierającą zastrzeżenie o następującej treści:

*„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 tę 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.”*

2. Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje do wiadomości wyrażoną przez biegłego rewidenta w sprawozdaniu z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą jest Spółka za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. opinię zawierającą zastrzeżenie 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.”*

3. Rada Nadzorcza Spółki przyjmuje do wiadomości i uznaje za właściwe stanowisko Zarządu Spółki odnoszące się do zastrzeżeń biegłego rewidenta, o których mowa w § 1 ust. 1.
4. Rada Nadzorcza Spółki również przyjmuje do wiadomości stanowisko Zarządu Spółki odnoszące się do zastrzeżenia biegłego rewidenta, o którym mowa w § 1 ust. 2, nie mniej ma świadomość, że przyjęte przez Zarząd stanowisko uzasadniające utratę przez Airway Medix S.A. kontroli nad Biovo Technologies Ltd może budzić wątpliwości. Rada Nadzorcza Spółki wyraziła swoją ocenę odnośnie do dekonsolidacji Biovo Technologies Ltd w 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 za 2022 rok, która została przyjęta uchwałą nr 1/05/2023

Rady Nadzorczej z dnia 24 maja 2023 r. Niezależnie od powyższego Rada Nadzorcza 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. Rada Nadzorcza zobowiązuje Zarząd Spółki do pilnego przekazania biegłemu rewidentowi danych spółki Biovo Technologies Ltd, które mogłyby być zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu Spółki za 2023 rok.

5. Rada Nadzorcza Spółki planuje stale monitorować działania Zarządu mające na celu przyjęcie zaleceń Komisji Nadzoru Finansowego w zakresie konsolidacji Biovo Technologies Ltd.

## § 2

Uchwała wchodzi w życie z chwilą podjęcia.