

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES S.A.
ZA 2019 ROK**

Sprawozdanie dotyczy działalności Rady Nadzorczej spółki pod firmą Cambridge Chocolate Technologies spółka akcyjna z siedzibą w Warszawie, wpisanej do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000499822 („Spółka”) w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 stycznia 2019 roku i kończącym się 31 grudnia 2019 roku („Rok Obrotowy”).

1. Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w Roku Obrotowym

W Roku Obrotowym Rada Nadzorcza składała się z następujących osób:

- (a) Tomasz Poniński – Przewodniczący Rady Nadzorczej od 01.01.2019 do 31.12.2019.
- (b) Krzysztof Laskowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej od 01.01.2019 do 31.12.2019,
- (c) Nigel Kyle – członek Rady Nadzorczej od 01.01.2019 do 31.12.2019,
- (d) Dariusz Zimny – członek Rady Nadzorczej od 01.01.2019 do 05.12.2019,
- (e) Paweł Bala – członek Rady Nadzorczej od 01.01.2019 do 31.12.2019,
- (f) Paweł Nauman – członek Rady Nadzorczej od 11.12.2019 do 31.12.2019.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Tomasz Poniński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Laskowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Kyle Nigel – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Bala – Członek Rady Nadzorczej,
- Paweł Nauman – Członek Rady Nadzorczej.

2. Posiedzenia Rady Nadzorczej w Roku Obrotowym

W Roku Obrotowym Rada Nadzorcza odbyła 4 posiedzenia, które odbywały się także bez formalnego zwoływania. W sytuacjach tego wymagających, Rada Nadzorcza podejmowała uchwały w trybie obiegowym jak również kontaktowała się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumienia się na odległość. Rada Nadzorcza sprawowała bieżący nadzór nad działalnością Spółki.

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

- oceny sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu z działalności za 2018 rok;
- oceny wniosku Zarządu co do sposobu pokrycia straty za 2018 rok;
- przyjęcia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2018 roku;
- wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych;
- dokonania uzupełnienia składu Rady Nadzorczej;

3. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny sprawozdania finansowego Spółki za Rok Obrotowy oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w Roku Obrotowym.

Zarząd przedstawił Radzie Nadzorczej sprawozdanie finansowe Spółki, które zawiera:

- a) wybrane dane finansowe,
- b) rachunek zysków i strat za zamykający się stratą netto w kwocie 7.712 tys. zł,
- c) sprawozdanie z dochodów całkowitych,
- d) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, gdzie po stronie aktywów i pasywów wykazuje się sumę 17.979 tys. zł,

- e) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- f) sprawozdanie z przepływów,
- g) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Zarząd sporządził sprawozdanie z działalności Cambridge Chocolate Technologies S.A. w Roku Obrotowym, przy czym sprawozdanie z działalności zostało sporządzone łącznie ze sprawozdaniem z działalności grupy kapitałowej.

Sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta firmę BDO spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa („BDO”), która po przeprowadzeniu badania stwierdziła:

„Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- *przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;*
- *jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;*
- *zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351, z późn. zm.).”*

oraz w odniesieniu do sprawozdania z działalności stwierdziła:

„Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności:

- *zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,*
- *jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.*

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.”

Rada Nadzorcza, w oparciu o informacje i dokumenty udostępnione Radzie Nadzorczej przez Zarząd, oświadczenia Zarządu złożone w związku z badaniem sprawozdań przez biegłego rewidenta oraz opinię i sprawozdanie biegłego rewidenta stwierdza, że według najlepszej wiedzy członków Rady Nadzorczej nie ma podstaw do stwierdzenia, że sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki za Rok Obrotowy nie zostało sporządzone zgodnie z księgami, dokumentami, jak i stanem faktycznym. W związku z powyższym Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki.

Rada Nadzorcza zwraca przy tym szczególną uwagę na wskazane m.in. w sprawozdaniu z badania kwestie dotyczące możliwości kontynuacji działalności oraz ryzyk związanych z obniżeniem wartości aktywów niematerialnych obejmujących przede wszystkim skapitalizowane prace rozwojowe, które stanowią istotną część aktywów Spółki. Rada Nadzorcza wskazuje na konieczność zapewnienia Spółce finansowania bieżącej działalności i zdolności regulowania zobowiązań. Według oświadczeń Zarządu finansowanie jest zapewniane w miarę potrzeb przez podmiot dominujący w stosunku do Spółki. Rada Nadzorcza zwraca też uwagę, że sporządzony przez Zarząd i zatwierdzony przez Radę Nadzorczą budżet w zakresie przychodów został wykonany jedynie w niewielkiej części, a osiągnięty wynik z działalności

był niższy od zakładanego. Zostały również wypełnione przesłanki do zwołania Walnego Zgromadzenia w celu podjęcia uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia wnioski Zarządu w sprawie pokrycia starty netto z zysków w latach następnych.

4. Sprawozdanie Rady Nadzorczej z oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Cambridge Chocolate Technologies za Rok Obrotowy oraz oceny sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej Cambridge Chocolate Technologies (zawierające informacje nt. Jednostki Dominującej)

Zarząd przedstawił Radzie Nadzorczej skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Cambridge Chocolate Technologies obejmujące Rok Obrotowy, które zawiera:

- a) wybrane dane finansowe,
- b) skonsolidowany rachunek zysków i strat zamykający się stratą netto w kwocie 9.212 tys. zł,
- c) skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych,
- d) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, gdzie po stronie aktywów i pasywów wykazuje się sumę 9.305 tys. zł,
- e) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- f) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- g) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej oraz zostało poddane badaniu przez biegłego rewidenta firmę BDO, która po przeprowadzeniu badania stwierdziła:

„Naszym zdaniem załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- *przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;*
- *jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej”* oraz

„Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Grupy:

- *zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,*
 - *jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.*
- Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.”*

W oparciu o informacje i dokumenty wymienione w punkcie 3 powyżej Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia skonsolidowane sprawozdanie finansowe i sprawozdanie z działalności grupy kapitałowej. Uwagi Rady Nadzorczej dotyczące m. in. sytuacji majątkowej, osiągniętych wyników i ryzyk odnoszą się również do grupy kapitałowej Cambridge Chocolate Technologies.

Sprawozdanie
Rady Nadzorczej Cambridge Chocolate Technologies S.A.
z systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki
za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

Sprawozdanie dotyczy działalności Rady Nadzorczej spółki pod firmą Cambridge Chocolate Technologies Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”) w roku obrotowym rozpoczynającym się 1 stycznia 2019 roku i kończącym się 31 grudnia 2019 roku („Rok Obrotowy”), w zakresie oceny systemu kontroli wewnętrznej i systemu zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki.

Z uwagi na rozmiar prowadzonej działalności oraz fakt, że Spółka i jej podmioty zależne należą do grupy kapitałowej Adiuvo, Spółka nie wyodrębniła w swojej strukturze osobnej jednostki odpowiedzialnej za realizację zadań w poszczególnych obszarach kontroli. Ze wskazanych powyżej powodów obszary takie jak: kontrola wewnętrzna, zarządzanie ryzykiem, compliance oraz audyt wewnętrzny nie zostały wyodrębnione jak samodzielne komórki organizacyjne oraz nie stanowią sformalizowanych systemów wewnętrznych. Skutkuje to brakiem możliwości dokonania przez Radę Nadzorczą pełnej oceny sytuacji Spółki w tym zakresie. Rada Nadzorcza zaleca Zarządowi przyjęcie we wskazanych powyżej zakresach metod i procedur obowiązujących w grupie kapitałowej Adiuvo.

Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Za proces kontroli wspierający przygotowanie sprawozdań finansowych odpowiada Zarząd. Usługi księgowo-księgowania i przygotowania sprawozdań finansowych Spółki świadczy podmiot zewnętrzny.

Warszawa, 24 czerwca 2020 roku.

Rada Nadzorcza w składzie:

.....
Tomasz Poniński

.....
Krzysztof Laskowski

.....
Nigel Kyle

.....
Paweł Bala

.....
Paweł Nauman