

**JEDNOSTKOWY RAPORT
CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES S.A.
ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU**

Warszawa, 23 marca 2022 roku

Spis treści

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	3
II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	4
IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	4
V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM.....	5
VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	5
VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	6
VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	6
IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI	6
X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	6
XI. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	6
XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	7

I. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Firma	CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES SPÓŁKA AKCYJNA (DALEJ „EMITENT” LUB „SPÓŁKA”)
Skrót firmy	CAMBRIDGE CHOCOLATE ETCHNOLOGIES S.A.
Siedziba	Warszawa
Adres siedziby	ul. Krucza 16/22 00-526 Warszawa
Adres poczty elektronicznej	kontakt@etnacapital.pl
Strona internetowa	www.etnacapital.pl
NIP	7010414089
REGON	147116303
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, IV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000499822

Zarząd:

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Zarząd był dwuosobowy i w jego skład wchodził:

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

Natomiast na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd Cambridge Chocolate Technologies S.A. jest jednoosobowy i w jego skład wchodzi:

- Mateusz Januś – Prezes Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Na dzień 31 grudnia 2021 roku w skład Rady Nadzorczej Cambridge Chocolate Technologies S.A. wchodziły następujące osoby:

- 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.

Na dzień publikacji niniejszego raportu skład Rady Nadzorczej Spółki nie uległ zmianie.

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie finansowe jednostkowe z uwzględnieniem IV kwartału 2021 roku, stanowi załącznik do niniejszego raportu.

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z MSR. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres od 01 października 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF.

Kwartalne skrócone jednostkowe 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.

Kwartalne skrócone jednostkowe 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.

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

Niektóre dane finansowe zawarte w niniejszym jednostkowym 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.

Niniejsze kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2020 r. Szczegółowy opis zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę został przedstawiony w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki Cambridge Chocolate Technologies S.A. za 2020 r.

IV. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W dniu 15 października 2021 r. spółka dominująca wobec Spółki, tj. Adiuvo Investments S.A. zawarła z Lycotec Limited (dalej jako „Sprzedający”) oraz Panem Mateuszem Wcześniakiem i Panem Maciejem Nowakiem (dalej jako „Inwestorzy”) umowę przedwstępną warunkową sprzedaży akcji, na podstawie

której strony wyraziły zamiar zawarcia umowy przyrzeczonej, w wyniku której miało dojść do sprzedaży wszystkich akcji Spółki posiadanych przez Sprzedających na rzecz Inwestorów.

Na podstawie w/w przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży akcji, spółki Adiuvo Investments S.A. oraz Lycoted Ltd zobowiązały się do sprzedaży na rzecz Pana Mateusza Wcześniaka i Pana Macieja Nowaka łącznie 9.780.000 stanowiących 80,96 % wszystkich akcji w kapitale zakładowym Spółki, uprawniających do 9.780.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących 80,96% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, po spełnieniu określonych warunków wynikających z tejże umowy.

Przyrzeczona umowa sprzedaży akcji Spółki miała zostać zawarta po spełnieniu warunków obejmujących wyodrębnienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki oraz jej przeniesienie na rzecz podmiotu wskazanego przez Emitenta, uzyskania zgód korporacyjnych oraz poddania się egzekucji ze strony Sprzedających w celu zabezpieczenia zapłaty przez Sprzedających kar umownych odpowiadających kwocie ew. zasądzonych kwot pieniężnych przeciwko Spółce w przypadku niekorzystnych rozstrzygnięć postępowań sądowych, których stroną jest Spółka.

Następnie w dniu 26 listopada 2021 r. pomiędzy Emitentem a Silicon Fields sp. z o.o. (dalej jako „Nabywca” - podmiot powiązany z jednostką dominującą wobec Emitenta tj. Adiuvo Investments S.A.) doszło do zawarcia umowy przeniesienia na Nabywcę zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki. Zgodnie z w/w umową Spółka przeniosła na Nabywcę własność zorganizowanej części przedsiębiorstwa [ZCP] w której skład wchodził zespół składników materialnych i niematerialnych, w tym rzeczy oraz prawa, za pomocą których Emitent prowadzi działalność operacyjną w zakresie badań naukowych oraz prac rozwojowych w dziedzinie biotechnologii, a kluczowym produktem rozwijanym przez Spółkę jest funkcjonalna czekolada. Zgodnie z w/w umową przeniesienie przez Emitenta na rzecz Nabywcy własności ZCP nastąpiło w dniu zawarcia umowy i z tym dniem na Nabywcę przeszły wszelkie prawa i obowiązki związane ze ZCP. Przeniesienie ZCP przez Emitenta na rzecz Nabywcy nastąpiło jako spełnienie przez Spółkę świadczenia polegającego na spłacie wierzytelności powstałej z tytułu pożyczki w kwocie ok. 11,1 mln zł. W związku z przeniesieniem na rzecz Nabywcy własności w/w wierzytelność Nabywcy wobec Spółki wygasła w całości.

Do zawarcia przyrzeczonych umów sprzedaży akcji Spółki doszło w dniu 18 stycznia 2022 r.

W związku ze zmianami właścicielskimi spółka Cambridge Chocolate Technologies S.A. w nowym roku obrotowym zamierza zmienić profil swojej działalności i stać się inkubatorem innowacyjnych projektów z sektora fintech, legaltech, healthcare, biotech oraz medtech. Spółka zamierza tworzyć oraz wydawać aplikacje mobilne, które będą odpowiedzią na codzienne potrzeby społeczeństwa i przyniosą rozwiązania usprawniające organizację życia.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy, Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka nie tworzyła Grupy Kapitałowej.

Do dnia 15 listopada 2021 r. Grupa Kapitałowa Cambridge Chocolate Technologies składała się z jednostki dominującej Cambridge Chocolate Technologies S.A. oraz dwóch spółek zależnych: Cambridge Chocolate Technologies Incorporated z siedzibą w USA (Zakres działalności: Handel hurtowy i detaliczny) oraz Snack Magic Brands Incorporated z siedzibą w USA (Zakres działalności: Handel hurtowy i detaliczny). W dniu 15 listopada 2021 r. Emitent dokonał zbycia 100% akcji spółek zależnych w ramach zorganizowanej części przedsiębiorstwa na rzecz Silicon Fields sp. z o.o.

Z uwagi na fakt, iż spółki Cambridge Chocolate Technologies Incorporated oraz Snack Magic Brands Incorporated są spółkami prawa amerykańskiego, Emitent nie posiada żadnych informacji na temat ich danych finansowych. W Spółce doszło o zmian w strukturze właścicielskiej oraz w składzie Zarządu, zaś nowy Zarząd nie posiada kontaktu do osób zarządzających w/w spółkami. Tym samym niniejszy raport nie uwzględnia danych finansowych spółek zależnych Emitenta.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZED PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka nie tworzyła Grupy Kapitałowej.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za IV kwartał 2021 r., Emitent nie posiadał żadnych informacji na temat danych finansowych Cambridge Chocolate Technologies Incorporated oraz Snack Magic Brands Incorporated. Zarząd nie posiada kontaktu do osób zarządzających w/w spółkami.

X. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Przyczyny braku ujawniania danych finansowych jednostek będących spółkami zależnymi od Emitenta w okresie IV kwartału 2021 r. zostały wskazane w pkt IX powyżej.

XI. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień publikacji niniejszego raportu struktura akcjonariuszy, posiadających ponad 5% w ogólnej liczbie głosów Cambridge Chocolate Technologies S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	% głosów
Maciej Nowak	4 890 000	40,48	4 890 000	40,48
Mateusz Wcześniak	4 910 000	40,65	4 910 000	40,65
Pozostali	2 280 000	18,87	2 280 000	18,87
Razem	12 080 000	100,00	12 080 000	100,00

XII. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Spółka w IV kwartale 2021 r. nie zatrudniała pracowników.