



GRUPA KAPITAŁOWA Cambridge Chocolate Technologies

Skonsolidowany raport kwartalny
zawierający skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe
za III kwartał 2020 r.
zakończony 30 września 2020 r.



GRUPA KAPITAŁOWA
Cambridge Chocolate Technologies

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy
zakończony 30 września 2020 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.....	8
II.4	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
II.5	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	13
	NOTA 1 INFORMACJE OGÓLNE.....	15
	NOTA 2 SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	15
	NOTA 3 SKŁAD ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ.....	16
	NOTA 4 PODPISANIE ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	16
	NOTA 5 ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	16
	NOTA 6 KOREKTY BŁĘDÓW ORAZ ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI.....	19
	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 14 KAPITAŁ ZAKŁADOWY.....	22
	NOTA 15 PROGRAMY MOTYWACYJNE.....	24
	NOTA 16 DYWIDENDY.....	24
	NOTA 17 EMISJA I WYKUP PAPIERÓW DŁUŻNYCH.....	24
	NOTA 18 NARUSZENIE POSTANOWIEŃ UMÓW (KREDYTY I POŻYCZKI).....	25
	NOTA 19 ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE.....	25
	NOTA 20 INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	25
	NOTA 21 WARTOŚĆ GODZIWA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	26
	NOTA 22 STRUKTURA ZATRUDNIENIA.....	27
	NOTA 23 ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM.....	27
	NOTA 24 KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.....	27
	NOTA 25 OPISU STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI ZAWARTYCH, O KTÓRYCH MOWA W PKT 5.18 DOKUMENTU INFORMACYJNEGO.....	28
	NOTA 26 STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NADANY ROK W ŚWIELE 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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	34
IV.	PODPISY OSÓB UPRAWNIONYCH.....	35

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

I.1 SKONSOLIDOWANE WYBRANE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	337	696	76	162
Zysk (strata) ze sprzedaży	-929	-3 208	-209	-746
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 363	-3 744	-307	-870
Zysk (strata) netto	-664	-3 865	-149	-898
Zysk (strata) netto przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-664	-3 865	-149	-898
Udziałom niekontrolującym	-	-	-	-
Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej				
(wyrażony w złotych / euro na jedną akcję)				
- podstawowy	-0,05	-0,32	-0,01	-0,07
- rozwodniony	-0,05	-0,32	-0,01	-0,07
Całkowite dochody ogółem	-849	-4 509	-191	-1 048
Całkowity dochód ogółem przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-849	-4 509	-191	-1 048
Udziałom niekontrolującym	-	-	-	-

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (niebadane)	30.09.2020 (niebadane)	31.12.2019 (niebadane)
Aktywa trwałe	7 719	7 493	1 705	1 760
Aktywa obrotowe	2 125	1 812	469	426
Aktywa ogółem	9 844	9 305	2 175	2 185
Kapitał własny ogółem	-3 008	-2 434	-664	-572
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-3 008	-2 434	-664	-572
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe	10 453	9 920	2 309	2 329
Zobowiązania krótkoterminowe	2 399	1 819	530	427
Pasywa ogółem	9 844	9 305	2 175	2 185

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-318	-1 647	-72	-383
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20	4	5	1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	282	1 479	63	344
Przepływy pieniężne netto razem	-16	-164	-4	-38

I.2 JEDNOSTKOWE WYBRANE DANE FINANSOWE

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	305	273	71	64
Zysk (strata) ze sprzedaży	-826	-964	-192	-224
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1034	-752	-240	-175
Zysk (strata) netto	-509	-866	-118	-201
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych / euro na jedną akcję)				
- podstawowy	0,00	-0,07	0,00	-0,02
- rozwodniony	0,00	-0,07	0,00	-0,02
Całkowite dochody ogółem	-509	-866	-118	-201

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	tys. PLN		tys. EUR	
	30.09.2020	31.12.2019	30.09.2020	31.12.2019
	(niebadane)	(badane)	(niebadane)	(badane)
Aktywa trwałe	16 399	15 631	3 623	3 671
Aktywa obrotowe	2 321	2 348	513	551
Aktywa ogółem	18 720	17 979	4 135	4 222
Kapitał własny	6 359	6 666	1 405	1 565
Zobowiązania długoterminowe	10 633	9 920	2 349	2 329
Zobowiązania krótkoterminowe	1 728	1 393	382	327
Pasywa ogółem	18 720	17 979	4 135	4 222

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	tys. PLN		tys. EUR	
	01.01.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 30.09.2019 (niebadane)	01.01.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 30.09.2019 (niebadane)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-285	-222	-64	-52
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-161	-	-37
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	282	600	63	140
Przepływy pieniężne netto razem	-3	217	-1	50

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. 30 września 2020 r. (1 EUR = 4,5268 PLN) i na dzień 31 grudnia 2019 r. (1 EUR = 4,2585 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 30 września 2020 r. (1 EUR = 4,4420 PLN) oraz dla okresu od 1 stycznia do 30 września 2019 r. (1 EUR = 4,3086 PLN).

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES

II.1 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2019 - 30.09.2019
		(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8	337	130	696	194
Koszty działalności operacyjnej		-1 266	-462	-3 904	-883
Zmiana stanu produktów		6	-15	293	29
Amortyzacja		-307	-102	-327	-109
Zużycie materiałów i energii		-16	13	-532	-63
Usługi obce		-742	-256	-3 141	-617
Podatki i opłaty		-24	-1	-8	3
Wynagrodzenia		-	0	-17	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	0	-2	-
Pozostałe koszty rodzajowe		1	0	-14	-1
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-182	-101	-156	-125
Zysk (strata) ze sprzedaży		-929	-332	-3 208	-689
Pozostałe przychody operacyjne		96	96	82	1
Pozostałe koszty operacyjne		-5	-3	-556	-35
Utrata wartości należności		-390	-43	-39	11
Przychody finansowe	9	177	-265	625	625
Koszty finansowe	9	-312	-44	-648	-111
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 363	-591	-3 744	-198
Podatek dochodowy		699	596	-121	-93
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-664	5	-3 865	-291
Zysk (strata) netto		-664	-664	-3 865	-291
Zysk (strata) netto przypisany:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		-664	5	-3 865	-291
Zysk (strata) na akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w trakcie okresu	10				
(wyrażony w złotych na jedną akcję)					
- podstawowy		-0,05	0,00	-0,32	-0,02
- rozwodniony		-0,05	0,00	-0,32	-0,02

II.2 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nota	01.01.2020 - 30.09.2020	01.07.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2019 - 30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Zysk (strata) netto	-664	-664	-3 865	-291
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do wyniku				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-185	294	-644	-732
Inne dochody całkowite netto	-185	294	-644	-732
Całkowite dochody ogółem	-849	-370	-4 509	-1 023
Całkowity dochód ogółem przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-849	-370	-4 509	-1 023
Udziałom niekontrolującym	-	-	-	-

II.3 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota	30.09.2020	31.12.2019
	(niebadane)	(badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe	7 719	7 493
Rzeczowe aktywa trwałe	115	138
Wartości niematerialne	13 5 439	5 723
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 165	1 632
Aktywa obrotowe	2 125	1 812
Zapasy	1 167	1 287
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13 906	458
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52	67
AKTYWA OGÓŁEM	9 844	9 305

GRUPA KAPITAŁOWA CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	30.09.2020 (badane)	31.12.2019 (badane)
PASYWA			
Kapitał własny ogółem		-3 008	-2 434
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-3 008	-2 434
Kapitał akcyjny		12 080	12 080
Należne wpłaty na kapitał akcyjny		-	-
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		17 121	17 121
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	15	5 743	5 533
Kapitał z połączenia pod wspólną kontrolą		-31	-31
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-298	-113
Zyski zatrzymane		-37 623	-37 024
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące		-	-
Zobowiązania długoterminowe		10 453	9 920
Oprocentowane pożyczki i kredyty		10 415	9 708
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		38	212
Zobowiązania krótkoterminowe		2 399	1 819
Oprocentowane pożyczki i kredyty		0	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		2 391	1 819
PASYWA OGÓŁEM		9 844	9 305

II.4 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 (badane)	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 po zmianach	12 080	17 121	5 533	-31	-113	-37 024	-2 434	-	-2 434
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-664	-664	-	-664
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-185	-	-185	-	-185
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	0	-185	-664	-849	-	-849
Podwyższenie kapitału podstawowego	-	-	-	-	-	-	0	-	0
Ujęcie programu motywacyjnego	-	-	210	-	-	-	210	-	210
Inne zmiany	-	-	-	-	-	65	65	-	65
Stan na 30.09.2020	12 080	17 121	5 743	-31	-298	-37 623	-3 008	-	-3 008

GRUPA KAPITAŁOWA CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2020 r. (dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 (badane)	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 01.01.2019	12 080	17 121	4 385	-31	-36	-27 811	5 708	-	5 708
wdrożenie MSSF 9	-	-	-	-	-	-	-	-	0
wdrożenie MSSF 15	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stan na 01.01.2019 po zmianach	12 080	17 121	4 385	-31	-36	-27 811	5 708	-	5 708
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-9 212	-9 212	-	-9 212
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-77	0	-77,4	-	-77,4
Całkowite dochody ogółem	0	0	0	0	-77	-9 213	-9 290	-	-9 290
Podwyższenie kapitału podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Ujęcie programu motywacyjnego	-	-	1 148	-	-	-	1 148	-	1 148
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	0
Stan na 31.12.2019	12 080	17 121	5 533	-31	-113	-37 024	-2 434	-	-2 434

GRUPA KAPITAŁOWA CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES

Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony
30 września 2020 r. (dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

II.5 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
	(niebadane)	(niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	-1 363	-3 744
Korekty zysku brutto:		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	276	643
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych ujęte w wyniku	-155	-541
(Zyski) / straty z inwestycji ujęte w wyniku	-	-
Zmiana stanu rezerw	12	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-1
Amortyzacja	307	327
Wycena programu motywacyjnego	210	897
Rozliczenie dotacji	-	-1
Inne korekty	-6	-
Zmiany w kapitale obrotowym:		
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-379	1 588
Zmiana stanu zapasów	120	510
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	684	-1 324
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-318	-1 647
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	4
Odsetki od pożyczek	20	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20	4
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	-	-

Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	475	1 676
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-	-197
	193	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	282	1 479
<hr/>		
Przepływy pieniężne netto razem	-16	-164
<hr/>		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	67	196
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-15	-151
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1	13
- przepływy pieniężne netto	-16	-164
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	52	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. Gen. Józefa Zajączka 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 %	
				30.09.2020	31.12.2019
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 30 września 2020 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 30 września 2020 r. podlegały konsolidacji metodą pełną.

Intencją Emitenta jest przeprowadzenie w perspektywie 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-Babłok – 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 dniu 25 czerwca 2020 roku Pan Paweł Bala oraz Pan Nigel Kyle pełniący funkcje Członków Rady Nadzorczej Spółki złożyli rezygnacje z pełnienia powyższych funkcji ze skutkiem na dzień 26 czerwca 2020 roku.

W dniu 26 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało w skład Rady Nadzorczej następujące osoby:

- Pana Pawła Naumana
- Pana Ivana Petyaev
- Pana Dariusza Zimnego
- Pana Tomasza Ponińskiego na kolejną kadencję.

Kadencja Pana Krzysztofa Laskowskiego, który powołany został 23 listopada 2016 r., upływa z dniem 23 listopada 2021 r.

Informacje nt. powołanych Członków Rady Nadzorczej Spółki zostały przekazane do publicznej wiadomości w odrębnym raporcie bieżącym EBI 12/2020 w dniu 9 lipca 2020 r.

Poza informacjami przekazanymi powyżej 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 16 listopada 2020 r.

Emitent nie przekazuje odrębnego jednostkowego raportu kwartalnego, gdyż niniejszy skonsolidowany raport zawiera 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 30 września 2020 r. oraz dane porównywalne obejmujące okres od 1 stycznia do 30 września 2019 r., a w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej – na dzień 31 grudnia 2019 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 2019.

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. Na dzień zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

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 30.09.2020	Kurs na dzień 30.09.2019	Kurs średni w okresie 01.01.2020- 30.09.2020	Kurs średni w okresie 01.01.2019 - 30.09.2019
EUR	4,5268	4,3736	4,4420	4,3086
USD	3,8658	4,0000	3,9337	3,8287
GBP	4,956	4,9313	5,0055	4,8713

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 2019 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 2019 r.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku, za wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz zatwierdzonych przez UE obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja istotności - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później);
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - zatwierdzone w UE w dniu 15 stycznia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później);
- Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF - zatwierdzone w UE w dniu 29 listopada 2019 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek” -Zmiany zawężają i wyjaśniają definicję przedsięwzięcia. Umożliwiają również przeprowadzenie uproszczonej oceny czy zespół aktywów i działań stanowi grupę aktywów a nie przedsięwzięcie- zatwierdzone w UE w dniu 21 kwietnia 2020 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Wymienione powyżej standardy nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje obowiązujące od 1 czerwca 2020:

- Zmiany do MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) przewidują możliwość nietraktowania przez leasingobiorców koncesji czynszowych jako modyfikacji leasingu, jeżeli są bezpośrednią konsekwencją COVID-19 i spełniają określone warunki -- mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie. Nie wpływają istotnie na sprawozdanie finansowe.

Zmiany wprowadzone samodzielnie przez Grupę

Grupa nie dokonała korekty prezentacyjnej danych porównywalnych.

Standardy nieobowiązujące (nowe standardy i interpretacje)

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 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 2022 roku lub później);
- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) - prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony.
- 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 MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 28 maja 2020 roku) przewidują możliwość nietraktowania przez leasingobiorców koncesji czynszowych jako modyfikacji leasingu, jeżeli są bezpośrednią konsekwencją COVID-19 i spełniają określone warunki - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 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 - 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.

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 sporządzeniu 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 2019 rok.

Nota 6 Korekty błędów oraz zmiana zasad rachunkowości

W okresie objętym niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała korekty wcześniej opublikowanych sprawozdań finansowych. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

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.

Grupa koncentruje się na wysokiej jakości produktach żywności funkcjonalnej z zabezpieczoną globalną własnością intelektualną oraz których działanie potwierdzone jest w badaniach klinicznych.

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

	Za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020		
	Segment operacyjny	Korekty konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	337	-	337
- w ramach segmentu	-	-	-
- od klientów zewnętrznych	337	-	337
Koszty działalności operacyjnej	-1 265	-	-1 265
Pozostała działalność operacyjna netto	-298	-	-298
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 226	-	-1 226
Przychody finansowe	415	238	177
Koszty finansowe	-602	290	-312
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 413	52	-1 361
Podatek dochodowy	516	181	697

Zysk (strata) netto	-897	233	-664
----------------------------	-------------	------------	-------------

	Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019		
	Segment operacyjny	Korekty konsolidacyjne	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	745	-49	696
- w ramach segmentu	49	-49	-
- od klientów zewnętrznych	696	-	696
Koszty działalności operacyjnej	-3 954	50	-3 904
Pozostała działalność operacyjna netto	-501	-12	-513
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 710	-11	-3 721
Przychody finansowe	1 297	-672	625
Koszty finansowe	-1 254	606	-648
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 667	-77	-3 744
Podatek dochodowy	-121	-	-121
Zysk (strata) netto	-3 788	-77	-3 865

Nota 9 Przychody i koszty finansowe

	01.01.2020	01.01.2019
Przychody finansowe	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
Różnice kursowe	177	625
Razem	177	625

	01.01.2020	01.01.2019
Koszty finansowe	-	-
	30.09.2020	30.09.2019
Koszty odsetkowe z tytułu:	-312	-646
Kredytów i pożyczek	-312	-646
Pozostałe odsetki	-	-2
Różnice kursowe	-	-
Razem	-312	-646

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:

	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
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 15. 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 30.09.2020: 0,7938 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

W okresie śródrocznym nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy z tytułu nabycia lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi.

Nota 12 Wartości niematerialne

Wartości niematerialne i prawne	30.09.2020	31.12.2019
Niezakończone prace rozwojowe	3 198	4 416
Zakończone prace rozwojowe	1 206	926
Inne wartości niematerialne	1 035	381
Razem	5 439	5 723

W okresie dziewięciu miesięcy 2020 roku Grupa nabyła wartości niematerialne o wartości 0 tys. PLN (2019 rok trzeci kwartał: 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 śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym utworzono odpisy z tytułu utraty wartości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności w okresie	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019
Stan na początek okresu	172	525
Utworzony odpis ujęty w zyskach zatrzymanych (MSSF 9)	-	-
Stan na początek okresu po korektach	172	525
Utworzony odpis w pozostałych kosztach operacyjnych	424	622
Odwrócony odpis w pozostałych kosztach operacyjnych	-34	-583

Wykorzystanie odpisu	-	-418
Stan na koniec okresu	562	146

Nota 14 Kapitał zakładowy

Na dzień 30 września 2020 r. kapitał zakładowy Jednostki dominującej zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym składał się z wyemitowanych akcji następujących serii:

Liczba akcji (udziałów) wg serii emisji	30.09.2020	31.12.2019
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.

Emisja akcji serii E oraz warrantów subskrypcyjnych serii A

Uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 20 marca 2017 r. podjęto decyzję emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji oznaczonych jako seria E w ilości nie większej niż 740.000 z przeznaczeniem dla Lycotec Ltd oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 740.000 zł. Na mocy umowy AGREEMENT ON SHARE OPTIONS Lycotec Ltd. otrzyma corocznie maksymalnie trzy transze po 179 190 akcji serii E spółki Cambridge Chocolate Technologies S.A. każda, za każdy rok świadczenia usług badawczo-rozwojowych na rzecz spółki. Dodatkowo Lycotec otrzyma dodatkowo 211 429 akcji serii E spółki Cambridge Chocolate Technologies S.A. każda, za nieprzerwane świadczenie usług spółce przez okres trzech lat od podpisania umowy tj. 16 marca 2017 r.

Emisja akcji serii F oraz warrantów subskrypcyjnych serii B

Uchwałą nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z 20 marca 2017 r. podjęto decyzję emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji oznaczonych jako seria F w ilości nie większej niż 260.000 z przeznaczeniem dla pracowników spółki oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę nie wyższą niż 260.000 zł. Do dnia zatwierdzenia sprawozdania nie ustalono szczegółów dotyczących przydziału warrantów.

Prawa akcjonariuszy

Na dzień 30 września 2020 r. żadne z akcji serii A, B, C i D nie są uprzywilejowane.

Struktura akcjonariatu

Według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania 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 30 września 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%

Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 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%

W dniu 3 lutego 2020 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie z dnia 31 stycznia 2020 roku od TFI Capital Partners S.A. o następującej treści:

„TFI Capital Partners S.A. („dalej Towarzystwo”), działając na podstawie art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych informuje, że zarządzany przez Towarzystwo fundusz CP Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dalej „CP FIZ”) zmniejszył dotychczas posiadany udział w ogólnej liczbie głosów w spółce CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES POLSKA S.A. do poziomu poniżej 5% głosów. 1) Data i rodzaj zdarzenia powodującego zmianę udziału, której dotyczy zawiadomienie: 27 stycznia 2020 roku rozliczenie transakcji sprzedaży 117.754 akcji spółki CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES POLSKA S.A 2) Liczba akcji posiadanych przed zmianą

udziału i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów: Przed zmianą udziału Fundusz posiadał 604.006 akcji CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES POLSKA S.A, które stanowiły 5% w kapitale zakładowym CAMBRIDGE CHOCOLATE TECHNOLOGIES POLSKA S.A. i uprawniały do 604.006 głosów, stanowiących 5% ogólnej liczby głosów. 3) Liczba aktualnie posiadanych akcji i ich procentowym udziale w kapitale zakładowym spółki oraz o liczbie głosów z tych akcji i ich procentowym udziale w ogólnej liczbie głosów: CP FIZ posiada 486.252 akcje, które stanowią 4,03 % w kapitale zakładowym i uprawniają do 486.252 głosów, stanowiących 4,03 % ogólnej liczby głosów. 4) - 5) Podmioty zależne od akcjonariusza dokonującego zawiadomienia, posiadające akcje spółki: brak takich podmiotów. 6) Osoby, o których mowa w art. 87 ust. 1 pkt 3 lit. c: brak takich podmiotów. 7) Liczba głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust.2, do których nabycia jest uprawniony lub zobowiązany jako posiadacz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt. 1, oraz instrumentów finansowych, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt.2, które nie są wykonywane wyłącznie przez rozliczenie pieniężne, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych, dacie ich wygaśnięcia oraz dacie lub terminie, w którym nastąpi lub może nastąpić nabycie akcji. brak takich głosów. 8) Liczba głosów z akcji, obliczonej w sposób określony w art. 69b ust.3, do których w sposób pośredni lub bezpośredni odnoszą się instrumenty finansowe, o których mowa w art. 69b ust. 1 pkt. 2, rodzaju lub nazwie tych instrumentów finansowych oraz dacie wygaśnięcia tych instrumentów finansowych. brak takich głosów. 9) Łączna suma liczby głosów wskazanych na podstawie pkt 3, 7 i 8 i jej procentowy udział w ogólnej liczbie głosów. Łącznie 486.252 głosy, stanowiące 4,03 % ogólnej liczby głosów.”

Poza powyższym w okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany w zakresie znaczących akcjonariuszy Spółki.

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

* transze nie zostały zrealizowane

W bieżącym okresie sprawozdawczym ujęto w sprawozdaniu Grupy kwotę 210 tys. zł (31.12.2019: 1 148 tys. zł) rozliczoną proporcjonalnie do upływu okresu nabywania uprawnień. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu żadna z wyżej wymienionych transz, nie została objęta.

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 2019 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.

01.01.2020 - 30.09.2020

Zakupy od podmiotów powiązanych

- jednostki dominującej
- pozostałych podmiotów powiązanych

Razem zakupy od podmiotów powiązanych

	zakup usług i towarów	zakup aktywów trwałych	koszty odsetkowe
- jednostki dominującej	-87	-	-312
- pozostałych podmiotów powiązanych	-40	-	-
Razem zakupy od podmiotów powiązanych	-127	-	-312

01.01.2019 - 30.09.2019

Zakupy od podmiotów powiązanych

- jednostki dominującej
- pozostałych podmiotów powiązanych

Razem zakupy od podmiotów powiązanych

	zakup usług i towarów	zakup aktywów trwałych	koszty odsetkowe
- jednostki dominującej	-259	-	-646
- pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-
Razem zakupy od podmiotów powiązanych	-259	-	-646

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

Należności od podmiotów powiązanych

- od jednostki dominującej
- od jednostek zależnych
- od kluczowego personelu kierowniczego
- od podmiotów pod znaczącym wpływem
- od pozostałych podmiotów powiązanych
- należności handlowe

Razem należności od podmiotów powiązanych

	30.09.2020	31.12.2019
- od jednostki dominującej	34	7
- od jednostek zależnych	-	-
- od kluczowego personelu kierowniczego	-	-
- od podmiotów pod znaczącym wpływem	-	-
- od pozostałych podmiotów powiązanych	-	79
należności handlowe	-	79
Razem należności od podmiotów powiązanych	34	86

Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych

- wobec jednostki dominującej
- otrzymane pożyczki
- zobowiązania handlowe
- zobowiązania pozostałe

	30.09.2020	31.12.2019
- wobec jednostki dominującej	10 415	9 544
otrzymane pożyczki	10 415	9 708
zobowiązania handlowe	973	618
zobowiązania pozostałe	-	75

- od jednostek zależnych	-	-
- od kluczowego personelu kierowniczego	-	-
- od podmiotów pod znaczącym wpływem	-	-
- od pozostałych podmiotów powiązanych	-	63
zobowiązania handlowe	-	63
Razem zobowiązania do podmiotów powiązanych	11 388	10 464

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 powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych.

Nota 21 Wartość godziwa instrumentów finansowych

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 30.09.2020	Kategorie instrumentów finansowych		
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
	Należności z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	906	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	52	-	52
Kredyty i pożyczki zaciągnięte (długoterminowe)	-	10 415	10 415
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	-	2 391	2 391
Razem	958	12 806	13 764

Klasy instrumentów finansowych wg stanu na dzień 31.12.2019	Kategorie instrumentów finansowych		
	Aktywa finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wg zamortyzowanego kosztu	Ogółem
	Należności z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	458	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	67	-	67
Kredyty i pożyczki zaciągnięte (długoterminowe)	-	9 708	9 708
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne finansowe	-	1 819	1 819
Razem	525	11 527	12 052

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 3 osoby współpracujące z grupą w oparciu o umowy cywilnoprawne (okres 01.01.2019-30.09.2019: 0 pracowników oraz 3 osoby współpracujące z grupą w oparciu o umowy cywilnoprawne współpracowników). W Jednostce dominującej w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym zatrudniony było 0 pracowników i 3 współpracowników (okres 01.01.2019-30.09.2019: 0 pracowników i 3 współpracowników).

Nota 23 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne wydarzenia po dacie bilansowej.

Nota 24 Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

W trzecim kwartale 2020 r. Spółka sprzedała ok. 1 tys. pudełek czekolady Esthechoc i Rechock. Sprzedaż realizowana była głównie na rynkach w Unii Europejskiej i USA.

W modelu dystrybucyjnym dla produktu Esthechoc kontynuowano współpracę z lokalnymi partnerami.

We wrześniu 2020 roku Spółka podpisała umowę dystrybucyjną na rynkach Litwy i Łotwy. Ponadto 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: Polski, 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. Grupa w minionym okresie kontynuowała także działania umożliwiające wdrożenie produktów z wysoką zawartością polifenoli na rynku amerykańskim w partnerstwie z lokalnymi managerami. Kontynuowano rozmowy z potencjalnymi inwestorami. W przypadku sukcesu prowadzonych rozmów, pozyskane środki finansowe umożliwią wdrożenie pierwszych produktów z linii w największych sieciach detalicznych w ciągu kilku miesięcy od zakończenia rundy inwestycyjnej wśród inwestorów amerykańskich.

11 marca 2020 r. WHO ogłosiło pandemię koronawirusa 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 Opisu 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. 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 dziewięciu miesięcy
zakończony 30 września 2020 r.

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

III.1 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota	01.01.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	01.07.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 30.09.2019 (niebadane)	01.07.2019 - 30.09.2019 (niebadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	305	119	552	111
Koszty działalności operacyjnej	-1 131	-443	-2 796	-633
Zmiana stanu produktów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów	6	-15	293	29
Amortyzacja	-307	-102	-308	-103
Zużycie materiałów i energii	-16	13	-532	-63
Usługi obce	-607	-237	-2 097	-374
Podatki i opłaty	-24	-1	-8	3
Wynagrodzenia	-	-	-14	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-2	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-1	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-182	-101	128	125
Zysk (strata) ze sprzedaży	-826	-324	-2 244	-522
Pozostałe przychody operacyjne	96	96	-	-
Utrata wartości należności	-390	-43	-27	5
Pozostałe koszty operacyjne	-5	-5	-295	-32
Przychody finansowe	415	-292	1301	880
Koszty finansowe	-324	-29	-648	-72
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 034	597	-1 913	259
Podatek dochodowy	525	414	-121	-93
Zysk (strata) netto	-509	183	-2 034	166
Zysk (strata) netto przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-509	-183	-2 034	166
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych / euro na jedną akcję)				
- podstawowy	0	0	-0,17	0,01
- rozwodniony	0	0	-0,17	0,01

III.2 SPRAWOZDANIE Z DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nota	01.01.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	01.07.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 30.09.2019 (niebadane)	01.07.2019 - 30.09.2019 (niebadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	305	119	552	111
Koszty działalności operacyjnej	-1 131	-443	-2 796	-633
Zmiana stanu produktów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów	6	-15	293	29
Amortyzacja	-307	-102	-308	-103
Zużycie materiałów i energii	-16	13	-532	-63
Usługi obce	-607	-237	-2 097	-374
Podatki i opłaty	-24	-1	-8	3
Wynagrodzenia	-	-	-14	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-	-2	-
Pozostałe koszty rodzajowe	-1	-	-	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-182	-101	128	125
Zysk (strata) ze sprzedaży	-826	-324	-2 244	-522
Pozostałe przychody operacyjne	96	96	-	-
Utrata wartości należności	-390	-43	-27	5
Pozostałe koszty operacyjne	-5	-5	-295	-32
Przychody finansowe	415	-292	1301	880
Koszty finansowe	-324	-29	-648	-72
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 034	597	-1 913	259
Podatek dochodowy	525	414	-121	-93
Zysk (strata) netto	-509	183	-2 034	166
Zysk (strata) netto przypisany:				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-509	-183	-2 034	166
Zysk (strata) na akcję (wyrażony w złotych / euro na jedną akcję)				
- podstawowy	0	0	-0,17	0,01
- rozwodniony	0	0	-0,17	0,01

III.3 SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30.09.2020	31.12.2019
	(niebadane)	(badane)
AKTYWA		
Aktywa trwałe	16 399	15 631
Rzeczowe aktywa trwałe	115	138
Wartości niematerialne	5 420	5 704
Inwestycje w jednostki zależne	60	60
Pożyczki udzielone	8 639	8 097
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 165	1 632
Aktywa obrotowe	2 321	2 348
Zapasy	1 193	1 313
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 093	999
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35	36
AKTYWA OGÓŁEM	18 720	17 979

	30.09.2020	31.12.2019
	(niebadane)	(badane)
Kapitał własny ogółem	6 359	6 666
Kapitał akcyjny	12 080	12 080
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	17 121	17 121
Kapitał z wyceny opcji pracowniczych	5 743	5 533
Zyski zatrzymane	-28 585	-28 068
Zobowiązania długoterminowe	10 633	9 920
Oprocentowane pożyczki i kredyty	10 413	9 708
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	220	212
Zobowiązania krótkoterminowe	1 728	1 393
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 728	1 393
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-
Rezerwy	-	-
PASYWA OGÓŁEM	18 720	17 979

III.4 SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 (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	5 533	-28 068	6 666	
Stan na 01.01.2020 po zmianach	12 080	-	-	17 121	5 533	-28 068	6 666	
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-509	-509	
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-	-	0	
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-509	-509	
Ujęcie programu motywacyjnego	-	-	-	-	210	-	210	
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-8	-8	
Stan na 30.09.2020	12 080	-	-	17 121	5 743	-28 585	6 359	

Za okres 01.01.2019 - 30.09.2019 (niebadane)	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej							Razem przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej
	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 01.01.2019	12 080	-	-	17 121	4 385	-20 355	13 231	
Stan na 01.01.2019 po zmianach	12 080	-	-	17 121	4 385	-20 355	13 231	
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-2 034	-2 034	
Inne dochody całkowite	-	-	-	-	-	-	-	
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-	-	-2 034	-2 034	
Ujęcie programu motywacyjnego	-	-	-	-	897	-	897	
Stan na 30.09.2019	12 080	-	-	17 121	5 282	-22 390	12 094	

III.5 SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2020 - 30.09.2020 (niebadane)	01.01.2019 - 30.09.2019 (niebadane)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto za rok obrotowy	-1033	-1 913
Korekty zysku brutto:		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18	37
(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych ujęte w wyniku	-144	-534
(Zyski) / straty z inwestycji ujęte w wyniku	-	-72
Zmiana stanu rezerw	-	-1
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	-	-1
Amortyzacja	307	308
Wycena programu motywacyjnego	210	897
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-96	1 816
Zmiana stanu zapasów	120	223
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	330	-1 591
Inne zmiany	3	-
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-285	-831
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki na pokrycie kosztów prac rozwojowych	-	-
Udzielone pożyczki	-	-651
Otrzymane odsetki	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-	-651
Wpływy z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	475	1 676
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	-193	-197
Odsetki zapłacone	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	282	1 479
Przepływy pieniężne netto razem	-	3
Zyski/(Straty) z różnic kursowych z tytułu wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	36	16
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1	5
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	8
- przepływy pieniężne netto	-	3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	35	21
- tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

IV. Podpisy osób uprawnionych

Warszawa, dnia 16 listopada 2020 r.

Zarząd Jednostki dominującej:

Marek Orłowski
Członek Zarządu

Anna Aranowska-Babłok
Prezes Zarządu