



SELVITA S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES

OD 01.01.2020 R. DO 31.12.2020 R.

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek zysków i strat**
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym**
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych**
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

W dniu 5 kwietnia 2019 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Krakowa – Śródmieście – XI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000779822. Spółce nadano numer statystyczny REGON 383040072 oraz numer NIP 662564595.

W dniu 1 października 2019 r. Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego spółki Selvita S.A. z siedzibą w Krakowie (działająca wcześniej pod firmą: Selvita CRO S.A.) (dalej: "Spółka Przejmująca") z kwoty 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) do kwoty 12.876.983,20 zł (dwanaście milionów osiemset siedemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt trzy złote dwadzieścia groszy) tj. o kwotę 12.776.983,20 zł (dwanaście milionów siedemset siedemdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt trzy złote dwadzieścia groszy) poprzez emisję 15.971.229 akcji, w tym: 1) 4.050.000 akcji imiennych serii A o wartości nominalnej 0,80 zł (osiemdziesiąt groszy) każda, uprzywilejowanych co do głosu, w ten sposób, że na każdą akcję tej serii przypadają dwa głosy na walnym zgromadzeniu tej spółki; 2) 11.921.229 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,80 zł (osiemdziesiąt groszy) każda ("Rejestracja Podwyższenia Kapitału"), w związku z podziałem Ryvu Therapeutics S.A. („Spółka Dzielona”) w trybie art. 529 § 1 pkt 4 Kodeksu Spółek Handlowych (podział przez wydzielenie), tj. poprzez przeniesienie na Spółkę Przejmującą części majątku Spółki Dzielonej w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa obejmującego zespół składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do realizacji działalności usługowej w obszarze biotechnologii typu Contract Research Organization

oraz udziałów/akcji w spółkach zależnych, tj. BioCentrum sp. z o.o., Selvita Services sp. z o.o., Ardigen S.A., Selvita Ltd., Selvita Inc. („Działalność Wydzielona”).

Zgodnie z art. 530 § 2 Kodeksu Spółek Handlowych wraz z Rejestracją Podwyższenia Kapitału nastąpiło przeniesienie na Spółkę Przejmującą Działalności Wydzielonej.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe, dlatego sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest świadczenie kompleksowych usług badawczo-rozwojowych na rzecz klientów zewnętrznych.

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2020 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Przeprowadzając powyższą analizę Zarząd wziął pod uwagę ewentualny wpływ istotnych zdarzeń roku obrotowego opisanych w nocie 46.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane w bilansie jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowany okres amortyzacji jest zgodny z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	4-5 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	3-5 lat

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10.000 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowany okres amortyzacji jest zgodny z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez

ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania. Zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są w wartości przekazanych środków pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

4.5. Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy jeżeli umowa leasingu spełnia przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3. ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny lub umowa najmu i dzierżawy.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści

otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub ich okresowi eksploatacji, który kształtuje się od 2 do 5 lat.

4.6. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.7. Udziały w jednostkach podporządkowanych

Udziały w jednostkach podporządkowanych wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

4.8. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według ceny nabycia, stanowiącej wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych, za wyjątkiem instrumentów wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria		Sposób wyceny
1.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.
4.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z

aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe niebędące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego

dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.9. *Zapasy*

Zakupione materiały ujmuje się bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej i na dzień bilansowy wycenia się według ceny zakupu na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji. Przyjęto metodę wyceny rozchodu zapasów jako FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło). W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących zapasów.

4.10. *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, w przypadku gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej

wysokości należności,

- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innych zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania; przykładem kwot podwyższających wartość należną mogą być naliczone odsetki z tytułu nieterminowej ich regulacji,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.11. Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.12. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dla potrzeb wyceny przyjęto następujące kursy wymiany:

	31.12.2020	31.12.2019
EUR/PLN	4,6148	4,2585
USD/PLN	3,7584	3,7977
GBP/PLN	5,1327	4,9971
CHF/PLN	4,2641	3,9213
JPY/PLN	0,0364	0,0350
SEK/PLN	0,4598	0,4073

4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.14. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.15. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2020 r. Spółka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.16. Sposób rozliczania dotacji

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje rządowe ujmuje się w pozostałych przychodach operacyjnych systematycznie, za każdy okres, w którym Spółka ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, budowa lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako odroczone przychody w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i ujmuje się w pozostałych przychodach operacyjnych systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

4.17. Przychody przyszłych okresów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych

przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

- przychody z wykonania nie zakończonych usług, objętych umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania, jeżeli można to ustalić w sposób wiarygodny,
- dotacje otrzymane na finansowanie projektów naukowo – badawczych, w wartości pozostałej do wykorzystania.

4.18. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

4.19. Rezerwy

Rezerwy tworzy się wówczas, gdy na Spółce ciąży obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółka prowadzi program wypłat z tytułu odpraw emerytalnych. Koszty z tytułu powyższego programu ujmowane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów odpraw emerytalnych na cały okres zatrudnienia pracowników w Spółce. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuariálną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych i ujmowane zgodnie z zasadą istotności.

4.20. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

4.21. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Spółka zaciągnęła zobowiązania warunkowe konieczne do otrzymania dotacji, zaciągniętego kredytu.

Na zobowiązania warunkowe składają się:

- zobowiązania wekslowe - pokrywające kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków na konto do dnia zwrotu. W okresie objętym sprawozdaniem na rachunki bankowe z tytułu dofinansowania nie wpłynęła kwota z dofinansowania.

W związku z otrzymaną dotacją Spółka jest zobowiązana do wypełnienia warunków wynikających z podpisanych umowy o dotację (między innymi wskaźników rezultatu i produktu).

4.22. Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, za wyjątkiem różnic przejściowych dotyczących wartości firmy, której amortyzacja nie powoduje obniżenia podstawy opodatkowania lub wynikających z początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw ani nabycia jednostki albo jej zorganizowanej części i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto ani na podstawę opodatkowania.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących

mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje wymagają znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwia polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

4.23. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.23.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.23.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług oparte o model FTE Full-Time (Equivalent)

W ramach zawartej umowy Spółka zapewnia odpowiednio wykwalifikowanych pracowników. Przychód jest określany jako czas pracy pracowników Spółki wyceniony zgodnie ze stawką z umowy. Faktury zgodnie z umową wystawiane są na koniec

ustalonego okresu rozliczeniowego (zazwyczaj miesięcznego). Zobowiązanie Spółki do wykonania świadczenia spełnione jest zatem w momencie świadczenia pracy przez pracowników.

Przychody ze świadczenia usług, o oczekiwanym okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.23.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.23.4. Dotacje i subwencje

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje rządowe ujmuje się w wynik systematycznie, za każdy okres, w którym Spółka ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, budowa lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmuje się jako odroczone przychody w sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

4.23.5. Przychody z tytułu umów

Przychody z wykonania niezakończonych usług objętych umową o budowę, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane

całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

Przychody z wykonania niezakończonych usług w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

W przypadku gdy umowa o usługę przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się w wysokości ryczału - to przychód z wykonania niezakończonych usług ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny. Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Poprawność przyjętych metod ustalania stopnia zaawansowania usługi, a także przewidywanych całkowitych przychodów z wykonania usługi, jest weryfikowana przez Spółkę nie później niż na dzień bilansowy. Spowodowane weryfikacją korekty wpływają na wynik finansowy Spółki tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzono weryfikację.

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, przewidywane straty związane z wykonaniem usługi objętej umową wpływają na wynik finansowy Spółki w okresie, w którym Spółka uzyska informacje o tych przewidywanych stratach.

4.23.6. *Dywidendy*

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.24. *Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS*

Na podstawie porozumienia z Radą Pracowniczą Spółka nie tworzy Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

4.25. *Koszty z tytułu umów*

Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

Koszty wytworzenia niezakończonych usług obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Poprawność ustalania przewidywanych całkowitych kosztów związanych z wykonaniem usługi, jest weryfikowana przez Spółkę nie później niż na dzień bilansowy. Spowodowane weryfikacją korekty wpływają na wynik finansowy Spółki tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzono weryfikację.

4.26. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od wyników szacunków. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in. rozpoznawania przychodów z tytułu umów długoterminowych, rozliczeń z tytułu dotacji, utworzonych rezerw, odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, stawek amortyzacyjnych, klasyfikacji leasingu oraz przyjętych założeń do testów na utratę wartości aktywów.

Bilans**Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		30 967 002,00	14 508 736,00
I	Wartości niematerialne i prawne	2.1	433 370,00	552 761,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		433 370,00	552 761,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		21 222 797,00	6 176 524,00
1	Środki trwałe	2.2	20 555 113,00	6 176 524,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		10 000 000,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		799 404,00	892 978,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		396 861,00	196 534,00
d	środki transportu		0,00	0,00
e	inne środki trwałe		9 358 848,00	5 087 012,00
2	Środki trwałe w budowie	3	667 684,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	4	223 288,00	221 388,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych		223 288,00	221 388,00
IV	Inwestycje długoterminowe	5	6 599 616,00	6 601 530,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		6 599 616,00	6 601 530,00
a	w jednostkach powiązanych		6 599 616,00	6 601 530,00
	- udziały lub akcje		6 599 616,00	6 599 616,00
	- udzielone pożyczki		0,00	1 914,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 487 931,00	956 533,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	2 487 931,00	956 533,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	10	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		108 568 211,00	19 447 180,00
I	Zapasy	8	2 068 500,00	741 789,00
1	Materiały		2 068 500,00	741 789,00
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	9	21 769 106,00	12 159 731,00
1	Należności od jednostek powiązanych		7 773 986,00	2 657 567,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		7 773 986,00	2 657 567,00
	- do 12 miesięcy		7 773 986,00	2 657 567,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek		13 995 120,00	9 502 164,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 050 805,00	7 816 702,00
	- do 12 miesięcy		9 050 805,00	7 816 702,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4 921 971,00	1 648 417,00
c	inne		22 344,00	37 045,00
III	Inwestycje krótkoterminowe		82 704 757,00	3 472 780,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe		82 704 757,00	3 472 780,00
a	w jednostkach powiązanych	6	1 914,00	7 427,00
	- udzielone pożyczki		1 914,00	7 427,00
b	w pozostałych jednostkach	6	10 152 560,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32	72 550 283,00	3 465 353,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		72 550 283,00	3 465 353,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	2 025 848,00	3 072 880,00
AKTYWA RAZEM			139 535 213,00	33 955 916,00

Bilans**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r. *
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		113 687 073,00	14 481 161,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	<u>11</u>	14 684 379,00	12 876 983,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		88 152 371,00	4 530 123,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	-2 988 750,00
V	Zysk z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI	Zysk netto	<u>12</u>	10 850 323,00	62 805,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		25 848 140,00	19 474 755,00
I	Rezerwy na zobowiązania		844 819,00	335 316,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	721 973,00	270 940,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	<u>13</u>	122 846,00 122 846,00	64 376,00 64 376,00
3	Pozostałe rezerwy	<u>13</u>	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	<u>14</u>	4 841 192,00	1 661 371,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		4 841 192,00	1 661 371,00
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		4 841 192,00	1 661 371,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		15 506 433,00	13 788 020,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		6 891 009,00	5 677 098,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	6 891 009,00	5 677 098,00
	- do 12 miesięcy		6 891 009,00	5 677 098,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		8 615 424,00	8 110 922,00
a	kredyty i pożyczki	<u>14</u>	2 190,00	42,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>14</u>	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	1 673 002,00	563 050,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	5 917 991,00	3 680 743,00
	- do 12 miesięcy		5 917 991,00	3 680 743,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 006 015,00	833 664,00
h	z tytułu wynagrodzeń		4 305,00	4 217,00
i	inne		11 921,00	3 029 206,00
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		4 655 696,00	3 690 048,00
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>16</u>	4 655 696,00	3 690 048,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		4 655 696,00	3 690 048,00
PASYWA RAZEM			139 535 213,00	33 955 916,00

* przekształcone, patrz Nota Nr 11

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01-31.12.2020 r.	22.03-31.12.2019 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>21</u>	79 977 506,00	17 527 413,58
	- od jednostek powiązanych		31 655 410,00	5 538 536,76
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		79 977 506,00	17 527 413,58
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>21</u>	51 909 156,00	11 731 395,53
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		51 909 156,00	11 731 395,53
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)		28 068 350,00	5 796 018,05
D	Koszty sprzedaży		3 728 509,00	734 728,58
E	Koszty ogólnego zarządu		26 971 473,00	5 695 595,51
F	(Strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-2 631 632,00	-634 306,04
G	Pozostałe przychody operacyjne	<u>22</u>	1 033 933,00	212 517,71
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		9 598,00	0,00
II	Dotacje		809 835,00	163 319,43
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		214 500,00	49 198,28
H	Pozostałe koszty operacyjne	<u>23</u>	47 549,00	21 400,19
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		47 549,00	21 400,19
I	(Strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-1 645 248,00	-443 188,52
J	Przychody finansowe		11 497 818,00	13 382,24
I	Dywidendy i udziały w zyskach		10 137 776,00	0,00
II	Odsetki	<u>24</u>	1 428,00	13 382,24
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>24</u>	0,00	0,00
V	Inne	<u>24</u>	1 358 614,00	0,00
K	Koszty finansowe		82 612,00	192 981,98
I	Odsetki	<u>25</u>	61 220,00	5 257,79
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>25</u>	0,00	0,00
IV	Inne	<u>25</u>	21 392,00	187 724,19
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		9 769 958,00	-622 788,26
M	Podatek dochodowy	<u>26, 27</u>	-1 080 365,00	-685 593,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku		0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)		10 850 323,00	62 804,74

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01- 31.12.2020 r.	22.03 - 31.12.2019 *
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 481 161,00	0,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 876 983,00	0,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 807 396,00	12 876 983,00
a	zwiększenie (z tytułu)	1 907 396,00	12 876 983,00
	- wydatki na udziały (emisji akcji)	1 907 396,00	12 876 983,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	-100 000,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 684 379,00	12 876 983,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 530 123,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	83 622 248,00	4 530 123,00
a	zwiększenie (z tytułu)	86 510 998,00	4 530 123,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	86 448 193,00	2 888 750,00
	- przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa ("ZCP")	0,00	1 641 373,00
	- podziału zysku (ustawowo)	62 805,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	-2 888 750,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	-2 888 750,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	88 152 371,00	4 530 123,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-2 988 750,00	0,00
	- powstanie zobowiązania	0,00	-2 988 750,00
	- umorzenie akcji	2 988 750,00	0,00
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	-2 988 750,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	62 805,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	62 805,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	-62 805,00	0,00
	- podział zysku lat ubiegłych	-62 805,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	10 850 323,00	62 805,00
a	zysk netto	0,00	62 805,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	10 850 323,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	113 687 073,00	14 481 161,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	113 687 073,00	14 481 161,00

* przekształcone, patrz Nota Nr 11

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2020 r.	22.03 - 31.12.2019 *
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-4 973 614,00	693 858,33
I	Zysk netto	10 850 323,00	62 804,74
II	Korekty razem	-15 823 937,00	631 053,59
1	Amortyzacja	3 478 536,00	439 435,42
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 001,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10 077 984,00	-8 124,45
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	9 598,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	509 503,00	270 940,00
6	Zmiana stanu zapasów	-1 326 711,00	-43 206,57
7	Zmiana stanu należności	-9 607 475,00	-1 277 636,97
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	706 313,00	1 672 813,35
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	481 282,00	-423 167,19
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-4 973 614,00	693 858,33
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-13 486 759,62	-48 001,59
I	Wpływy	11 026,00	71 673,60
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	9 598,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	1 428,00	71 673,60
a	w pozostałych jednostkach	1 428,00	71 673,60
	- spłata udzielonych pożyczek	0,00	58 291,36
	- odsetki	1 428,00	13 382,24
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	13 497 785,62	119 675,19
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	13 497 743,62	119 675,19
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	42,00	0,00
a	w pozostałych jednostkach	42,00	0,00
	- udzielone pożyczki	42,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 486 759,62	-48 001,59
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	87 545 303,62	2 819 496,26
I	Wpływy	98 501 068,00	2 988 750,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	88 355 589,00	2 988 750,00
2	Kredyty i pożyczki	7 703,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Dywidendy i udziały w zyskach	10 137 776,00	0,00
II	Wydatki	10 955 764,38	169 253,74
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	10 152 560,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	741 984,38	163 995,95
8	Odsetki	61 220,00	5 257,79
9	Inne wydatki finansowe - koszty emisji	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	87 545 303,62	2 819 496,26
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	69 084 930,00	3 465 353,00

E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F Środki pieniężne na początek okresu	3 465 353,00	0,00
G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	72 550 283,00	3 465 353,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

* przekształcone, patrz Nota Nr 11

Nota Nr 1

Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniami finansowymi, które byłyby sporządzone zgodnie z MSR

zostały określone w ustawie o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami). Spółka dokonała identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość aktywów netto i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF). W tym celu Zarząd Selvita Spółka Akcyjna wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasad rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania zgodnie z MSSF.

W wyniku przeprowadzonej analizy nie stwierdzono istotnych różnic pomiędzy MSSF a polskimi zasadami rachunkowości mogących w znacznym stopniu wpłynąć na wynik netto i sytuację majątkową Spółki za wyjątkiem zasad wynikających z MSSF 16 Leasing.

Sprawozdanie przygotowanie zgodnie z MSSF na dzień 31.12.2020 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 9.593.000 zł oraz zobowiązania wyższe o 10.068.000 zł, natomiast na dzień 31.12.2019 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 7.007.052 zł oraz zobowiązania wyższe o 7.240.157 zł.

Nota Nr 2.1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto				
1	Bilans otwarcia	747 904,00	0,00	747 904,00
2	Zwiększenia	5 444,00	0,00	5 444,00
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	5 444,00	0,00	5 444,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	753 348,00	0,00	753 348,00
Umorzenie				
5	Bilans otwarcia	195 142,00	0,00	195 142,00
6	Zwiększenia	124 836,00	0,00	124 836,00
a	amortyzacja za okres	124 836,00	0,00	124 836,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	319 978,00	0,00	319 978,00
Odpisy aktualizujące				
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	552 762,00	0,00	552 762,00
12	Wartość netto na koniec okresu	433 370,00	0,00	433 370,00

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto				
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	747 904,00	0,00	747 904,00
a	zakup	502 139,00	0,00	502 139,00
b	przejęcie ZCP	245 765,00	0,00	245 765,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	747 904,00	0,00	747 904,00
Umorzenie				
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	195 142,00	0,00	195 142,00
a	amortyzacja za okres	3 094,00	0,00	3 094,00
b	przejęcie ZCP	192 048,00	0,00	192 048,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	195 142,00	0,00	195 142,00
Odpisy aktualizujące				
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00
12	Wartość netto na koniec okresu	552 762,00	0,00	552 762,00

Nota Nr 2.2**Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	1 196 928,00	1 487 458,00	102 050,00	15 684 325,00	18 470 761,00
2	Zwiększenia	10 000 000,00	27 601,00	1 070 431,00	0,00	6 758 341,00	17 856 373,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	10 000 000,00	27 601,00	1 070 431,00	0,00	6 758 341,00	17 856 373,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	133 946,00	0,00	0,00	133 946,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	133 946,00	0,00	0,00	133 946,00
4	Bilans zamknięcia	10 000 000,00	1 224 529,00	2 423 943,00	102 050,00	22 442 666,00	36 193 188,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
5	Bilans otwarcia	0,00	303 950,00	1 290 924,00	102 050,00	10 597 313,00	12 294 237,00
6	Zwiększenia	0,00	121 175,00	746 020,00	0,00	2 486 505,00	3 353 700,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	121 175,00	746 020,00	0,00	2 486 505,00	3 353 700,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	9 862,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	425 125,00	2 027 082,00	102 050,00	13 083 818,00	15 638 075,00
Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	892 978,00	196 534,00	0,00	5 087 012,00	6 176 524,00
12	Wartość netto na koniec okresu	10 000 000,00	799 404,00	396 861,00	0,00	9 358 848,00	20 555 113,00

Zmiany w stanie środków trwałych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	1 196 927,79	1 487 457,86	102 050,00	15 684 325,36	18 470 761,01
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	43 833,34	0,00	1 286 176,91	1 330 010,25
c	przejęcie ZCP	0,00	1 196 927,79	1 443 624,52	102 050,00	14 398 148,45	17 140 750,76
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	1 196 927,79	1 487 457,86	102 050,00	15 684 325,36	18 470 761,01
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Zwiększenia	0,00	303 949,74	1 290 924,19	102 050,00	10 597 313,25	12 294 237,18
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	29 654,73	33 238,53	0,00	373 447,85	436 341,11
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przejęcie ZCP	0,00	274 295,01	1 257 685,66	102 050,00	10 223 865,40	11 857 896,07
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	303 949,74	1 290 924,19	102 050,00	10 597 313,25	12 294 237,18
Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	892 978,05	196 533,67	0,00	5 087 012,11	6 176 523,83

Nota Nr 2.3**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.		Stan na 31.12.2019 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 254 364,00	0,00	1 813 686,95	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		6 254 364,00	0,00	1 813 686,95	0,00

Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu

Spółka wynajmuje powierzchnię biurową i laboratoryjną od Jagiellońskiego Centrum Innowacji, Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu. Ponadto w roku 2019 oraz do dnia 31.07.2020 roku wynajmowała powierzchnię od Krakowskiego Parku Technologicznego. Od dnia 01.08.2020 roku Spółka wynajmuje powierzchnię od Ryvu Therapeutics S.A.

W roku 2020 wielkość wynajmowanej powierzchni wynosiła: 2.721,90 m² w okresie od 01.01.2020 roku do 31.07.2020 roku, a w okresie od 01.08.2020 roku do końca 2020 roku 2.839,29 m². Łączny koszt wynajmu wynosił 3.295.864 zł w 2020 roku.

Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 18.529.501,24 zł, a planowane na rok 2021 wynoszą 20 milionów zł. Spółka nie ponosiła w 2020 roku oraz nie planuje ponosić w 2021 roku nakładów na ochronę środowiska.

Spółka nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

Spółka nie miała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa do własności budynków i budowli.

Nota Nr 3**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	18 529 501,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	przejęcie ZCP	0,00
d	nabycie	18 529 501,00
3	Zmniejszenia	17 861 817,00
a	przekazanie na środki trwałe	17 861 817,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
4	Bilans zamknięcia	667 684,00

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	1 335 386,25
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	przejęcie ZCP	447 557,00
d	nabycie	887 829,25
3	Zmniejszenia	1 335 386,25
a	przekazanie na środki trwałe	1 330 010,25
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	5 376,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00

Nota Nr 4**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	221 388,00
2	Zwiększenia	1 900,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	223 288,00

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	221 388,43
a	przejęcie ZCP	221 388,43
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	221 388,43

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 5**Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	6 601 530,00	0,00	6 601 530,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	1 914,00	0,00	1 914,00
	a sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b spłata pożyczki	0,00	0,00	1 914,00	0,00	1 914,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	6 599 616,00	0,00	6 599 616,00

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	6 601 530,00	0,00	6 601 530,00
	a przejęcie ZCP	0,00	0,00	6 601 530,00	0,00	6 601 530,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	6 601 530,00	0,00	6 601 530,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	6 599 616,00	0,00	1 914,00	0,00	6 601 530,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	przejęcie ZCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	1 914,00	0,00	1 914,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	1 914,00	0,00	1 914,00
4	Bilans zamknięcia	6 599 616,00	0,00	0,00	0,00	6 599 616,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	6 599 616,00	0,00	1 914,00	0,00	6 601 530,00
a	przejęcie ZCP	6 599 616,00	0,00	1 914,00	0,00	6 601 530,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	6 599 616,00	0,00	1 914,00	0,00	6 601 530,00

Nota Nr 5 (cd.)**Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2020 r.**

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wartość kapitału własnego na 31/12/2020	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2020 do 31/12/2020
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	2 376 264,00	46,67%	53,98%	11 911 069,00	3 409 399,00
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	390 614,00	100%	100%	5 488 422,00	3 391 005,00
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	117 839,00	100%	100%	455 579,00	698 952,00
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	3 714 899,00	100%	100%	22 311 293,00	10 432 227,00
					6 599 616,00				

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wartość kapitału własnego na 31/12/2019	Zysk netto spółki za okres od 01/10/2019 do 31/12/2019
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	2 376 264,00	49,26%	55,84%	8 508 524,44	1 004 092,33
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	390 614,00	100%	100%	2 406 837,37	1 295 796,46
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	117 839,00	100%	100%	699 537,66	636 458,99
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	3 714 899,00	100%	100%	21 125 522,92	9 813 400,34
					6 599 616,00				

Nota Nr 5 (cd.)**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2020 r.**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2019 r.

W okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 5 (cd.)**Posiadane papiery wartościowe**

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Stan na 31.12.2020 r.		
		Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadczeń / etc.	Przyznane prawa
1.	Akcje	2 376 264,00	132 139,00	
	Ardigen S.A.	2 376 264,00	132 139	prawa do kapitału, prawa głosu na WZA
2.	Udziały	4 223 352,00		
	Selvita Inc.	390 614,00	5 000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Ltd.	117 839,00	1 000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,00	3 150	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
3.	Inne papiery wartościowe	0,00		
		6 599 616,00		

Nota Nr 6**Specyfikacja umów pożyczek udzielonych**

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2020 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania stałe roczne na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Ardigen S.A.	34 170,00	1 914,00	1 914,00	0,00	4,90	brak
RAZEM		34 170,00	1 914,00	1 914,00	0,00		

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe w pozostałych jednostkach	Stan na 31/12/2020	Stan na 31/12/2019
Depozyt bankowy	10 152 560,00	-
	10 152 560,00	-

Depozyt bankowy dotyczy kwoty 2,2 milionów euro zdeponowanej w banku Pekao S.A. do momentu ustanowienia wszystkich zabezpieczeń określonych w umowie kredytowej na finansowanie nabycia udziałów w spółce Fidelta d.o.o. (Nota 14).

Nota Nr 7**Instrumenty finansowe - aktywa****Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych**

Lp.	Stan na dzień 31.12.2020 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1. Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
a udziały w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
2. Pożyczki udzielone i należności własne	1 914,00	9 341,00
a Pożyczki udzielone i należności własne	1 914,00	9 341,00
3. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
4. Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
5. Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatkowo	0,00	0,00
Razem	1 914,00	9 341,00

Nota Nr 7 (cd.)**Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych**

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2020 r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2019 r.	zmiana wyceny w trakcie 2020 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2020 r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	w skorygowanej cenie nabycia	9 340,93	0,00	0,00	1 914,00
a	pożyczka ARDIGEN		9 340,93	0,00	0,00	1 914,00
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		0,00	0,00	0,00	0,00
		RAZEM	9 340,93	0,00	0,00	1 914,00

Nota Nr 8**Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2020 r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	1 402 066,00	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	307 317,00	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	354 027,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	5 090,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		2 068 500,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		2 068 500,00	0,00	0,00	0,00

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2019 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	343 721,88	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	226 198,73	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	169 079,69	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	2 788,27	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		741 788,57	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		741 788,57	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 9

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.			Stan na 31.12.2019 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00	2 657 567,00	0,00	2 657 567,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00	2 657 567,00	0,00	2 657 567,00
	- do 12 miesięcy	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00	2 657 567,00	0,00	2 657 567,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	14 045 120,00	50 000,00	13 995 120,00	9 552 164,00	50 000,00	9 502 164,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	9 100 805,00	50 000,00	9 050 805,00	7 866 702,00	50 000,00	7 816 702,00
	- do 12 miesięcy	9 100 805,00	50 000,00	9 050 805,00	7 866 702,00	50 000,00	7 816 702,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 921 971,00	0,00	4 921 971,00	1 648 416,59	0,00	1 648 416,59
c	inne	22 344,00	0,00	22 344,00	37 045,41	0,00	37 045,41
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	21 819 106,00	50 000,00	21 769 106,00	12 209 731,00	50 000,00	12 159 731,00

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 31.12.2020 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	15 388 497,00	0,00	15 388 497,00
a	od jednostek powiązanych	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	7 614 511,00	0,00	7 614 511,00
2	Przeterminowane, z tego:	1 486 294,00	50 000,00	1 436 294,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	1 536 294,00	50 000,00	1 486 294,00
	- do 90 dni	1 229 905,00	0,00	1 229 905,00
	- od 91 do 180 dni	163 929,00	50 000,00	113 929,00
	- od 181 do 360 dni	37 375,00	0,00	37 375,00
	- powyżej 360 dni	105 085,00	0,00	105 085,00
	RAZEM	16 874 791,00	50 000,00	16 824 791,00

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 31.12.2019 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	7 763 801,85	0,00	7 763 801,85
a	od jednostek powiązanych	2 657 566,56	0,00	2 657 566,56
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	5 106 235,29	0,00	5 106 235,29
2	Przeterminowane, z tego:	2 760 466,52	50 000,00	2 710 466,52
a	od jednostek powiązanych	435 459,36	0,00	435 459,36
	- do 90 dni	45 958,95	0,00	45 958,95
	- od 91 do 180 dni	389 500,41	0,00	389 500,41
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	2 325 007,18	50 000,00	2 275 007,18
	- do 90 dni	446 766,69	0,00	446 766,69
	- od 91 do 180 dni	1 878 240,49	50 000,00	1 828 240,49
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	10 524 268,37	50 000,00	10 474 268,37

Nota Nr 9 (cd.)**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
(wg tytułów należności)**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.
(wg tytułów należności)**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
a	przejęcie ZCP	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

Nota Nr 10**Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Nakłady poniesione na prace rozwojowe	0,00	0,00
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 487 930,24	956 533,00
RAZEM		2 487 930,24	956 533,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
a	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	2 025 848,00	3 072 880,00
a	Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji	574 917,00	513 260,00
b	Licencje	309 956,00	149 952,00
c	Ubezpieczenia	28 931,00	49 908,00
d	Zakupy dotyczące okresu następnego	13 292,00	48 611,00
e	Kwalifikacja urzędów	360 867,00	366 909,00
f	Rekrutacja pracowników	17 050,00	18 095,00
f	Kontrakty długoterminowe	568 033,00	1 802 431,00
g	Kompunikiaty prasowe i obsługa GPW	10 032,00	19 128,00
i	Opłaty roczne za kontrolę certyfikatów	0,00	3 000,00
h	Czasopisma	1 025,00	1 758,00
i	Szkolenia pracowników	0,00	97 316,00
j	Koszty kredytów bankowych do rozliczenia w czasie	141 745,00	2 512,00
RAZEM		2 025 848,00	3 072 880,00

Nota Nr 11***Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020 r.***

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)				Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,80 zł	
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Akcje serii "A"	imienne	2 głosy / 1 akcje	4 050 000	3 240 000,00	przejęcie ZCP
Akcje serii "B"	na okaziciela	brak	11 921 229	9 536 983,00	przejęcie ZCP
Akcje serii "C"	na okaziciela	brak	2 384 245	1 907 396,00	wpłata na rachunek
Liczba akcji razem			18 355 474		
Kapitał razem				14 684 379,00	

W dniu 18 lutego 2020 r. nastąpiła rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 12.876.983,20 złotych do kwoty 12.776.983,20 złotych, tj. o kwotę 100.000 złotych w drodze umorzenia 125.000 akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 0,80 zł każda. Po rejestracji obniżenia kapitału, kapitał zakładowy Spółki wynosi zatem 12.776.983,20 złotych i dzieli się na 15.971.229 akcji, uprawiających do wykonywania 20.021.229 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przeprowadzenie umorzenia akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Emitenta nastąpiło w związku z przeprowadzonym w dniu 1 października 2019 r. podziałem spółki Ryvu Therapeutics S.A. w wykonaniu zobowiązania wynikającego z przyjętego przez obie spółki w dniu 28 marca 2019 r. planu podziału.

Po umorzeniu ww. akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego Spółki, kapitał zakładowy, jak i liczba akcji i głosów w Spółce jest tożsama z wysokością kapitału zakładowego oraz liczbą akcji i głosów w spółce dzielonej – Ryvu Therapeutics S.A., zgodnie z planem podziału.

W związku z zawartą umową i zarejestrowanym umorzeniem akcji, Spółka ujęła w 2020 roku zobowiązanie wobec Ryvu Therapeutics S.A. z tytułu odkupu akcji własnych oraz pomniejszyła odpowiednio kapitały podstawowy i zapasowy.

Jednocześnie Spółka zdecydowała się na retrospektywną zmianę prezentacji wyżej wymienionych transakcji na dzień 31 grudnia 2019 roku, poprzez rozpoznanie ujemnej wartości pozostałych kapitałów rezerwowych i rozpoznanie zobowiązania wobec Ryvu Therapeutics S.A. z tytułu odkupu akcji własnych. Zobowiązanie to zostało uregulowane we wrześniu 2020 r.

Spółka przeprowadziła w H12020 emisję akcji serii C na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 maja 2020 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości, w sprawie dematerializacji akcji Spółki serii C i praw do tych akcji (PDA), ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji Spółki serii C i praw do tych akcji (PDA) oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki, na podstawie której podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 12.776.983,20 zł do kwoty 14.684.379,20 zł, to jest o kwotę 1.907.396,00 zł w drodze emisji 2.384.245 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,80 zł każda akcja. W dniu 18 czerwca 2020 r. nastąpiła rejestracja przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

Akcje serii C zostały zaoferowane przez Spółkę w drodze subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego I Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE przeprowadzonej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wyłączonej z obowiązku sporządzenia i opublikowania prospektu emisyjnego lub innego dokumentu informacyjnego (ofertowego).

Oferta Publiczna została skierowana do:

- 1) inwestorów kwalifikowanych w rozumieniu art. 2 lit. e) Rozporządzenia Prospektowego, oraz
 - 2) inwestorów niebędących inwestorami kwalifikowanymi, którzy objęli Akcje Serii C o łącznej wartości równej co najmniej równowartości kwoty 100.000 EUR (sto tysięcy euro) na inwestora dla każdej osobnej oferty,
- i w związku z powyższym Oferta Publiczna nie wymagała sporządzenia i opublikowania prospektu emisyjnego, zgodnie z art. 1 ust. 4 lit. a) oraz d) w zw. z art. 1 ust. 6 Rozporządzenia Prospektowego.

Cena emisyjna Akcji Serii C została ustalona na 38 PLN za akcję, wobec czego całkowite wpływy z emisji, rozumianej jako iloczyn liczby akcji objętych ofertą i ceny emisyjnej wyniosły 90.601.310,00 zł, zaś łączne koszty przeprowadzonej oferty wyniosły 2.245.721 zł. Akcje Serii C objęte zostały przez 146 podmiotów w ramach transzy inwestorów instytucjonalnych oraz łącznie przez 9 osób w ramach transzy inwestorów indywidualnych.

Pozyskane środki z emisji pozwolą na realizację przyjętej przez Emitenta Strategii na lata 2020-2023, zgodnie z którą Spółka planuje przeznaczyć na inwestycje ok. 325-375 mln zł, z czego 150-200 mln zł na przeprowadzenie akwizycji, ok. 135 mln zł na utworzenie Centrum Usług Laboratoryjnych oraz ok. 40 mln zł na inwestycje odtworzeniowe oraz zakup wyposażenia niezbędnego do dalszego organicznego rozwoju działalności. Zarząd Spółki oczekuje wobec tego, że pozyskane wpływy z emisji Akcji Serii C w kwocie około 70 mln zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie programu akwizycji, zaś pozostała część wpływów, to jest ok. 20 mln zł zostanie przeznaczona na wstępne wydatki związane z utworzeniem Centrum Usług Laboratoryjnych.

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

Stan na 31.12.2020 r.

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	3 992 704,00	27,19%	37,90%
Sieczkowski Bogusław	739 507,20	5,04%	6,58%
Nationale Nederlanden OFE	1 520 000,00	10,35%	8,48%
Pozostali akcjonariusze	8 432 167,80	57,42%	47,04%
RAZEM	14 684 379,00	100%	100%

Stan na 31.12.2019 r.

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	3 992 704,00	31,01%	42,15%
Sieczkowski Bogusław	739 507,20	5,74%	7,32%
Augebit Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (bezpośrednio)	831 790,40	6,46%	5,16%
Nationale Nederlanden OFE	1 275 799,20	9,99%	7,97%
Pozostali akcjonariusze	6 037 182,40	46,80%	37,40%
RAZEM	12 876 983,20	100%	100%

Nota Nr 12**Proponowany podział wyniku finansowego**

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za rok 2020	10 850 323,00
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
kapitał zapasowy	0,00
wynik niepodzielony - zysk do podziału	10 850 323,00

Nota Nr 13**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	64 376,00	0,00	64 376,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	58 470,00	0,00	58 470,00
a	świadczenia emerytalne	58 470,00	0,00	58 470,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	122 846,00	0,00	122 846,00

Nota Nr 14**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2020 r.				Stan na 31.12.2019 r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1 675 192,00	3 132 669,00	1 708 523,00	0,00	563 050,00	1 098 850,00	562 521,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	2 190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	1 673 002,00	3 132 669,00	1 708 523,00	0,00	563 050,00	1 098 850,00	562 521,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 675 192,00	3 132 669,00	1 708 523,00	0,00	563 050,00	1 098 850,00	562 521,00	0,00

*) zobowiązania do 1 roku zostały przez Spółkę wykazane w grupie zobowiązań krótkoterminowych

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2020 r.	31.12.2019 r.	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
a	do 1 roku	1 778 871,00	599 496,00	1 673 002,00	563 050,00
b	powyżej 1 roku do 3 lat	3 253 421,00	1 138 840,00	3 132 669,00	1 098 850,00
c	powyżej 3 lat do 5 lat	1 731 286,00	571 352,00	1 708 523,00	562 521,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		6 763 578,00	2 309 688,00	6 514 194,00	2 224 421,00
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)		(249 384,00)	(85 267,00)	nie dotyczy	nie dotyczy
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:		6 514 194,00	2 224 421,00	6 514 194,00	2 224 421,00
a	zobowiązania krótkoterminowe	1 673 002,00	563 050,00	1 673 002,00	563 050,00
b	zobowiązania długoterminowe	4 841 192,00	1 661 371,00	4 841 192,00	1 661 371,00

Nota Nr 14 (cd.)**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania**

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na dzień 31.12.2020 r.	Wartość na dzień 31.12.2019 r.
1	Bieżące, z tego:	7 496 518,00	6 146 829,11
a	wobec jednostek powiązanych	3 320 069,00	3 803 830,83
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	4 176 449,00	2 342 998,28
2	Przeterminowane, z tego:	5 312 482,00	3 211 011,72
a	wobec jednostek powiązanych	3 570 940,00	1 873 267,01
	- do 90 dni	3 570 940,00	1 673 267,01
	- od 91 do 180 dni	0,00	200 000,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00
	- powyżej 360	0,00	0,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	1 741 542,00	1 337 744,71
	- do 90 dni	1 413 970,00	1 328 941,46
	- od 91 do 180 dni	187 651,00	8 803,25
	- od 181 do 360 dni	132 594,00	0,00
	- powyżej 360	7 327,00	0,00
RAZEM		12 809 000,00	9 357 840,83

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota	w tym kwota
		31.12.2020 r.	31.12.2019 r.	odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania finansowe	6 516 384,00	2 224 463,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	2 190,00	42,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania	6 514 194,00	2 224 421,00	0,00	0,00
3	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		6 516 384,00	2 224 463,00	0,00	0,00

Nota Nr 14 (cd.)**Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki**

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Zadłużenie z tytułu kart kredytowych	Pekao	200 000,00	2 190,00	2 190,00	0,00	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
RAZEM			200 000,00	2 190,00	2 190,00	0,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.12.2020 r.		Stan na 31.12.2019 r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
1	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zastawy, w tym:	6 514 194,00	6 514 194,00	2 224 421,00	2 224 421,00	
a	maszyny - leasing	6 514 194,00	6 514 194,00	2 224 421,00	2 224 421,00	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny
3	Weksle, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	weksel in blanco	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Umowne prawo potrącenia wierzytelności z wierzytelnością posiadacza rachunku	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM		6 514 194,00	6 514 194,00	2 224 421,00	2 224 421,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki c.d.

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 787 232,00	0,00	0,00	0,00	**
2	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
RAZEM			165 787 232,00	0,00	0,00	0,00	

Spółka posiada kredyt akwizycyjny zaciągnięty w związku z przejęciem spółki Fidelta d.o.o. w łącznej kwocie 21,84 miliona EUR oraz kredyt budowlany na realizację inwestycji „Centrum Badawczo-Rozwojowego Usług Laboratoryjnych” w Banku Pekao S.A. w maksymalnej kwocie do 65 milionów PLN, zawarte w dniu 21.12.2020 r.

Kredyt akwizycyjny został udzielony na 7 lat, przy czym składa się on z kredytu A w wysokości 16,34 miliona EUR udzielonego do dnia 30 września 2027 r. oraz kredytu B w wysokości 5,5 miliona EUR udzielonego do dnia 31 grudnia 2027 r. Oprocentowanie tych kredytów jest zmienne i kształtuje się jako suma stawki EURIBOR1M + marża banku. Kredyt ten został uruchomiony w dniu 4 stycznia 2021 r.

Kredyt budowlany został udzielony na 7 lat począwszy od zakończenia okresu wykorzystania, lecz nie później niż do 31 grudnia 2029 r. Oprocentowanie tego kredytu jest zmienne i kształtuje się jako suma stawki EURIBOR1M + marża banku. Kredyt ten nie został uruchomiony do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

Kredyty będą zabezpieczone ** m.in. poprzez:

- a) hipotekę na nieruchomości, znajdującej się w Krakowie przy ul. Podole, na której realizowany będzie projekt Centrum Badawczo-Rozwojowego Usług Laboratoryjnych,
- b) zastaw rejestrowy oraz finansowy, a także pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy oraz Poręczyciela w Banku Pekao,
- c) cesje praw z wybranych umów Kredytobiorcy oraz Poręczyciela, w tym w szczególności warunkowej umowy nabycia przez Emitenta 100% udziałów w Fidelta d.o.o., umowy ubezpieczenia budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego usług laboratoryjnych, umowy o dofinansowanie projektu Budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego usług laboratoryjnych zawartej z Ministrem Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej,
- d) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy oraz Poręczyciela w trybie art. 777 §1 ust. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,
- e) zastaw rejestrowy na zbiorze wybranych wierzytelności handlowych Kredytobiorcy i Poręczyciela,
- f) określone w Umowie Kredytowej dodatkowe zabezpieczenia, które zostaną ustanowione po nabyciu udziałów w Fidelta d.o.o., na udziałach i majątku tej spółki, w tym w szczególności zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Fidelta d.o.o. oraz na jej aktywach trwałych.

W roku 2020 koszty kredytu wynosiły 141.745 zł i na dzień 31.12.2020 r. zostały ujęte w rozliczeniach międzyokresowych czynnych.

Nota Nr 15**Instrumenty finansowe zabezpieczające**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 16**Inne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Długoterminowe	0,00	0,00
a	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	4 655 696,00	3 690 048,70
a	Niewykorzystane urlopy	1 353 172,00	797 959,00
b	Premie	2 496 000,00	2 135 000,00
c	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	288 898,00	380 657,20
d	Kontrakty długoterminowe	517 626,00	376 432,50
RAZEM		4 655 696,00	3 690 048,70

Nota Nr 17**Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej**
Stan na 31.12.2020 r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	2 190,00	0,00	2 190,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	6 514 194,00	4 841 192,00	1 673 002,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	4 417 696,00	0,00	4 417 696,00
RAZEM		10 934 080,00	4 841 192,00	6 092 888,00

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej
Stan na 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	42,00	0,00	42,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	2 224 421,00	1 661 371,00	563 050,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	3 690 049,00	0,00	3 690 049,00
RAZEM		5 914 512,00	1 661 371,00	4 253 141,00

Nota Nr 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 19

Instrumenty finansowe

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka nie posiada pisemnych wytycznych i zaleceń w zakresie zarządzania ryzykiem finansowym, które określają jej całościowe strategie operacyjne, poziom tolerancji ryzyka oraz ogólną filozofię zarządzania ryzykiem, ale opracowała procedury mające na celu zapewnienie terminowego i szczegółowego monitorowania i kontrolowania transakcji zabezpieczających. Raz do roku obowiązujące w Spółce procedury obejmowane są przeglądem przez Zarząd Spółki, Polityka księgową Spółki dotyczącą instrumentów pochodnych została opisana we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Spółka nie zabezpiecza swego portfela inwestycyjnego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych w celu zapewnienia jego płynności.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 84% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 72% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach związanych z instrumentami finansowymi Spółki zasadniczo ogranicza się do kwot, o które zobowiązania drugiej strony przewyższają zobowiązania Spółki.

Nota Nr 20

Zobowiązania warunkowe

Na zobowiązania warunkowe składają się:

- zobowiązania wekslowe - pokrywające kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków za konto do dnia zwrotu. W okresie objętym sprawozdaniem na rachunki bankowe z tytułu dofinansowania nie wpłynęła kwota z dofinansowania.

W związku z otrzymaną dotacją Spółka jest zobowiązana do wypełnienia warunków wynikających z podpisanej umowy o dotację (między innymi wskaźników rezultatu i produktu).

W ocenie Zarządu ewentualne ryzyko zwrotu jest niskie.

Nota Nr 21**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa**

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2020 r.	22.03-31.12.2019 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności). w tym:	79 977 506,00	17 527 414,00
a	wyroby	0,00	0,00
b	usługi	79 977 506,00	17 527 414,00
c	zmiana stanu produktu	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	0,00	0,00
RAZEM		79 977 506,00	17 527 414,00

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2020 r.	22.03-31.12.2019 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)	79 977 506,00	17 527 414,00
a	kraj	12 941 571,00	3 570 255,00
b	eksport	67 035 935,00	13 957 159,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)	0,00	0,00
RAZEM		79 977 506,00	17 527 414,00

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2020 r.	22.03-31.12.2019 r.
Koszty według rodzaju:			
a	amortyzacja	3 478 536,00	439 435,00
b	zużycie materiałów i energii	15 807 948,00	3 173 027,00
c	usługi obce	32 323 837,00	7 133 115,00
d	podatki i opłaty	718 711,00	134 686,00
e	wynagrodzenia	25 178 971,00	5 984 516,00
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	4 333 781,00	920 090,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	767 354,00	376 851,00
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
1	Koszty według rodzaju, razem	82 609 138,00	18 161 720,00
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
4	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(3 728 509,00)	(734 729,00)
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(26 971 473,00)	(5 695 596,00)
6	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	51 909 156,00	11 731 395,00

Nota Nr 22**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2020 r.	22.03-31.12.2019 r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	9 598,00	0,00
2	Dotacje	809 835,00	163 319,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4	Pozostałe, w tym:	214 500,00	49 198,00
a	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED) i inne	214 500,00	49 198,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa	0,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00
e	wpływ kar odszkodowań	0,00	0,00
RAZEM		1 033 933,00	212 517,00

Nota Nr 23**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2020 r.	22.03-31.12.2019 r.
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	47 549,00	21 400,00
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	darowizny	45 000,00	20 000,00
c	aktualizacja wartości należności	0,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00
e	pracownicze i inne	2 549,00	1 400,00
f	koszty nieaktywnych patentów	0,00	0,00
RAZEM		47 549,00	21 400,00

Nota Nr 24

Przychody finansowe

Przychody z odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	1 428,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1 428,00	0,00	0,00	0,00

Przychody z odsetek za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	1 251,97	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	12 130,27	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	13 382,24	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2020 r.	22.03 - 31.12.2019 r.
2	Pozostałe, w tym:	1 358 614,00	0,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi- w tym:	1 370 419,47	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	1 241 990,94	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	(1 230 185,47)	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	3 231 827,18	0,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(1 873 213,18)	0,00
	RAZEM	1 358 614,00	0,00

Nota Nr 25

Koszty finansowe

Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	61 220,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	60 959,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	261,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	61 220,00	0,00	0,00	0,00

Koszty z tytułu odsetek za okres od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5 257,79	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	5 257,79	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	5 257,79	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2020 r.	22.03 - 31.12.2019 r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	21 392,00	3 861,00
a	leasingu	21 392,00	3 861,00
2	Pozostałe, w tym:	0,00	183 864,00
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	0,00	183 864,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	109 220,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	74 644,00
c	inne koszty leasingu finansowego	0,00	0,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	RAZEM	21 392,00	187 725,00

Nota Nr 26

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2020 r.	22.03 - 31.12.2019 r.
1	Zysk / (strata) brutto	9 769 958,00	(622 788,26)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	(1 654 906,82)	286 219,97
	koszty operacyjne	487 303,00	110 452,45
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	0,00	0,00
b	składki członkowskie	0,00	0,00
c	niewypłacone umowy zlecenia i wynagrodzenia Rady Nadzorczej	0,00	0,00
d	rezerwy na premie i bonusy	0,00	0,00
e	rezerwy na koszty roku obrotowego	0,00	0,00
f	koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następujących okresach sprawozdawczych	0,00	0,00
g	PFRON	304 683,00	59 077,00
h	koszty reprezentacji	114 186,00	0,00
i	inne koszty NKUP	56 573,00	13 452,41
j	niewypłacone delegacje	11 861,00	37 923,04
k	ulga na złe długi - koszty	0,00	0,00
	pozostałe koszty operacyjne	1 870 878,00	1 260 520,13
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	darowizny	0,00	0,00
c	utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
d	rezerwy na zobowiązania	86 360,00	850 016,00
e	rezerwy na premie i urlopy	916 213,00	247 184,70
f	rezerwy na odprawy emerytalne	58 470,00	0,00
g	koszty dotowane	809 835,00	163 319,43
h	kary i grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
	koszty finansowe	1 873 213,18	74 643,76
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
c	ujemne różnice kursowe z wyceny	1 873 213,18	74 643,76
d	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
e	naliczone odsetki od innych zobowiązań	0,00	0,00
f	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	inne	(5 886 301,00)	(1 159 396,37)
a	koszty B+R	(5 886 301,00)	(1 159 396,37)
b	koszty SSE	0,00	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(13 413 231,88)	(413 766,26)
	przychody operacyjne	766 206,30	(250 446,83)
a	przychody z najmu	0,00	0,00
b	przychody ze sprzedaży energii	0,00	0,00
c	kontrakty długoterminowe	766 206,30	(250 446,83)
d	naliczone przychody niezafakturowane	0,00	0,00

	pozostałe przychody operacyjne	(809 835,00)	(163 319,43)
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	0,00
c	rozwiązanie pozostałych rezerw	0,00	0,00
d	przychody z tytułu dotacji	(809 835,00)	(163 319,43)
	przychody finansowe	(13 369 603,18)	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
c	naliczone odsetki od należności	0,00	0,00
d	dodatnie różnice kursowe z wyceny	(3 231 827,18)	0,00
e	dywidendy	(10 137 776,00)	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(5 298 180,00)	(750 334,00)
6	Podatek dochodowy	0,00	0,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	0,00	0,00
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	1 531 398,00	956 533,00
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	(451 033,00)	270 940,00
8d	Ulga ze specjalnej strefy ekonomicznej	0,00	0,00
8e	Podatek dochodowy - zyski kapitałowe	0,00	0,00
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	(1 080 365,00)	(685 593,00)
9a	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

Nota Nr 27

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2019 r.
		Stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2019 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	13 094 381,42		2 487 930,24	5 034 389,13		956 532,00
a	należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące)	50 000,00	19%	9 500,00	50 000,00	19%	9 500,00
b	rezerwy na zobowiązania	1 174 382,00	19%	223 132,58	785 640,00	19%	149 271,00
c	należności i zobowiązań handlowych i innych (ujemne różnice kursowe)	1 798 569,42	19%	341 728,00	74 648,00	19%	14 183,00
d	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
e	straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	6 048 514,00	19%	1 149 217,66	750 334,00	19%	142 563,00
f	zobowiązania z tytułu delegacji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
g	rezerwy na premie i urlopy	3 611 172,00	19%	686 122,00	2 932 958,63	19%	557 262,00
h	rezerwy na odprawy emerytalne	122 846,00	19%	23 340,00	64 376,00	19%	12 231,00
i	naliczone rabaty dla kontrahentów	288 898,00	19%	54 890,00	376 432,50	19%	71 522,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	13 094 381,42	X	2 487 930,24	5 034 389,13	X	956 532,00
	odpis aktualizujący wartość aktywów			0,00			0,00
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			2 487 930,24			956 532,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
1	Bilans otwarcia	956 532,00	0,00	956 532,00
2	Zwiększenia	1 531 398,24	0,00	1 531 398,24
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	1 531 398,24	0,00	1 531 398,24
	- utworzenie aktywów	1 531 398,24	0,00	1 531 398,24
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	2 487 930,24	0,00	2 487 930,24

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2019 r.
		Stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2019 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	3 799 860,18		721 973,00		1 421 773,83	270 137,00
a	Naliczenia oprocentowania lokat i obligacji	0,00	19%	0,00		0,00	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	568 033,00	19%	107 926,00		1 421 773,83	270 137,00
c	Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań i innych	3 231 827,18	19%	614 047,00		0,00	0,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00	0,00
	RAZEM	3 799 860,18	X	721 973,00		1 421 773,83	X

Nota Nr 27 (cd.)**Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	270 940,00
2	Zwiększenia	451 033,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	451 033,00
	- utworzenie rezerwy	451 033,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	721 973,00

Nota Nr 28***Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie***

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 29***Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym***

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 30***Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie***

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 31***Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych***

Lp.	Tytuł	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
1	kurs EUR/PLN	4,6148	4,2585
2	kurs USD/PLN	3,7584	3,7977
3	kurs GBP/PLN	5,1327	4,9971
4	kurs CHF/PLN	4,2641	3,9213
5	kurs JPY/PLN	0,0365	0,0350
6	kurs SEK/PLN	0,4598	0,4073

Do wyceny transakcji ujętych w rachunku zysków i strat zastosowano kursy wymiany walut obowiązujące na dzień dokonania transakcji zgodnie z zasadami opisanymi we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Nota Nr 32

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
Środki pieniężne		72 550 283,00	3 465 353,00
1	Środki pieniężne w banku	72 548 205,00	3 464 591,00
2	Środki pieniężne w kasie	2 078,00	762,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		72 550 283,00	3 465 353,00

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2020 r.	22.03 - 31.12.2019
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:	3 001,00	0,00
	- różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	3 001,00	0,00
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	(10 077 984,00)	8 124,45
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od kredytów	61 220,00	(5 257,79)
	- dywidendy otrzymane	(10 137 776,00)	0,00
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	(1 428,00)	13 382,24
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:	0,00	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(9 607 475,00)	(1 277 636,54)
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z przejścia ZCP	0,00	10 882 093,56
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(9 609 375,00)	(12 159 730,10)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	221 388,43
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	1 900,00	(221 388,43)
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	706 313,00	1 672 813,35
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z przejścia ZCP	0,00	(8 563 405,62)
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 718 413,00	9 689 358,97
	- umorzenie akcji własnych	100 000,00	0,00
	- korekta o zmianę stanu pożyczek	(2 148,00)	(42,00)
	- korekta o zmianę stanu kredytów	0,00	0,00
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów	(1 109 952,00)	546 902,00

6 Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:	509 503,00	270 940,00
- zmiana stanu rezerw wynikająca z przejęcia ZCP	0,00	(64 376,00)
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	509 503,00	335 316,00
7 Zmiana stanu zapasów, wynika z następujących pozycji:	(1 326 711,00)	(43 206,57)
- zmiana stanu zapasów wynikająca z przejęcia ZCP	0,00	698 582,00
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(1 326 711,00)	(741 788,57)
8 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:	481 282,00	(423 167,19)
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z przejęcia ZCP	0,00	2 296 329,92
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	1 047 032,00	(3 072 879,53)
- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(1 531 398,00)	(956 533,00)
- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z przejęcia ZCP	0,00	(2 380 132,91)
- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	965 648,00	3 690 048,33

Nota Nr 33**Zatrudnienie**

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym	
		31.12.2020 r.	31.12.2019 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	195	171
a	Pracownicy umysłowi	195	171
b	Pracownicy fizyczni	0	0

Nota Nr 34**Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych**

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego i nadzorującego jednostki oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
		31.12.2020 r.	31.12.2020 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	3 225 991,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	236 133,00	0,00
RAZEM		3 462 124,00	0,00

Nota Nr 35**Informacje o pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 36**Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 37**Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 38

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 40***Transakcje z jednostkami powiązаныmi***

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Ardigen S.A.	184 308,00	0,00	0,00	301 551,56	0,00	269,00	0,00	0,00	0,00
2	Selvita Ltd.	948 494,00	0,00	0,00	5 285 822,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Selvita Inc.	3 422 214,00	0,00	0,00	17 637 376,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Selvita Services sp. z o.o.	3 218 969,00	0,00	6 891 009,00	8 476 601,47	0,00	0,00	18 492 064,03	0,00	0,00
5	Ryvu Therapeutics S.A.	803 950,00	0,00	1 478 995,00	3 503 922,94	0,00	0,00	1 498 056,75	0,00	0,00
	RAZEM	8 577 935,00	0,00	8 370 004,00	35 205 274,63	0,00	269,00	19 990 120,78	0,00	0,00

Transakcje zawarte przez jednostkę ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 41

Wykaz jednostek, w których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 42

Informacja na temat połączenia spółek

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 43

Możliwość kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę.

Nota Nr 44

Charakter i cel gospodarczy nieodzwoierciedlonych w bilansie umów, w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki np. (jednostki celowościowe, leasing operacyjny, outsourcing)

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 45

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiły 24.497,30 PLN (31.12.2019 r.: 0,00 PLN).

Nota Nr 46***Istotne zdarzenia roku obrotowego
Koronawirus (COVID-19)***

W okresie sprawozdawczym rozpoczęła się oraz trwała (a także po zakończeniu okresu sprawozdawczego nadal trwa) pandemia koronawirusa. W 2020 r. Emitent nie odnotował jednakże znaczącego negatywnego wpływu Covid-19 na efektywność operacyjną oraz terminowość w zakresie realizowanych usług.

Spółka – w trosce o zdrowie i bezpieczeństwo pracowników – stosuje pełny reżim sanitarny, polegający m.in. na: odkażaniu powierzchni laboratoryjnych oraz całego obiektu, dodatkowych dezynfekcjach, obowiązku używania maseczek, poddawaniu pracowników pomiarom temperatury, rozlokowaniu pracowników pracujących stacjonarnie w sposób zapewniający zachowanie odpowiednich odległości minimalizujących zagrożenie zakażaniem, zapewnieniu możliwości pracy zdalnej dla pracowników administracji, czy też ograniczeniu podróży służbowych pracowników.

W okresie sprawozdawczym odnotowano niewielkie spowolnienie w zakresie projektów badawczych klientów, co zostało jednak zrównoważone wysokim zakontraktowaniem wynikającym z pozyskania w tym czasie nowych zleceń. Ponadto, pełna digitalizacja procesów wewnątrz Grupy w tym procesów sprzedażowych, umożliwiająca w dużym zakresie kontakt oraz pracę zdalną z klientami, wsparła istotnie współpracę z dotychczasowymi klientami.

Biorąc pod uwagę obecny stan rozwoju pandemii oraz działania podejmowane celem jej ograniczenia w tym tempo szczepień, zdaniem Zarządu należy uwzględnić, że dalsze zaostrzenie warunków lockdownu w Polsce oraz w innych krajach, w których Emitent świadczy usługi, w tym wprowadzenie powszechnej kwarantanny może spowolnić tempo realizowanych przez Spółkę projektów a także pozyskiwanie nowych projektów. Nie da się również wykluczyć dalszych obostrzeń np. związanych z poruszaniem się, co mogłoby negatywnie wpłynąć na działalność Spółki.

Czynnikiem, który w ocenie Zarządu mityguje powyższe ryzyko jest akwizycja Fidelity. W przypadku przedłużającej się pandemii lub jej dalszej eskalacji, może ona wpłynąć pozytywnie poprzez ograniczenie ryzyka związanego z lokalnymi lock-downami, przekładając się tym samym w oczach klientów na większą stabilność świadczonych usług. Współpraca z jednym, dużym partnerem, posiadającym szerokie portfolio świadczonych usług w różnych lokalizacjach, zapewnia klientom większą elastyczność i tym samym wyższe bezpieczeństwo kontynuacji projektów badawczych nawet w scenariuszu dłuższego zamknięcia.

Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację Emitenta. Ewentualne nowe uwarunkowania, istotnie wpływające na generowane wyniki finansowe i sytuację gospodarczą Emitenta, zostaną zakomunikowane niezwłocznie po ich wystąpieniu.

Nota Nr 47

Zdarzenia po zakończeniu roku obrotowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Zawarcie warunkowej umowy nabycia przez Selvita S.A. 100% udziałów w Fidelta d.o.o. oraz nabycie udziałów

W dniu 23 listopada 2020 r. Emitent jako kupujący zawarł z Galapagos NV z siedzibą w Belgii, jako sprzedającym ("Galapagos", "Sprzedający") warunkową umowę sprzedaży ("Umowa") nabycia przez Emitenta 100% udziałów ("Udziały") w spółce Fidelta d.o.o. z siedzibą w Chorwacji ("Fidelta"), której Galapagos jest jedynym właścicielem ("Transakcja").

Cena za Udziały została określona na kwotę 31,2 mln EUR ("Cena za Udziały"), która to kwota została odpowiednio skorygowana w oparciu o określone w Umowie, standardowo stosowane w tego typu transakcjach, korekty dotyczące środków pieniężnych netto i kapitału obrotowego Fidelta. Cena za Udziały wyniosła 141.913.200 PLN a korekta ceny nabycia z tytułu środków pieniężnych netto i kapitału obrotowego wyniosła 26.775.621 PLN.

Nabycie Udziałów zostało sfinansowane ze środków własnych Emitenta (30%) oraz w oparciu o finansowanie dłużne w postaci kredytu (70%), który został pozyskany przez Emitenta (Nota 14).

Zamknięcie Transakcji, płatność Ceny za Udziały oraz nabycie przez Selvita udziałów w Fidelcie nastąpiło w dniu zawarcia umowy przeniesienia Udziałów (ang. Share Transfer Deed) tj.: 4 stycznia 2021 r. ("Zamknięcie Transakcji").

Galapagos w ramach zawartej Umowy złożył standardowe oświadczenia i zapewnienia dotyczące Udziałów, stanu prawnego i faktycznego Spółki oraz prowadzonej przez nią działalności, w tym zapewnień dotyczących zagadnień podatkowych, w zakresie standardowo składanych przez sprzedających w umowach tego typu zawieranych w podobnych transakcjach. W przypadku naruszenia Umowy, w tym zawartych oświadczeń i zapewnień, Selvita będzie uprawniona dochodzić od Galapagos odpowiedzialności na zasadach przewidzianych w Umowie. Umowa została zawarta pod prawem chorwackim. Za wyjątkiem kary umownej, w przypadku gdyby do dnia 30 września 2021 r. MEDI-LAB d.o.o. nie złożył kompletnego wniosku o uzyskanie pozwolenia na użytkowanie wynajmowanego budynku, co stanowi warunek zawarcia docelowej umowy najmu, Fidelta będzie uprawniona do otrzymania 1 mln EUR (około 4,5 mln PLN) z tytułu zastrzeżonej kary umownej. Umowa nie przewiduje innych kar umownych.

Fidelta jest wiodącym przedklinicznym CRO (ang. Contract Research Organization), świadczącym usługi w zakresie zintegrowanych projektów badawczo-rozwojowych na zlecenie firm biotechnologicznych i farmaceutycznych, zatrudniającym ponad 180 pracowników, w tym ponad 150 wysoko wykwalifikowanych naukowców, z wieloletnim doświadczeniem w zakresie projektów drug discovery. Fidelta posiada kilkudziesięcioletnią historię działalności, najpierw w ramach Instytutu Badawczego PLIVA (obecnie część Grupy Teva Pharmaceutical), następnie centrum badawczo-rozwojowego Grupy GlaxoSmithKline, a od 2010 r. w Grupie Galapagos, w której rozpoczęła świadczenie usług komercyjnych w zakresie odkrywania leków na rzecz globalnych klientów zewnętrznych. Siedziba Fidelty wraz z laboratoriami mieści się w nowoczesnych ośrodkach badawczo-rozwojowych zlokalizowanych w Zagrzebiu w Chorwacji, które oferują prawie 6.000 m² powierzchni badawczej, z możliwością jej dalszego powiększenia o kolejne 2.000 m². Łącznie z obecnie posiadanymi przez Emitenta zasobami powierzchni laboratoryjnej oraz kadrą badawczą pozwoli to na istotne zwiększenie skali prowadzonej działalności przez Grupę Kapitałową Emitenta.

Zakres usług świadczonych przez Fidelę jest w znaczącej mierze komplementarny w stosunku do obecnej oferty Emitenta, co pozwoli Grupie Kapitałowej Selvita S.A. na budowanie przewagi konkurencyjnej głównie poprzez wprowadzenie do oferty usług w obszarach farmakologii in vivo i toksykologii, a także powiększenie oferty i skali działalności w ramach pozostałych działów skutkując wzmocnieniem pozycji rynkowej Selvita. Transakcja zapewni znaczne rozszerzenie oferty Emitenta i portfolio aktualnie świadczonych usług w zakresie zintegrowanych projektów w obszarze odkrywania leków i poszerzy posiadaną wiedzę ekspercką w nowych obszarach terapeutycznych, o takie dziedziny jak choroby zakaźne, zwłóknieniowe, czy zapalne, wpisujące się w aktualne trendy rynkowe oraz zapotrzebowanie klientów branży biotechnologicznej.

Według sprawozdania finansowego Fidelty przygotowanego zgodnie z chorwackimi standardami rachunkowości w 2019 r. Fidelta osiągnęła przychody w wysokości 80,6 mln PLN, przy EBIT wynoszącym 12,9 mln PLN, natomiast przychody za 2020 r. osiągnęły wysokość 111,5 mln PLN, przy EBIT wynoszącym 26,7 mln PLN. Szacowana przez Zarząd znormalizowana EBITDA (uwzględniająca MSSF 16) za 2020 r. wyniosła około 29 mln PLN.

W ocenie Zarządu akwizycja ta umocni pozycję rynkową Emitenta wśród największych europejskich firm CRO. Spółka będzie konsolidowana w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta od 2021 r.

Transakcja stanowi długoterminową inwestycję Grupy Kapitałowej Selvita mającą strategiczny charakter i jednocześnie jest przełomowym momentem w realizacji przyjętej w dniu 29 kwietnia 2020 r. Strategii Grupy Kapitałowej Selvita S.A., w ramach której Emitent zaplanował przeznaczenie 150-200 mln zł na przeprowadzenie akwizycji w kolejnych latach. Transakcja zapewni znaczące wzmocnienie Grupy Emitenta, gwarantując potencjał do dalszego dynamicznego wzrostu oraz realizację długoterminowych planów Emitenta w zakresie kontynuacji świadczenia usług na międzynarodowym rynku CRO.

Nota Nr 48

Przychody i koszty usług własnych B&R

Lp.	Wyszczególnienie	01.01- 31.12.2020 r.	od 22.03 do 31.12.2019 r.	Zmiana rok do roku
1.	Przychody netto z tytułu sprzedaży usług badawczo-rozwojowych	34 362 854,00	5 642 797,00	28 720 057,00
2.	Wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych [PLN]	16 399 556,00	2 698 261,00	13 701 295,00
3.	Zatrudnienie na stanowiskach pracy związanych z prowadzeniem badań i prac rozwojowych	247	75	172

Koszty R&D są ujęte w linii kosztów sprzedanych produktów, usług, towarów w rachunku wyników.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

1.
Prezes Zarządu

2.
Wiceprezes Zarządu

3.
Członek Zarządu

4.
Członek Zarządu

5.
Członek Zarządu

6.
Członek Zarządu

Sporządził(a):

.....
Główny Księgowy

Kraków, 26 marca 2021 r.

KONTAKT



RELACJE INWESTORSKIE

ir@selvita.com



MEDIA

media@selvita.com

