



SELVITA S.A.

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA OKRES

OD 01.01.2022 R. DO 30.06.2022 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 6762564595. Adres siedziby: 30-348 Kraków, ul. Profesora Michała Bobrzyńskiego 14.

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”).

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (CD.)

1. INFORMACJE OGÓLNE (cd.)

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 01.01.2022 r. do 30.06.2022 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.

Dane za okresy 3 miesięcy nie były przedmiotem badania, ani przeglądu przez biegłego rewidenta.

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 30 czerwca 2022 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. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

3.1. 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.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. jest śródrocznym skróconym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez Emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa nie będącego prawem członkowskim

3.2. 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.

3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, dotyczące rozbudowy środka trwałego i zwiększenia zakresu jego użyteczności, zwiększają jego wartość początkową. 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	3-8 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.

3.4. 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.

3.5. 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.

3.6. 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.

3.7. Udziały w jednostkach podporządkowanych

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

3.8. 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.

3.9. 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).

3.10. 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 innym 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

	30.06.2022	31.12.2021
EUR/PLN	4,6806	4,5994
USD/PLN	4,4825	4,0600
GBP/PLN	5,4429	5,4846
CHF/PLN	4,6904	4,4484
JPY/PLN	0,0329	0,0353
SEK/PLN	0,4373	0,4486

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:

3.13. 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.

3.14. 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.

3.15. 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.

3.16. 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 niezakończonych 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.

3.17. 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.

3.18. 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 aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych i ujmowane zgodnie z zasadą istotności.

3.19. 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.

3.20. 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 oraz 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).

3.21. 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 netto w bilansie.

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 umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

3.22. Uznawanie przychodów

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

3.22.1. 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).

3.22.2. Świadczenie usług

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.

3.22.3. Odsetki

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

3.22.4. 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.

3.22.5. 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 ryczałtu - 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.

3.22.6. 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.

3.23. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

3.24. 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.

3.25. 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	Stan na	Stan na
			30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2021 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		211 649 571,00	186 944 710,00	204 032 263,00
I	Wartości niematerialne i prawne	<u>2.1</u>	864 141,00	1 065 727,00	646 433,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		864 141,00	1 065 727,00	646 433,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		61 649 710,00	36 490 771,00	24 186 423,00
1	Środki trwałe	<u>2.2</u>	38 249 041,00	29 123 926,00	22 739 474,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		18 744 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		875 227,00	959 259,00	793 972,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		613 556,00	551 485,00	417 475,00
d	środki transportu		119 192,00	133 647,00	61 084,00
e	inne środki trwałe		17 897 066,00	17 479 535,00	11 466 943,00
2	Środki trwałe w budowie	<u>3</u>	23 400 669,00	7 366 845,00	1 446 949,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	<u>4</u>	275 549,00	275 549,00	275 489,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych		275 549,00	275 549,00	275 489,00
IV	Inwestycje długoterminowe	<u>5</u>	145 945 824,00	145 945 824,00	175 943 625,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		145 945 824,00	145 945 824,00	175 943 625,00
a	w jednostkach powiązanych		145 945 824,00	145 945 824,00	175 943 625,00
	- udziały lub akcje		145 945 824,00	145 945 824,00	175 943 625,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 914 347,00	3 166 839,00	2 980 293,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	2 914 347,00	3 166 839,00	2 980 293,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>10</u>	0,00	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		77 109 840,00	71 494 173,00	60 188 926,00
I	Zapasy	<u>8</u>	1 250 080,00	1 323 796,00	2 268 034,00
1	Materiały		1 250 080,00	1 323 796,00	2 268 034,00
II	Należności krótkoterminowe	<u>9</u>	57 233 562,00	35 030 728,00	28 847 088,00
1	Należności od jednostek powiązanych		36 173 302,00	19 256 124,00	14 904 308,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		15 551 270,00	19 256 124,00	14 904 308,00
	- do 12 miesięcy		15 551 270,00	19 256 124,00	14 904 308,00
b	inne		20 622 032,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek		21 060 260,00	15 774 604,00	13 942 780,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		10 345 870,00	12 090 452,00	9 562 563,00
	- do 12 miesięcy		10 345 870,00	12 090 452,00	9 562 563,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		10 491 392,00	3 585 343,00	4 313 095,00
c	inne		222 998,00	98 809,00	67 122,00

Bilans (cd.)

III Inwestycje krótkoterminowe		11 737 104,00	29 725 923,00	25 103 402,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 737 104,00	29 725 923,00	25 103 402,00
a w jednostkach powiązanych	<u>6</u>	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
b w pozostałych jednostkach	<u>6</u>	0,00	10 118 680,00	9 945 760,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<u>32</u>	11 737 104,00	19 607 243,00	15 157 642,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11 737 104,00	19 607 243,00	15 157 642,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>10</u>	6 889 094,00	5 413 726,00	3 970 402,00
AKTYWA RAZEM		288 759 411,00	258 438 883,00	264 221 189,00

Bilans (cd.)**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		147 318 047,00	126 570 000,00	114 548 729,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	<u>11</u>	14 684 379,00	14 684 379,00	14 684 379,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		111 648 554,00	99 002 694,00	99 002 694,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze)		237 067,00	237 067,00	237 067,00
V	Zysk z lat ubiegłych		0,00	0,00	0,00
VI	Zysk netto	<u>12</u>	20 748 047,00	12 645 860,00	624 589,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		141 441 364,00	131 868 883,00	149 672 460,00
I	Rezerwy na zobowiązania		309 155,00	607 055,00	746 664,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	179 769,00	494 417,00	614 796,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>13</u>	129 386,00	112 638,00	131 868,00
	- długoterminowa		129 386,00	112 638,00	131 868,00
3	Pozostałe rezerwy	<u>13</u>	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	<u>14</u>	83 777 566,00	88 037 760,00	89 287 548,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		83 777 566,00	88 037 760,00	89 287 548,00
a	kredyty i pożyczki		76 730 662,00	80 966 475,00	84 419 578,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	7 046 904,00	7 071 285,00	4 867 970,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		37 368 250,00	33 689 134,00	54 010 240,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		10 398 192,00	8 550 035,00	35 005 311,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie - do 12 miesięcy	<u>14</u>	10 398 192,00	8 550 035,00	7 674 594,00
b	inne		0,00	0,00	27 330 717,00

Bilans (cd.)

2 Wobec pozostałych jednostek		26 970 058,00	25 139 099,00	19 004 929,00
a kredyty i pożyczki	<u>14</u>	11 363 700,00	11 142 451,00	10 951 319,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>14</u>	0,00	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	2 911 050,00	2 815 113,00	1 892 399,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	5 989 207,00	9 496 075,00	5 093 535,00
- do 12 miesięcy		5 989 207,00	9 496 075,00	5 093 535,00
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 720 200,00	1 667 565,00	1 060 555,00
h z tytułu wynagrodzeń		4 305,00	4 305,00	4 305,00
i inne		4 981 596,00	13 590,00	2 816,00
4 Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe		19 986 393,00	9 534 934,00	5 628 008,00
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>16</u>	19 986 393,00	9 534 934,00	5 628 008,00
- długoterminowe		12 071 126,00	2 000 000,00	0,00
- krótkoterminowe		7 915 267,00	7 534 934,00	5 628 008,00
PASYWA RAZEM		288 759 411,00	258 438 883,00	264 221 189,00

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres
			01.01-30.06.2022 r.	01.01-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2022 r.	01.04-30.06.2021 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>21</u>	65 359 846,00	48 142 528,00	34 591 292,00	25 211 892,00
	- od jednostek powiązanych		36 320 595,00	19 457 133,00	20 720 410,00	10 033 544,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		65 359 846,00	48 142 528,00	34 591 292,00	25 211 892,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>21</u>	51 502 052,00	35 475 929,00	28 600 658,00	19 393 012,00
	- jednostkom powiązanym		12 822 068,00	5 837 139,90	8 699 400,00	3 010 063,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		51 502 052,00	35 475 929,00	28 600 658,00	19 393 012,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)		13 857 794,00	12 666 599,00	5 990 634,00	5 818 880,00
D	Koszty sprzedaży		2 857 138,00	1 754 758,00	1 326 006,00	734 087,00
E	Koszty ogólnego zarządu		10 740 396,00	9 775 696,00	4 094 110,00	3 387 593,00
F	Zysk ze sprzedaży (C-D-E)		260 260,00	1 136 145,00	570 518,00	1 697 200,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	<u>22</u>	1 966 998,00	670 105,00	1 030 733,00	366 706,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje		1 714 979,00	530 637,00	898 620,00	299 736,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		252 019,00	139 468,00	132 113,00	66 970,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	<u>23</u>	109 067,00	61 176,00	45 453,00	1 401,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		109 067,00	61 176,00	45 453,00	1 401,00
I	Zysk z działalności operacyjnej (F+G-H)		2 118 191,00	1 745 074,00	1 555 798,00	2 062 505,00

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna (c.d.)

J Przychody finansowe		20 622 032,00	1 237 014,00	20 622 032,00	1 307 572,00
I Dywidendy i udziały w zyskach		20 622 032,00	0,00	20 622 032,00	0,00
II Odsetki	<u>24</u>	0,00	16,00	0,00	16,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>24</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
V Inne	<u>24</u>	0,00	1 236 998,00	0,00	1 307 556,00
K Koszty finansowe		2 054 332,00	2 957 038,00	748 938,00	(472 359,00)
I Odsetki	<u>25</u>	1 017 375,00	936 531,00	550 837,00	266 160,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>25</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne	<u>25</u>	1 036 957,00	2 020 507,00	198 101,00	(738 519,00)
L Zysk brutto (I+J-K)		20 685 891,00	25 050,00	21 428 892,00	3 842 436,00
M Podatek dochodowy	<u>26, 27</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku		(62 156,00)	(599 539,00)	240 243,00	69 094,00
O Zysk netto (L-M-N)		20 748 047,00	624 589,00	21 188 649,00	3 773 342,00

**Zestawienie zmian w kapitale (funduszu)
własnym**

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2022 r.	01.01 - 31.12.2021 r.	01.01-30.06.2021 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	126 570 000,00	113 687 073,00	113 687 073,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na	14 684 379,00	14 684 379,00	14 684 379,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 684 379,00	14 684 379,00	14 684 379,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	99 002 694,00	88 152 371,00	88 152 371,00
a	zwiększenie (z tytułu)	12 645 860,00	10 850 323,00	10 850 323,00
	- emisji akcji powyżej wartości	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	12 645 860,00	10 850 323,00	10 850 323,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
2.1.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	111 648 554,00	99 002 694,00	99 002 694,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	237 067,00	0,00	0,00
	- wpłaty z tytułu przekazania akcji pracownikom	0,00	237 067,00	237 067,00
	- umorzenie akcji	0,00	0,00	0,00
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	237 067,00	237 067,00	237 067,00
5	Zysk z lat ubiegłych na początek	12 645 860,00	10 850 323,00	10 850 323,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	-12 645 860,00	-10 850 323,00	-10 850 323,00
	- podział zysku lat ubiegłych	-12 645 860,00	-10 850 323,00	-10 850 323,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na koniec	0,00	0,00	0,00
6	Wynik netto	20 748 047,00	12 645 860,00	624 589,00
a	zysk netto	20 748 047,00	12 645 860,00	624 589,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	147 318 047,00	126 570 000,00	114 548 729,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	147 318 047,00	126 570 000,00	114 548 729,00

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	01.01- 30.06.2022 r.	01.01- 30.06.2021 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-3 860 786,00	-5 578 504,00
I	Zysk netto	20 748 047,00	624 589,00
II	Korekty razem	-24 608 833,00	-6 203 093,00
1	Amortyzacja	3 253 069,00	1 850 702,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 579 260,00	-206 800,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-19 604 657,00	936 515,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-297 900,00	-98 155,00
6	Zmiana stanu zapasów	73 716,00	-199 534,00
7	Zmiana stanu należności	-22 202 834,00	-7 025 781,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 361 930,00	4 564,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 228 583,00	-1 464 604,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-3 860 786,00	-5 578 504,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-26 559 695,00	-4 344 512,00
I	Wpływy	0,00	0,00
II	Wydatki	26 559 695,00	4 344 512,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 559 695,00	4 342 322,00
2	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 190,00
a	w pozostałych jednostkach	0,00	2 190,00
	- udzielone pożyczki	0,00	2 190,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-26 559 695,00	-4 344 512,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	22 550 342,00	-47 469 625,00
I	Wpływy	30 747 085,00	125 980 576,00
1	Kredyty i pożyczki	6 373,00	125 980 576,00
2	Inne wpływy z aktywów finansowych	10 118 680,00	0,00
II	Wydatki	8 196 743,00	173 450 201,00
1	Nabycie udziałów (akcji) podmiotów powiązanych	0,00	169 344 009,00
2	Spląty kredytów i pożyczek	5 600 197,00	2 063 083,00
3	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 579 171,00	1 106 578,00
4	Odsetki	1 017 375,00	936 531,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	22 550 342,00	-47 469 625,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-7 870 139,00	-57 392 641,00
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	19 607 243,00	72 550 283,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	11 737 104,00	15 157 642,00

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

Spółka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady i metody rachunkowości, które zostały określone w ustawie o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217 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 oraz MSSF2 dotyczący programu motywacyjnego, opisanego szczegółowo w nocie 34.

Sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF na dzień 30.06.2022 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 4.259.011,89 zł oraz zobowiązania wyższe o 4.563.787,61 zł natomiast na dzień 31.12.2021 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 5.735.330 zł oraz zobowiązania wyższe o 6.049.269 zł. W związku z wprowadzonym programem motywacyjnym sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF na dzień 30.06.2022 r. wykazywałoby wynik finansowy niższy o 22.606.416 zł.

Nota Nr 2.1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Razem
Wartość brutto			
1	Bilans otwarcia	1 572 865,00	1 572 865,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 572 865,00	1 572 865,00
Umorzenie			
5	Bilans otwarcia	507 138,00	507 138,00
6	Zwiększenia	201 586,00	201 586,00
a	amortyzacja za okres	201 586,00	201 586,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	708 724,00	708 724,00
Odpisy aktualizujące			
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	1 065 727,00	1 065 727,00
12	Wartość netto na koniec okresu	864 141,00	864 141,00

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Inne	Razem
Wartość brutto			
1	Bilans otwarcia	753 348,00	753 348,00
2	Zwiększenia	819 517,00	819 517,00
a	zakup	819 517,00	819 517,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 572 865,00	1 572 865,00
Umorzenie			
5	Bilans otwarcia	319 977,00	319 977,00
6	Zwiększenia	187 161,00	187 161,00
a	amortyzacja za okres	187 161,00	187 161,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	507 138,00	507 138,00
Odpisy aktualizujące			
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	433 371,00	433 371,00
12	Wartość netto na koniec okresu	1 065 727,00	1 065 727,00

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

Lp.	Tytuł	Inne	Razem
	Wartość brutto		
1	Bilans otwarcia	753 348,00	753 348,00
2	Zwiększenia	273 116,00	273 116,00
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	273 116,00	273 116,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 026 464,00	1 026 464,00
	Umorzenie		
5	Bilans otwarcia	319 978,00	319 978,00
6	Zwiększenia	60 053,00	60 053,00
a	amortyzacja za okres	60 053,00	60 053,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	380 030,00	380 030,00
	Odpisy aktualizujące		
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	433 371,00	433 371,00
12	Wartość netto na koniec okresu	646 434,00	646 434,00

Nota Nr 2.2**Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 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 trwale	Razem
1	Bilans otwarcia	10 000 000,00	1 423 358,00	3 312 423,00	246 605,00	33 420 933,00	48 403 319,00
2	Zwiększenia	8 744 000,00	0,00	457 707,00	0,00	2 974 891,00	12 176 598,00
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	457 707,00	0,00	2 974 891,00	3 432 598,00
c	zakup środków trwałych	8 744 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 744 000,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	18 744 000,00	1 423 358,00	3 770 130,00	246 605,00	36 395 824,00	60 579 917,00
	<i>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</i>						
5	Bilans otwarcia	0,00	464 099,00	2 760 938,00	112 958,00	15 941 398,00	19 279 393,00
6	Zwiększenia	0,00	84 032,00	395 636,00	14 455,00	2 557 360,00	3 051 483,00
a	amortyzacja za okres	0,00	84 032,00	395 636,00	14 455,00	2 557 360,00	3 051 483,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	548 131,00	3 156 574,00	127 413,00	18 498 758,00	22 330 876,00
	<i>Odpisy aktualizujące</i>						
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	10 000 000,00	959 259,00	551 485,00	133 647,00	17 479 535,00	29 123 926,00
12	Wartość netto na koniec okresu	18 744 000,00	875 227,00	613 556,00	119 192,00	17 897 066,00	38 249 041,00

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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	10 000 000,00	1 224 529,00	2 423 943,00	102 050,00	22 442 666,00	36 193 188,00
2	Zwiększenia	0,00	198 829,00	924 938,00	144 555,00	11 523 256,00	12 791 578,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	125 070,00	874 614,00	144 555,00	11 523 256,00	12 667 495,00
c	pozostałe	0,00	73 759,00	50 324,00	0,00	0,00	124 083,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	36 458,00	0,00	544 989,00	581 447,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	36 458,00	0,00	420 906,00	457 364,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	124 083,00	124 083,00
4	Bilans zamknięcia	10 000 000,00	1 423 358,00	3 312 423,00	246 605,00	33 420 933,00	48 403 319,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
5	Bilans otwarcia	0,00	425 125,00	2 027 082,00	102 050,00	13 083 818,00	15 638 075,00
6	Zwiększenia	0,00	38 974,00	770 314,00	10 908,00	3 278 486,00	4 098 682,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	38 974,00	770 314,00	10 908,00	3 278 486,00	4 098 682,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	36 458,00	0,00	420 906,00	457 364,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	36 458,00	0,00	420 906,00	457 364,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	464 099,00	2 760 938,00	112 958,00	15 941 398,00	19 279 393,00
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	10 000 000,00	799 404,00	396 861,00	0,00	9 358 848,00	20 555 113,00
12	Wartość netto na koniec okresu	10 000 000,00	959 259,00	551 485,00	133 647,00	17 479 535,00	29 123 926,00

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 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	10 000 000,00	1 224 529,00	2 423 943,00	102 050,00	22 442 666,00	36 193 188,00
2	Zwiększenia	0,00	12 799,00	373 579,00	65 447,00	3 523 185,00	3 975 010,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	12 799,00	373 579,00	65 447,00	3 523 185,00	3 975 010,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	10 000 000,00	1 237 328,00	2 797 522,00	167 497,00	25 965 851,00	40 168 198,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
5	Bilans otwarcia	0,00	425 125,00	2 027 081,00	102 050,00	13 083 819,00	15 638 075,00
6	Zwiększenia	0,00	18 231,00	352 966,00	4 363,00	1 415 089,00	1 790 649,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	18 231,00	352 966,00	4 363,00	1 415 089,00	1 790 649,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	443 356,00	2 380 047,00	106 413,00	14 498 908,00	17 428 724,00
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	10 000 000,00	799 404,00	396 862,00	0,00	9 358 847,00	20 555 113,00
12	Wartość netto na koniec okresu	10 000 000,00	793 972,00	417 475,00	61 084,00	11 466 943,00	22 739 474,00

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 30.06.2022 r.		Stan na 31.12.2021 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	10 889 265,00	0,00	10 609 933,00	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		10 889 265,00	0,00	10 609 933,00	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, Ryvu Therapeutics S.A.. Od dnia 04.04.2022 roku Spółka wynajmuje powierzchnię od EPOL HOLDING Sp. z o.o.

W Q2 2022 wielkość wynajmowanej powierzchni wynosiła: 3.144,04 m², a łączny koszt wynajmu wynosił 2.591.206 zł.

Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Nakłady inwestycyjne dokonane w 2021 roku wyniosły 20.513.452,00 zł, a planowane na rok cały 2022 wynoszą 98 milionów zł.

Spółka nie ponosiła w 2021 roku oraz nie planuje ponosić w 2022 roku 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 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	7 366 845,00
2	Zwiększenia	28 210 422,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	nabycie	28 210 422,00
3	Zmniejszenia	12 176 598,00
a	przekazanie na środki trwałe	12 176 598,00
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	23 400 669,00

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	667 684,00
2	Zwiększenia	20 513 452,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	nabycie	20 513 452,00
3	Zmniejszenia	13 814 291,00
a	przekazanie na środki trwałe	13 814 291,00
4	Bilans zamknięcia	7 366 845,00

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	667 684,00
2	Zwiększenia	5 027 390,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
d	nabycie	5 027 390,00
3	Zmniejszenia	4 248 125,00
a	przekazanie na środki trwałe	4 248 125,00
4	Bilans zamknięcia	1 446 949,00

Nota Nr 4**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	275 549,00
2	Zwiększenia	20 000,00
3	Zmniejszenia	20 000,00
4	Bilans zamknięcia	275 549,00

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	223 288,00
2	Zwiększenia	52 261,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	275 549,00

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 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	145 945 824,00	0,00	145 945 824,00
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	0,00	0,00	145 945 824,00	0,00	145 945 824,00

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	6 599 616,00	0,00	6 599 616,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	169 344 008,00	0,00	169 344 008,00
a	zakup udziałów *	0,00	0,00	169 344 008,00	0,00	169 344 008,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	29 997 800,00	0,00	29 997 800,00
c	umorzenie udziałów **	0,00	0,00	29 997 800,00	0,00	29 997 800,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	145 945 824,00	0,00	145 945 824,00

* Nabycie 100% udziałów Selvita d.o.o. (poprzednio Fidelta d.o.o.) nastąpiło w dniu 4 stycznia 2021 r. zgodnie z podpisaną w dniu 23 listopada 2020 r. warunkową umową nabycia udziałów zawartą pomiędzy Spółką jako kupującym, a Galapagos NV z siedzibą w Mechelen w Belgii, jako sprzedającym. Cena za udziały została określona na kwotę 31,2 mln EUR, tj. po przeliczeniu (po kursie z dnia transakcji) 141.913.200 zł ("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 nabywanej spółki w wysokości 5,9 mln EUR, tj. 26.775.621 zł. Cena nabycia, wraz z aktywowanymi kosztami, wyniosła 169.344.008 zł.

** W dniu 13 listopada 2021 r. Spółka otrzymała informację o zmianie kapitału zakładowego spółki zależnej Selvita d.o.o. z Chorwacji. Kapitał zakładowy został zmniejszony o 49 mln HRK, tj. 30,272 tys. PLN (kursu 0,6178 średni NBP z dnia 12 listopada 2021 r.). Należności z tytułu zmniejszenia kapitału zakładowego zostały uregulowane w grudniu 2021 roku.

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	145 945 824,00	0,00	0,00	0,00	145 945 824,00
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	145 945 824,00	0,00	0,00	0,00	145 945 824,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 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	0,00	0,00	6 599 616,00
2	Zwiększenia	169 344 009,00	0,00	0,00	0,00	169 344 009,00
a	zakup udziałów *	169 344 009,00	0,00	0,00	0,00	169 344 009,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	175 943 625,00	0,00	0,00	0,00	175 943 625,00

Nota Nr 5 (cd.)**Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 30.06.2022 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 30/06/2022	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2022 do 30/06/2022
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	2 376 264,00	46,67%	53,98%	21 482 398,00	2 924 578,00
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	390 614,00	100%	100%	12 035 337,00	3 423 102,00
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	117 839,00	100%	100%	4 494 603,00	2 545 485,52
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	3 714 899,00	100%	100%	31 743 970,00	9 782 844,00
5	Selvita d.o.o.	139 346 208,00	0,00	0,00	139 346 208,00	100%	100%	80 386 043,00	16 532 702,00
					145 945 824,00				

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2021 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 31/12/2021	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2021 do 31/12/2021
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	2 376 264,00	46,67%	53,98%	18 176 162,32	6 230 644,43
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	390 614,00	100%	100%	8 393 768,71	2 958 347,34
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	117 839,00	100%	100%	1 490 544,57	1 053 297,52
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	3 714 899,00	100%	100%	21 961 126,55	5 840 230,53
5	Selvita d.o.o.	139 346 208,00	0,00	0,00	139 346 208,00	100%	100%	62 670 494,80	28 959 698,40
					145 945 824,00				

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

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Stan na 30.06.2022 r.		
		Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadectw / etc.	Przyznane prawa
1. Akcje		2 376 264,00	132 139	
	Ardigen S.A.	2 376 264,00	132 139	prawa do kapitału, prawa głosu na WZA
2. Udziały		143 569 560,00		
	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
	Selvita d.o.o.	139 346 208,00	1	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
3. Inne papiery wartościowe		0,00		
		145 945 824,00		

Spółka posiada poprzez Ardigen S.A. udziały w amerykańskiej Spółce Ardigen Inc., w której Ardigen S.A. posiada 100% udziałów.

Nota Nr 6***Inne krótkoterminowe aktywa finansowe***

Aktywa finansowe krótkoterminowe w pozostałych jednostkach	Stan na 30/06/2022	Stan na 31/12/2021
Depozyt bankowy	0,00	10 118 680,00
	0,00	10 118 680,00

Depozyt bankowy dotyczył 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 Selvita d.o.o. (Nota 14).

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

Lp.	Stan na dzień 30.06.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 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	0,00	0,00
a Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
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 dodatniej	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota Nr 8**Zapasy według okresów zalegania na 30.06.2022 r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	667 028,95	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	134 002,03	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	195 713,94	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	253 335,08	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		1 250 080,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		1 250 080,00	0,00	0,00	0,00

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2021 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	706 363,00	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	141 904,00	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	207 255,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	268 274,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		1 323 796,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		1 323 796,00	0,00	0,00	0,00

Zapasy według okresów zalegania na 30.06.2021 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	1 537 314,00	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	336 962,00	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	388 177,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	5 581,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		2 268 034,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		2 268 034,00	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 30.06.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	34 433 608,00	0,00	34 433 608,00	19 256 124,00	0,00	19 256 124,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	13 811 576,00	0,00	13 811 576,00	19 256 124,00	0,00	19 256 124,00
	- do 12 miesięcy	13 811 576,00	0,00	13 811 576,00	19 256 124,00	0,00	19 256 124,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	20 622 032,00	0,00	20 622 032,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	22 849 954,00	50 000,00	22 799 954,00	15 824 604,00	50 000,00	15 774 604,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	12 135 564,00	50 000,00	12 085 564,00	12 140 452,00	50 000,00	12 090 452,00
	- do 12 miesięcy	12 135 564,00	50 000,00	12 085 564,00	12 140 452,00	50 000,00	12 090 452,00
	- 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	10 491 392,00	0,00	10 491 392,00	3 585 343,00	0,00	3 585 343,00
c	inne	222 998,00	0,00	222 998,00	98 809,00	0,00	98 809,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	57 283 562,00	50 000,00	57 233 562,00	35 080 728,00	50 000,00	35 030 728,00

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 30.06.2022 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	22 292 147,00	0,00	22 292 147,00
a	od jednostek powiązanych	12 211 404,00	0,00	12 211 404,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	10 080 743,00	0,00	10 080 743,00
2	Przeterminowane, z tego:	3 654 993,00	50 000,00	3 604 993,00
a	od jednostek powiązanych	1 600 172,00	0,00	1 600 172,00
	- do 90 dni	1 600 172,00	0,00	1 600 172,00
	- 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	2 054 821,00	50 000,00	2 004 821,00
	- do 90 dni	1 873 640,00	0,00	1 873 640,00
	- od 91 do 180 dni	162 243,00	31 062,00	131 181,00
	- od 181 do 360 dni	2 251,00	2 251,00	0,00
	- powyżej 360 dni	16 687,00	16 687,00	0,00
	RAZEM	25 947 140,00	50 000,00	25 897 140,00

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	24 756 737,00	0,00	24 756 737,00
a	od jednostek powiązanych	13 809 505,00	0,00	13 809 505,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	10 947 232,00	0,00	10 947 232,00
2	Przeterminowane, z tego:	6 639 839,00	50 000,00	6 589 839,00
a	od jednostek powiązanych	5 446 619,00	0,00	5 446 619,00
	- do 90 dni	5 446 619,00	0,00	5 446 619,00
	- 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
c	od pozostałych jednostek	1 193 220,00	50 000,00	1 143 220,00
	- do 90 dni	1 005 914,00	0,00	1 005 914,00
	- od 91 do 180 dni	170 341,00	33 035,00	137 306,00
	- od 181 do 360 dni	516,00	516,00	0,00
	- powyżej 360 dni	16 449,00	16 449,00	0,00
	RAZEM	31 396 576,00	50 000,00	31 346 576,00

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 30.06.2021 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	17 092 005,00	0,00	17 092 005,00
a	od jednostek powiązanych	8 248 264,00	0,00	8 248 264,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	8 843 741,00	0,00	8 843 741,00
2	Przeterminowane, z tego:	7 424 866,00	50 000,00	7 374 866,00
a	od jednostek powiązanych	6 656 044,00	0,00	6 656 044,00
	- do 90 dni	6 171 229,00	0,00	6 171 229,00
	- od 91 do 180 dni	484 815,00	0,00	484 815,00
	- 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	768 822,00	50 000,00	718 822,00
	- do 90 dni	535 792,00	50 000,00	485 792,00
	- od 91 do 180 dni	33,00	0,00	33,00
	- od 181 do 360 dni	80 742,00	0,00	80 742,00
	- powyżej 360 dni	152 255,00	0,00	152 255,00
	RAZEM	24 516 871,00	50 000,00	24 466 871,00

Nota Nr 9 (cd.)**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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

Nota Nr 10***Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.
1	Nakłady poniesione na prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 914 347,00	3 166 839,00	2 980 293,00
RAZEM		2 914 347,00	3 166 839,00	2 980 293,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00
a	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	6 889 094,00	5 413 726,00	3 970 402,00
a	Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji	581 512,00	1 501 593,00	553 718,00
b	Abonament do korzystania z licencji	1 431 627,00	805 615,00	570 107,00
c	Koszty dotyczące okresu następnego	668 260,00	141 037,00	13 319,00
d	Kwalifikacja urzędzeń	222 681,00	566 883,00	364 313,00
e	Przychody niezafakturowane z tyt. kontraktów długoterminowych	2 590 054,00	1 979 701,00	1 665 414,00
f	Pozostałe	345 797,00	182 395,00	146 784,00
g	Koszty kredytów bankowych do rozliczenia w czasie	319 714,00	236 502,00	236 502,00
h	Przychody niezafakturowane z tyt. kontraktów krótkoterminowych	729 449,00	0,00	420 245,00
RAZEM		6 889 094,00	5 413 726,00	3 970 402,00

Nota Nr 11

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 30.06.2022 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 zaofertowane 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 uchylecia 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 30.06.2022 r.

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	3 104 530,00	21,14%	32,94%
Sieczkowski Bogusław	753 934,00	5,13%	6,66%
Nationale Nederlanden OFE	1 520 800,00	10,36%	8,48%
AVIVA Investors TFI	906 407,00	6,17%	5,06%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit FIZ)	906 170,00	6,17%	5,06%
Pozostali akcjonariusze	7 492 538,00	51,03%	41,80%
RAZEM	14 684 379,00	100%	100%

Stan na 31.12.2021 r.

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	3 104 530,00	21,14%	32,94%
Sieczkowski Bogusław	753 934,00	5,13%	6,66%
Nationale Nederlanden OFE	1 520 800,00	10,36%	8,48%
AVIVA Investors TFI	906 407,00	6,17%	5,06%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit FIZ)	906 170,00	6,17%	5,06%
Pozostali akcjonariusze	7 492 538,00	51,03%	41,80%
RAZEM	14 684 379,00	100%	100%

Nota Nr 12***Proponowany podział wyniku finansowego***

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za H1 2022 rok	20 748 047,00
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	12 645 860,00
podział:	
kapitał zapasowy	-12 645 860,00
wynik niepodzielony - zysk do podziału/strata do pokrycia	20 748 047,00

Nota Nr 13**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	112 638,00	0,00	112 638,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	16 748,00	0,00	16 748,00
a	świadczenia emerytalne	16 748,00	0,00	16 748,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	129 386,00	0,00	129 386,00

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	122 846,00	0,00	122 846,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00
3	Rozwiązania rezerw	10 208,00	0,00	10 208,00
a	świadczenia emerytalne	10 208,00	0,00	10 208,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	112 638,00	0,00	112 638,00

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	122 846,00	0,00	122 846,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	9 022,00	0,00	9 022,00
a	świadczenia emerytalne	9 022,00	0,00	9 022,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	131 868,00	0,00	131 868,00

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 30.06.2022 r.				Stan na 31.12.2021 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 Wobec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	pozostałych jednostek	14 274 750,00	27 706 116,00	24 662 818,00	31 408 632,00	13 957 564,00	27 074 012,00	24 533 093,00	36 430 655,00
a	kredyty i pożyczki z tytułu emisji	11 363 700,00	22 661 015,00	22 661 015,00	31 408 632,00	11 142 451,00	22 267 910,00	22 267 910,00	36 430 655,00
b	dłużnych papierów wartościowych inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	2 911 050,00	5 045 101,00	2 001 803,00	0,00	2 815 113,00	4 806 102,00	2 265 183,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	14 274 750,00	27 706 116,00	24 662 818,00	31 408 632,00	13 957 564,00	27 074 012,00	24 533 093,00	36 430 655,00

*) 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	
		30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.
a	do 1 roku	3 057 173,00	2 960 549,00	2 911 050,00	2 815 113,00
b	powyżej 1 roku do 3 lat	5 194 102,00	4 964 553,00	5 045 101,00	4 806 102,00
c	powyżej 3 lat do 5 lat	2 025 014,00	2 296 678,00	2 001 803,00	2 265 183,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		10 276 289,00	10 221 780,00	9 957 954,00	9 886 398,00
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	(318 335,00)	(335 382,00)	nie dotyczy	nie dotyczy
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:		9 957 954,00	9 886 398,00	9 957 954,00	9 886 398,00
a	zobowiązania krótkoterminowe	2 911 050,00	2 815 113,00	2 911 050,00	2 815 113,00
b	zobowiązania długoterminowe	7 046 904,00	7 071 285,00	7 046 904,00	7 071 285,00

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

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na dzień 30.06.2022 r.	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1	Bieżące, z tego:	10 582 848,00	11 435 889,00
a	wobec jednostek powiązanych	4 827 744,00	3 502 583,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	5 755 104,00	7 933 306,00
2	Przeterminowane, z tego:	5 804 551,00	6 610 221,00
a	wobec jednostek powiązanych	4 928 348,00	5 047 452,00
	- do 90 dni	4 928 348,00	4 802 143,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	245 309,00
	- 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	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	876 203,00	1 562 769,00
	- do 90 dni	693 482,00	1 340 745,00
	- od 91 do 180 dni	115 862,00	158 984,00
	- od 181 do 360 dni	21 920,00	54 620,00
	- powyżej 360	44 939,00	8 420,00
RAZEM		16 387 399,00	18 046 110,00

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota	w tym kwota
		30.06.2022 r.	31.12.2021 r.	wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	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	98 052 316,00	101 995 324,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	88 094 362,00	92 108 926,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania	9 957 954,00	9 886 398,00	0,00	0,00
3	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		98 052 316,00	101 995 324,00	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 30.06.2022 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Zadłużenie z tytułu kart kredytowych	Pekao	200 000,00	33 192,00	33 192,00	0,00	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
2	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 450 896,00	88 061 170,00	11 330 508,00	76 730 662,00	**
3	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
4	Pożyczka od Fidelta d.o.o.		0,00	0,00	0,00	0,00	brak
RAZEM			165 650 896,00	88 094 362,00	11 363 700,00	76 730 662,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 30.06.2022 r.		Stan na 31.12.2021 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:	9 957 954,00	9 957 954,00	9 886 398,00	9 886 398,00	
a	maszyny - leasing	9 957 954,00	9 957 954,00	9 886 398,00	9 886 398,00	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		9 957 954,00	9 957 954,00	9 886 398,00	9 886 398,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 30.06.2022 r.

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2022 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 450 896,00	88 061 170,00	11 330 508,00	76 730 662,00	**
2	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
RAZEM			165 450 896,00	88 061 170,00	11 330 508,00	76 730 662,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 450 896,00	92 100 429,00	11 133 954,00	80 966 475,00	**
2	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
RAZEM			165 450 896,00	92 100 429,00	11 133 954,00	80 966 475,00	

**Spółka posiada kredyt akwizycyjny zaciągnięty w związku z przejęciem spółki Selvita 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.

Kredyt akwizycyjny jest zabezpieczony poprzez:

- a) zastaw rejestrowy oraz finansowy, a także pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy oraz Poręczyciela (Selvita Services Sp. z o.o.) w Banku Pekao,
- b) cesje praw z wybranych umów Kredytobiorcy oraz Poręczyciela (Selvita d. o. o.), w tym w szczególności warunkowej umowy nabycia przez Spółkę 100% udziałów w Selvita d. o. o.,
- c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy oraz Poręczyciela (Selvita Services Sp. z o.o.) w trybie art. 777 §1 ust. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,
- d) zastaw rejestrowy na zbiorze wybranych wierzytelności handlowych Kredytobiorcy i Poręczyciela (Selvita d. o. o.),
- e) zabezpieczenie na udziałach i majątku Selvita d. o. o., w tym w szczególności zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Selvita d. o. o. oraz na jej aktywach trwałych,
- f) umowa na prawie chorwackim dotycząca zastawów na rachunkach bankowych prowadzonych w Raiffaisen Bank z siedzibą w Zagrzebiu (Chorwacja),
- g) cesje umów ubezpieczenia Selvita d.o.o. dotyczących majątku zabezpieczonego na rzecz banku.

Dodatkowo, kredyt budowlany jest zabezpieczony poprzez hipotekę na nieruchomości, znajdującej się w Krakowie przy ul. Podole, na której realizowany będzie projekt Centrum Badawczo-Rozwojowego Usług Laboratoryjnych oraz cesję praw z umowy ubezpieczenia budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego usług laboratoryjnych.

Nota Nr 15***Instrumenty finansowe zabezpieczające***

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka zaciągnęła zobowiązania warunkowe konieczne do otrzymania dotacji badawczych i infrastrukturalnych.

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 wpłynęła kwota 13.166.161 PLN.

Nota Nr 16***Inne rozliczenia międzyokresowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
1	Długoterminowe	12 071 126,00	2 000 000,00
a	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	0,00	0,00
c	Dotacje infrastrukturalne	12 071 126,00	2 000 000,00
2	Krótkoterminowe	7 915 267,00	7 534 934,00
a	Niewykorzystane urlopy	2 184 313,00	1 567 448,00
b	Premie dla pracowników	3 946 877,00	3 730 180,00
c	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	875 637,00	1 364 557,00
d	Pozostałe	156 825,00	134 686,00
d	Kontrakty długoterminowe	209 579,00	738 063,00
f	Dotacje infrastrukturalne	542 036,00	0,00
		19 986 393,00	9 534 934,00

Nota Nr 17**Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej
Stan na 30.06.2022 r.**

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	88 094 362,00	76 730 662,00	11 363 700,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasing	9 957 954,00	7 046 904,00	2 911 050,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	19 986 393,00	12 071 126,00	7 915 267,00
RAZEM		118 038 709,00	95 848 692,00	22 190 017,00

**Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej
Stan na 30.06.2021 r.**

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	122 701 614,00	84 419 578,00	38 282 036,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasing	6 760 369,00	4 867 970,00	1 892 399,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	5 628 008,00	0,00	5 628 008,00
RAZEM		135 089 991,00	89 287 548,00	45 802 443,00

**Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej
Stan na 31.12.2021 r.**

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	92 108 926,00	80 966 475,00	11 142 451,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasing	9 886 398,00	7 071 285,00	2 815 113,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	9 534 934,00	2 000 000,00	7 534 934,00
RAZEM		111 530 258,00	90 037 760,00	21 492 498,00

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 strategię operacyjną, 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 86% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 90% 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	01.01-30.06.2022 r.	01.01-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2022 r.	01.04-30.06.2021 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	65 359 846,00	48 142 528,00	34 591 292,00	25 211 892,00
a	wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00
b	usługi	65 359 846,00	48 142 528,00	34 591 292,00	25 211 892,00
c	zmiana stanu produktu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	65 359 846,00	48 142 528,00	34 591 292,00	25 211 892,00

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2022 r.	01.01-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2022 r.	01.04-30.06.2021 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)	65 359 846,00	48 142 528,00	34 591 292,00	25 211 892,00
a	kraj	7 225 454,00	5 802 836,00	4 061 795,00	2 538 802,00
b	eksport	58 134 392,00	42 339 692,00	30 529 497,00	22 673 090,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	65 359 846,00	48 142 528,00	34 591 292,00	25 211 892,00

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2022 r.	01.01-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2022 r.	01.04-30.06.2021 r.
Koszty według rodzaju:					
a	amortyzacja	3 253 069,00	1 850 702,00	1 688 946,00	959 293,00
b	zużycie materiałów i energii	12 599 260,00	9 540 975,00	6 495 089,00	4 685 895,00
c	usługi obce	23 360 370,00	17 453 435,00	11 770 763,00	8 802 887,00
d	podatki i opłaty	597 745,00	416 839,00	334 349,00	204 781,00
e	wynagrodzenia	19 999 450,00	14 772 846,00	10 522 579,00	7 351 605,00
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	4 385 617,00	2 708 138,00	2 585 380,00	1 356 550,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	904 075,00	263 448,00	623 668,00	153 681,00
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Koszty według rodzaju, razem	65 099 586,00	47 006 383,00	34 020 774,00	23 514 692,00
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(2 857 138,00)	(1 754 758,00)	(1 326 006,00)	(734 087,00)
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(10 740 396,00)	(9 775 696,00)	(4 094 110,00)	(3 387 593,00)
6	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	51 502 052,00	35 475 929,00	28 600 658,00	19 393 012,00

Nota Nr 22**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2022 r.	01.01-30.06.2021 r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	1 714 979,00	530 637,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4	Pozostałe, w tym:	252 019,00	139 468,00
a	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED)	252 019,00	139 468,00
	i inne		
	RAZEM	1 966 998,00	670 105,00

Nota Nr 23**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2022 r.	01.01-30.06.2021 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:	109 067,00	61 176,00
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	darowizny	105 629,00	32 575,00
c	spisane należności	0,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00
e	pracownicze i inne	3 438,00	28 601,00
	RAZEM	109 067,00	61 176,00

Nota Nr 24

Przychody finansowe

Przychody z odsetek za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	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	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		0,00	0,00	0,00	0,00

Przychody z odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	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
	- 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	16,00	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		16,00	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 30.06.2022 r.	01.01 - 30.06.2021 r.
2	Pozostałe, w tym:	0,00	1 236 998,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w tym:	0,00	1 236 998,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	4 370 131,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	(3 135 266,00)
c	pozostałe przychody finansowe	0,00	2 133,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	1 236 998,00

Nota Nr 25**Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 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:	1 017 375,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	1 017 226,00	0,00	0,00	0,00
b	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania finansowe inne	149,00	0,00	0,00	0,00
d	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	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	1 017 375,00	0,00	0,00	0,00

Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 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:	936 531,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	905 598,00	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>	30 933,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	0,00	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		936 531,00	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 30.06.2022 r.	01.01 - 30.06.2021 r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a	leasingu	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	1 036 957,00	2 020 507,00
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	983 937,00	2 018 050,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	(1 522 823,00)	(471 195,00)
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	907 161,00	2 489 245,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(340 397,00)	0,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	1 939 996,00	0,00
c	inne koszty finansowe	53 020,00	2 457,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
RAZEM		1 036 957,00	2 020 507,00

Nota Nr 26

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01 - 30.06.2022 r.	01.01 - 30.06.2021 r.
1	Strata brutto	20 685 891,00	25 050,00
2	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	3 956 798,00	4 438 885,00
	koszty operacyjne	551 376,00	237 072,00
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 następnych okresach sprawozdawczych	0,00	0,00
g	PFRON	283 941,00	192 324,00
h	koszty reprezentacji	129 542,00	30 213,00
i	inne koszty NKUP	115 896,00	12 344,00
j	niewypłacone delegacje	21 997,00	2 191,00
k	ulga na złe długi - koszty	0,00	0,00
	pozostałe koszty operacyjne	2 210 266,00	1 754 072,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	odpisane należności przedawnione	0,00	0,00
c	darowizny	105 629,00	0,00
d	utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
e	rezerwy na zobowiązania	(378 590,00)	275 656,00
f	rezerwy na premie i urlopy	833 562,00	938 757,00
g	rezerwy na odprawy emerytalne	16 748,00	9 022,00
h	koszty dotowane	1 632 917,00	530 637,00
i	kary i grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
	koszty finansowe	1 939 996,00	3 135 266,00
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	1 939 996,00	3 135 266,00
d	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	inne	(744 840,00)	(687 525,00)
a	koszty B+R	(744 840,00)	0,00
b	koszty akwizycji	0,00	(687 525,00)
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(24 642 689,00)	(5 906 903,00)
	przychody operacyjne	(2 047 343,00)	(1 006 135,00)
a	przychody z najmu	0,00	0,00
b	przychody ze sprzedaży energii	0,00	0,00
c	kontrakty długoterminowe	(2 047 343,00)	(1 006 135,00)
d	naliczone przychody niezafakturowane	0,00	0,00

	pozostałe przychody operacyjne	(1 632 917,00)	(530 637,00)
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	(1 632 917,00)	(530 637,00)
	przychody finansowe	(20 962 429,00)	(4 370 131,00)
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	(340 397,00)	(4 370 131,00)
e	dywidendy	(20 622 032,00)	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	(1 442 968,00)
	Podatek z zysków kapitałowych		
a	Przychody z zysków kapitałowych	0,00	0,00
b	Koszty zysków kapitałowych	0,00	0,00
5a	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
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	(252 492,00)	492 362,00
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonym	(314 648,00)	107 177,00
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	(62 156,00)	(599 539,00)
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 30.06.2022 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021 r.
		Stan na 30.06.2022 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	15 338 669,00		2 914 347,00	16 667 583,00		3 166 839,00
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	0,00	19%	0,00	1 967 540,00	19%	373 832,00
b	należności i zobowiązań handlowych i innych (ujemne różnice kursowe)	688 782,00	19%	130 869,00	564 944,00	19%	107 339,00
c	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
d	ulgi B+R do rozliczenia w latach następnym	5 665 146,00	19%	1 076 378,00	6 572 213,00	19%	1 248 720,00
e	rezerwy na odprawy emerytalne	129 386,00	19%	24 583,00	112 638,00	19%	21 401,00
f	bierne rozliczenia kosztów	7 720 139,00	19%	1 466 826,00	5 297 628,00	19%	1 006 549,00
g	kontrakty długoterminowe	209 579,00	19%	39 820,00	738 063,00	19%	140 231,00
h	naliczone rabaty dla kontrahentów	875 637,00	19%	166 371,00	1 364 557,00	19%	259 267,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	15 338 669,00	X	2 914 347,00	16 667 583,00	X	3 166 839,00
	odpis aktualizujący wartość aktywów			0,00			0,00
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			2 914 347,00			3 166 839,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2021 r. do 30.06.2022 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
1	Bilans otwarcia	3 166 839,00	0,00	3 166 839,00
2	Zwiększenia	-252 492,00	0,00	-252 492,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	-252 492,00	0,00	-252 492,00
	- utworzenie aktywów	-252 492,00	0,00	-252 492,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	2 914 347,00	0,00	2 914 347,00

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 podatków 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 30.06.2022 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021 r.
		Stan na 30.06.2022 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	946 155,00		179 769,00	2 602 195,00		494 417,00
a	Naliczenia oprocentowania lokat i obligacji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	729 449,00	19%	138 595,00	2 289 565,00	19%	435 017,00
c	Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań i innych	216 706,00	19%	41 174,00	312 630,00	19%	59 400,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	946 155,00	X	179 769,00	2 602 195,00	X	494 417,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2021 r. do 30.06.2022 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	494 417,00
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	314 648,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym - rozwiązanie rezerwy	314 648,00
4	Bilans zamknięcia	179 769,00

Nota Nr 28***Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie***

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
a	Nakłady na budowę budynku	23 350 684,00	6 950 092,00
		23 350 684,00	6 950 092,00

Nota Nr 29***Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych***

Lp.	Tytuł	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.
1	kurs EUR/PLN	4,6806	4,5994
2	kurs USD/PLN	4,4825	4,0600
3	kurs GBP/PLN	5,4429	5,4846
4	kurs CHF/PLN	4,6904	4,4484
5	kurs JPY/PLN	0,0329	0,0353
6	kurs SEK/PLN	0,4373	0,4486

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 30

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	30.06.2022 r.	31.12.2021 r.
Środki pieniężne			
		11 737 104,00	19 607 243,00
1	Środki pieniężne w banku	11 734 822,00	19 604 961,00
2	Środki pieniężne w kasie	2 282,00	2 282,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		11 737 104,00	19 607 243,00

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2022 r.	01.01 - 30.06.2021 r.
1. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:			
		1 579 260,00	(206 800,00)
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	1 579 260,00	(206 800,00)
2 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:			
		(19 604 657,00)	936 515,00
	- odsetki zapłacone od kredytów	1 017 375,00	936 531,00
	- dywidendy otrzymane	(20 622 032,00)	0,00
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	0,00	(16,00)
3 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:			
		0,00	0,00
4 Zmiana należności wynika z następujących pozycji:			
		(22 202 834,00)	(7 025 781,00)
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(22 202 834,00)	(7 077 982,00)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	52 201,00
5 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:			
		3 361 930,00	4 564,00
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	3 679 116,00	38 503 807,00
	- umorzenie akcji własnych	0,00	0,00
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	11 142 451,00	(27 328 527,00)
	- korekta o zmianę stanu kredytów krótkoterminowych	(11 363 700,00)	(10 951 319,00)
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów	(95 937,00)	(219 397,00)

6 Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:	(297 900,00)	(98 155,00)
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(297 900,00)	(98 155,00)
7 Zmiana stanu zapasów, wynika z następujących pozycji:	73 716,00	(199 534,00)
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	73 716,00	(199 534,00)
8 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:	9 228 583,00	(1 464 604,00)
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(1 475 368,00)	(1 944 554,00)
- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	252 492,00	(492 362,00)
- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	10 451 459,00	972 312,00

Nota Nr 31**Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym	
		30.06.2022 r.	31.12.2021 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	345	276
a	Pracownicy umysłowi	345	276
b	Pracownicy fizyczni	0	0

Nota Nr 32**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
		30.06.2022 r.	30.06.2022 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	1 579 153,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	156 231,00	0,00
RAZEM		1 735 384,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
		31.12.2021 r.	31.12.2021 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	4 848 900,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	237 812,00	0,00
RAZEM		5 086 712,00	0,00

Nota Nr 33***Transakcje z jednostkami powiązanymi***

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.	159 852,00	0,00	0,00	428 756,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Selvita d.o.o.	315 676,00	0,00	255,00	1 708 726,00	0,00	0,00	28 576,00	0,00	0,00
3	Selvita Ltd.	5 096 527,00	0,00	0,00	9 246 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Selvita Inc.	5 504 334,00	0,00	418,00	18 937 334,00	0,00	0,00	389,00	0,00	0,00
5	Selvita Services sp. z o.o.	2 735 187,00	0,00	9 755 419,00	4 141 428,00	0,00	0,00	11 887 741,00	0,00	0,00
6	Ryvu Therapeutics S.A.	1 739 694,00	0,00	642 100,00	1 857 957,00	0,00	0,00	905 362,00	0,00	0,00
7	Ardigen Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	15 551 270,00	0,00	10 398 192,00	36 320 595,00	0,00	0,00	12 822 068,00	0,00	0,00

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 34

Pracowniczy program motywacyjny

W dniu 17 maja 2021 roku Walne Zgromadzenie uchwaliło przyjęcie Programu Motywacyjnego dla pracowników w postaci prawa do nabycia akcji po preferencyjnej cenie. Przedmiotem programu jest łącznie 1.247.720 akcji zwykłych Selvita S.A. które będą nieodpłatnie przekazane przez Pawła Przewięzlikowskiego, będących jego własnością i stanowiących łącznie 25% akcji Spółki znajdujących się w jego posiadaniu. Program zakłada przyznanie pracownikom uprawnienia w postaci prawa do nabycia akcji po preferencyjnej cenie PLN 0.19 na akcję. Do uczestnictwa w programie uprawnieni są pracownicy, których łączy ze spółką stosunek służbowy. Osoby uprawnione są zobowiązane do pozostawania w stosunku służbowym ze spółką oraz niezbywania przyznanych akcji w ramach programu, w terminie nie krótszym niż 12 miesięcy i nie dłuższym niż 36 miesięcy od daty nabycia akcji, z zastrzeżeniem wyjątkowych sytuacji kiedy pracownik będzie mógł zostać zwolniony z tych zobowiązań.

Cel Programu

Celem wdrożenia powszechnego programu motywacyjnego w zaproponowanym kształcie będzie:

- i) zapewnienie optymalnych warunków dla długoterminowego wzrostu wartości Spółki poprzez wykreowanie powszechnego akcjonariatu pracowniczego;
 - ii) stworzenie bodźca, który zmotywuje pracowników do jeszcze aktywniejszego działania w interesie Spółki oraz jej akcjonariuszy i zachęci do długoterminowego związania się ze Spółką;
 - iii) zbudowanie nowoczesnej organizacji, w której wzrost wartości Spółki przekładał się będzie
- Wartość godziwa przyznanych opcji ustalana jest na dzień przyznania i ujmowana przez okres nabywania uprawnień w kosztach wynagrodzeń w korespondencji ze zwiększeniem kapitału własnego w czasie nabywania uprawnień przez pracowników w trakcie trwania programu.

Podsumowanie danych na temat programu:

Data przyznania programu („grant date”) - I faza programu (90% puli)	17.05.2021 r.
Data przyznania programu („grant date”) - II faza programu (5% puli)	29.03.2022 r.
Data zapadalności programu	28.03.2025 r.
Ilość akcji w programie	1.247.720
Oczekiwana ilość akcji po uwzgl. wskaźnika rotacji pracowników i dostępnych danych na dzień 30.06.2022 r.	1 046 125

Rozpoznanie kosztów związanych z pracowniczym programem motywacyjnym zostało zaprezentowane w sprawozdaniu skonsolidowanym

Nota Nr 35

Charakter i cel gospodarczy nieodzwierciedlonych 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 36

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 30 czerwca 2022 r. wynosiły 25.969,30 PLN (31.12.2021 r.: 25.969,30 PLN).

Nota Nr 37

Istotne zdarzenia roku obrotowego Koronawirus (COVID-19)

W okresie sprawozdawczym trwała Pandemia COVID-19, która rozpoczęła się w pierwszym kwartale 2020 r. W roku 2021 Spółka nie odnotowała jednakże znaczącego negatywnego wpływu Covid-19 na efektywność operacyjną oraz terminowość w zakresie realizowanych usług.

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

Biorąc pod uwagę obecny stan rozwoju pandemii oraz działania podejmowane celem jej ograniczenia w tym tempo szczepień, zdaniem Zarządu należy oczekiwać powolnego luzowania obostrzeń a tym samym ograniczenia negatywnych skutków pandemii. W szczególności Zarząd spółki liczy na to, że w trzecim lub czwartym kwartale tego roku możliwe będą ponownie bezpośrednie kontakty biznesowe, fizyczny udział w konferencjach co ma zasadnicze znaczenie dla realizacji i sprzedaży oferowanych przez Spółkę usług i stanowiło największe wyzwanie z perspektywy Spółki zarówno w roku 2020 jaki i w pierwszej połowie 2021 roku.

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

Nota Nr 38

Zdarzenia do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Wojna w Ukrainie

W związku z inwazją Rosji na Ukrainę, Zarząd Spółki dokonał analizy wpływu trwającej wojny na działalność prowadzoną przez Spółki. Zarząd nie zidentyfikował istotnych ryzyk, które mogłyby wpłynąć na działalność Spółki na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania. W szczególności wskazać należy, że Spółka nie posiada aktywów na terenie Ukrainy, jak również nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy i Rosji. Udział podmiotów z Ukrainy, Białorusi czy Rosji, jako klientów i dostawców w strukturze Spółki jest nieistotny. Niemniej jednak z uwagi na ryzyka związane z działaniami Rosji, w tym potencjalne ryzyko rozlania się obecnej inwazji Rosji na Ukrainę na sąsiednie kraje, a także z uwagi na dynamiczny i nieprzewidywalny charakter obecnej sytuacji na Ukrainie, Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację w kontekście tego ryzyka geopolitycznego.

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, 13 września 2022 r.

KONTAKT



RELACJE INWESTORSKIE

ir@selvita.com



MEDIA

media@selvita.com

