



SELVITA S.A.

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA OKRES

OD 01.01.2022 R. DO 30.09.2022 R.

OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie	1.2
2. Bilans	2.1
3. Rachunek zysków i strat	2.5
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym	2.7
5. Rachunek przepływów pieniężnych	2.8
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	2.9

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.

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 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.

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 września 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 37 i nocie 38.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

4.2. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata

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

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

4.3. Środki trwałe

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

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw,

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

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

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	4-5 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	3-8 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.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych,

pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są w wartości przekazanych środków pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

4.5. *Leasing*

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

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

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

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

4.6. *Koszty finansowania zewnętrznego*

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

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

4.7. Udziały w jednostkach podporządkowanych

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

4.8. Aktywa finansowe

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

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

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

4. Aktywa finansowe Według wartości godziwej, a zyski/straty dostępne do sprzedaży z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy

procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.9. Zapasy

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

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, w przypadku gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innych zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania; przykładem kwot podwyższających wartość należną mogą być naliczone odsetki z tytułu nieterminowej ich regulacji,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

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

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się

odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.11. Utrata wartości aktywów

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

4.12. Transakcje w walucie obcej

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

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

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

	30.09.2022	31.12.2021
EUR/PLN	4,8698	4,5994
USD/PLN	4,9533	4,0600
GBP/PLN	5,5560	5,4846
CHF/PLN	5,0714	4,4484
JPY/PLN	0,0343	0,0353
SEK/PLN	0,4465	0,4486

4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.14. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

4.15. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2022 r. Spółka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.16. Sposób rozliczania dotacji

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

4.17. Przychody przyszłych okresów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- przychody z wykonania nie zakończonych usług, objętych umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania, jeżeli można to ustalić w sposób wiarygodny,
- dotacje otrzymane na finansowanie projektów naukowo – badawczych, w wartości pozostałej do wykorzystania.

4.18. Kapitał podstawowy

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

4.19. Rezerwy

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

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

4.20. Kredyty bankowe i pożyczki

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

4.21. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

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

Na zobowiązania warunkowe składają się:

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

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

4.22. Podatek odroczony

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

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

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

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

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

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

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje

oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

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

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

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje wymagają znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

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

4.23. Uznawanie przychodów

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

4.23.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

4.23.2. Świadczenie usług

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

4.23.3. Odsetki

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

4.23.4. Dotacje i subwencje

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

4.23.5. Przychody z tytułu umów

Przychody z wykonania niezakończonych usług objętych umową o budowę, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny.

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

W przypadku gdy umowa o usługę przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się w wysokości ryczaftu - 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 objętych umową wpływają na wynik finansowy Spółki w okresie, w którym Spółka uzyska informacje o tych przewidywanych stratach.

4.23.6. Dywidendy

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

4.24. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

4.25. Koszty z tytułu umów

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

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

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

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

4.26. Szacunki Zarządu

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

Bilans**Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		237 762 007,00	186 944 710,00	206 804 833,00
I	Wartości niematerialne i prawne	<u>2.1</u>	915 186,00	1 065 727,00	589 106,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		915 186,00	1 065 727,00	589 106,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		86 624 056,00	36 490 771,00	26 624 713,00
1	Środki trwałe	<u>2.2</u>	40 850 281,00	29 123 926,00	25 088 992,00
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		850 911,00	959 259,00	784 537,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		449 310,00	551 485,00	503 088,00
d	środki transportu		111 963,00	133 647,00	57 811,00
e	inne środki trwałe		20 694 097,00	17 479 535,00	13 743 556,00
2	Środki trwałe w budowie	<u>3</u>	45 773 775,00	7 366 845,00	1 535 721,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	<u>4</u>	175 549,00	275 549,00	275 629,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych		175 549,00	275 549,00	275 629,00
IV	Inwestycje długoterminowe	<u>5</u>	145 945 824,00	145 945 824,00	175 943 624,00
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	175 943 624,00
a	w jednostkach powiązanych		145 945 824,00	145 945 824,00	175 943 624,00
	- udziały lub akcje		145 945 824,00	145 945 824,00	175 943 624,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 101 392,00	3 166 839,00	3 371 761,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	4 101 392,00	3 166 839,00	3 371 761,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>10</u>	0,00	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		55 398 784,00	71 494 173,00	64 288 289,00
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>	39 080 413,00	35 030 728,00	26 433 655,00
1	Należności od jednostek powiązanych		15 073 974,00	19 256 124,00	13 190 640,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		15 073 974,00	19 256 124,00	13 190 640,00
	- do 12 miesięcy		15 073 974,00	19 256 124,00	13 190 640,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek		24 006 439,00	15 774 604,00	13 243 015,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		13 297 437,00	12 090 452,00	9 922 443,00
	- do 12 miesięcy		13 297 437,00	12 090 452,00	9 922 443,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		10 419 760,00	3 585 343,00	3 221 896,00
c	inne		289 242,00	98 809,00	98 676,00

Bilans (cd.)

III Inwestycje krótkoterminowe		8 460 768,00	29 725 923,00	31 064 636,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 460 768,00	29 725 923,00	31 064 636,00
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	10 192 380,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<u>32</u>	8 460 768,00	19 607 243,00	20 872 256,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		8 460 768,00	19 607 243,00	20 872 256,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>10</u>	6 607 523,00	5 413 726,00	4 521 964,00
AKTYWA RAZEM		293 160 791,00	258 438 883,00	271 093 122,00

Bilans (cd.)**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		151 566 024,00	126 570 000,00	119 937 907,00
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>	24 996 024,00	12 645 860,00	6 013 767,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		141 594 767,00	131 868 883,00	151 155 215,00
I	Rezerwy na zobowiązania		561 240,00	607 055,00	1 082 250,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	425 684,00	494 417,00	946 150,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>13</u>	135 556,00	112 638,00	136 100,00
	- długoterminowa		135 556,00	112 638,00	136 100,00
3	Pozostałe rezerwy	<u>13</u>	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	<u>14</u>	84 141 851,00	88 037 760,00	89 851 581,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		84 141 851,00	88 037 760,00	89 851 581,00
a	kredyty i pożyczki		76 885 153,00	80 966 475,00	84 359 960,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	7 256 698,00	7 071 285,00	5 491 621,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		37 215 697,00	33 689 134,00	53 558 536,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 904 616,00	8 550 035,00	31 603 260,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie - do 12 miesięcy	<u>14</u>	1 904 616,00	8 550 035,00	3 805 860,00
b	inne		0,00	0,00	27 797 400,00

Bilans (cd.)

2 Wobec pozostałych jednostek		35 311 081,00	25 139 099,00	21 955 276,00
a kredyty i pożyczki	<u>14</u>	11 819 385,00	11 142 451,00	11 223 671,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>14</u>	0,00	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	3 129 963,00	2 815 113,00	2 181 296,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	15 941 594,00	9 496 075,00	7 304 048,00
- do 12 miesięcy		15 941 594,00	9 496 075,00	7 304 048,00
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		4 375 923,00	1 667 565,00	1 230 906,00
h z tytułu wynagrodzeń		11 460,00	4 305,00	8 656,00
i inne		32 756,00	13 590,00	6 699,00
4 Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe		19 675 979,00	9 534 934,00	6 662 848,00
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>16</u>	19 675 979,00	9 534 934,00	6 662 848,00
- długoterminowe		11 013 672,00	2 000 000,00	0,00
- krótkoterminowe		8 662 307,00	7 534 934,00	6 662 848,00
PASYWA RAZEM		293 160 791,00	258 438 883,00	271 093 122,00

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres
			01.01-30.09.2022 r.	01.01-30.09.2021 r.	01.07-30.09.2022 r.	01.07-30.09.2021 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>21</u>	104 876 101,00	75 210 741,00	39 516 255,00	27 068 213,00
	- od jednostek powiązanych		56 335 760,00	32 286 300,15	20 015 165,00	12 829 167,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		104 876 101,00	75 210 741,00	39 516 255,00	27 068 213,00
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>	79 928 209,00	62 832 724,00	28 426 157,00	22 468 947,00
	- jednostkom powiązanym		15 335 066,00	9 685 890,05	4 078 660,00	3 848 750,15
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		79 928 209,00	62 832 724,00	28 426 157,00	22 468 947,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)		24 947 892,00	12 378 017,00	11 090 098,00	4 599 266,00
D	Koszty sprzedaży		5 172 794,00	3 006 216,00	2 315 656,00	1 251 458,00
E	Koszty ogólnego zarządu		13 765 206,00	6 278 033,00	3 024 810,00	1 390 185,00
F	Zysk ze sprzedaży (C-D-E)		6 009 892,00	3 093 768,00	5 749 632,00	1 957 623,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	<u>22</u>	2 876 142,00	1 205 195,00	909 144,00	535 090,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		211,00	0,00	211,00	0,00
II	Dotacje		2 875 931,00	901 337,00	1 160 952,00	370 700,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		0,00	303 858,00	(252 019,00)	164 390,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	<u>23</u>	110 468,00	114 153,00	1 401,00	52 977,00
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		110 468,00	114 153,00	1 401,00	52 977,00
I	Zysk z działalności operacyjnej (F+G-H)		8 775 566,00	4 184 810,00	6 657 375,00	2 439 736,00

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

J Przychody finansowe		20 465 723,00	5 886 515,00	(156 309,00)	4 649 501,00
I Dywidendy i udziały w zyskach		20 465 723,00	5 884 367,00	(156 309,00)	5 884 367,00
II Odsetki	<u>24</u>	0,00	15,00	0,00	(1,00)
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	2 133,00	0,00	(1 234 865,00)
K Koszty finansowe		5 248 551,00	4 717 211,00	3 194 219,00	1 760 173,00
I Odsetki	<u>25</u>	1 572 329,00	2 300 777,00	554 954,00	1 364 246,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	205 917,00	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>	3 676 222,00	2 416 434,00	2 639 265,00	395 927,00
L Zysk brutto (I+J-K)		23 992 738,00	5 354 114,00	3 306 847,00	5 329 064,00
M Podatek dochodowy	<u>26, 27</u>	0,00	(659 653,00)	0,00	(60 114,00)
N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku		(1 003 286,00)	0,00	(941 130,00)	0,00
O Zysk netto (L-M-N)		24 996 024,00	6 013 767,00	4 247 977,00	5 389 178,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2022 r.	01.01 - 31.12.2021 r.	01.01-30.09.2021 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	24 996 024,00	12 645 860,00	6 013 767,00
a	zysk netto	24 996 024,00	12 645 860,00	6 013 767,00
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)	151 566 024,00	126 570 000,00	119 937 907,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego	151 566 024,00	126 570 000,00	119 937 907,00

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	01.01-	01.01-
		30.09.2022 r.	30.09.2021 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	23 315 472,00	955 024,00
I	Zysk netto	24 996 024,00	6 013 767,00
II	Korekty razem	-1 680 552,00	-5 058 743,00
1	Amortyzacja	5 000 724,00	2 990 577,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5 786 217,00	2 956 462,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-18 893 394,00	-3 583 605,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	211,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-45 815,00	237 431,00
6	Zmiana stanu zapasów	73 716,00	-199 534,00
7	Zmiana stanu należności	-4 149 685,00	-4 612 208,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 534 779,00	-1 475 072,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8 012 695,00	-1 372 794,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	23 315 472,00	955 024,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-53 502 972,00	-6 184 610,00
I	Wpływy	211,00	0,00
II	Wydatki	53 503 183,00	6 184 610,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	53 503 183,00	6 182 420,00
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)	-53 502 972,00	-6 184 610,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	19 041 025,00	-46 448 441,00
I	Wpływy	30 590 776,00	131 864 943,00
1	Kredyty i pożyczki	6 373,00	125 980 576,00
2	Inne wpływy z aktywów finansowych	10 118 680,00	0,00
4	Dywidendy i udziały w zyskach	20 465 723,00	5 884 367,00
II	Wydatki	11 549 751,00	178 313 384,00
1	Nabycie udziałów (akcji) podmiotów powiązanych	0,00	169 344 008,00
2	Spląty kredytów i pożyczek	8 826 958,00	4 793 830,00
3	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 150 464,00	1 874 769,00
4	Odsetki	1 572 329,00	2 300 777,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	19 041 025,00	-46 448 441,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-11 146 475,00	-51 678 027,00
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:	8 460 768,00	20 872 256,00

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 30.09.2022 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 4.450.003,75 zł oraz zobowiązania wyższe o 4.831.507,39 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 30.09.2022 r. wykazywałoby wynik finansowy niższy o 27.876.864 zł.

Nota Nr 2.1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Razem
Wartość brutto			
1	Bilans otwarcia	1 572 865,00	1 572 865,00
2	Zwiększenia	158 799,00	158 799,00
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	158 799,00	158 799,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 731 664,00	1 731 664,00
Umorzenie			
5	Bilans otwarcia	507 138,00	507 138,00
6	Zwiększenia	309 340,00	309 340,00
a	amortyzacja za okres	309 340,00	309 340,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	816 478,00	816 478,00
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	915 186,00	915 186,00

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 30.09.2021 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	117 380,00	117 380,00
a	amortyzacja za okres	117 380,00	117 380,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	437 357,00	437 357,00
	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	589 107,00	589 107,00

Nota Nr 2.2**Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 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 trwałe	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	18 000,00	674 352,00	0,00	7 151 829,00	16 588 181,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	8 744 000,00	18 000,00	674 352,00	0,00	7 151 829,00	16 588 181,00
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	170 442,00	0,00	0,00	170 442,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	170 442,00	0,00	0,00	170 442,00
4	Bilans zamknięcia	18 744 000,00	1 441 358,00	3 816 333,00	246 605,00	40 572 762,00	64 821 058,00
	<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	126 348,00	606 085,00	21 683,00	3 937 268,00	4 691 384,00
a	amortyzacja za okres	0,00	126 348,00	606 085,00	21 683,00	3 937 268,00	4 691 384,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	590 447,00	3 367 023,00	134 641,00	19 878 666,00	23 970 777,00
	<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	850 911,00	449 310,00	111 964,00	20 694 096,00	40 850 281,00

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 30.09.2021 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	697 684,00	65 447,00	6 631 145,00	7 407 075,00
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	697 684,00	65 447,00	6 631 145,00	7 407 075,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	420 906,00	0,00	0,00	420 906,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	420 906,00	0,00	0,00	420 906,00
4	Bilans zamknięcia	10 000 000,00	1 237 328,00	2 700 721,00	167 497,00	29 073 811,00	43 179 357,00
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	27 666,00	591 458,00	7 636,00	2 246 436,00	2 873 196,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	27 666,00	591 458,00	7 636,00	2 246 436,00	2 873 196,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	420 906,00	0,00	0,00	420 906,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00		420 906,00	0,00	0,00	420 906,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	452 791,00	2 197 633,00	109 686,00	15 330 255,00	18 090 365,00
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	784 537,00	503 088,00	57 811,00	13 743 556,00	25 088 992,00

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 30.09.2022 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	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	11 049 825,00	0,00	10 609 933,00	0,00
RAZEM		11 049 825,00	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 Q3 2022 wielkość wynajmowanej powierzchni wynosiła: 3.144,04 m², a łączny koszt wynajmu wynosił 4.000.598 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 30.09.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	7 366 845,00
2	Zwiększenia	55 153 910,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	nabycie	55 153 910,00
3	Zmniejszenia	16 746 980,00
a	przekazanie na środki trwałe	16 746 980,00
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	45 773 775,00

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 30.09.2021 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	667 684,00
2	Zwiększenia	8 548 228,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
d	nabycie	8 548 228,00
3	Zmniejszenia	7 680 191,00
a	przekazanie na środki trwałe	7 680 191,00
4	Bilans zamknięcia	1 535 721,00

Nota Nr 4**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	275 549,00
2	Zwiększenia	20 000,00
3	Zmniejszenia	120 000,00
4	Bilans zamknięcia	175 549,00

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 30.09.2022 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 30.09.2022 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 30.09.2021 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 30.09.2022 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 30/09/2022	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2022 do 30/09/2022
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	2 376 264,00	46,67%	53,98%	24 122 767,00	5 625 410,00
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	390 614,00	100%	100%	15 565 476,00	6 144 985,00
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	117 839,00	100%	100%	5 863 736,00	3 135 165,00
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	3 714 899,00	100%	100%	25 737 036,00	9 558 000,00
5	Selvita d.o.o.	139 346 208,00	0,00	0,00	139 346 208,00	100%	100%	75 176 739,00	23 246 565,00
					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 30.09.2022 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 30/09/2022	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 30.09.2022 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 30.09.2021 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 30.09.2022 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:	15 073 974,00	0,00	15 073 974,00	19 256 124,00	0,00	19 256 124,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	15 073 974,00	0,00	15 073 974,00	19 256 124,00	0,00	19 256 124,00
	- do 12 miesięcy	15 073 974,00	0,00	15 073 974,00	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	0,00	0,00	0,00	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:	24 056 439,00	50 000,00	24 006 439,00	15 824 604,00	50 000,00	15 774 604,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	13 347 437,00	50 000,00	13 297 437,00	12 140 452,00	50 000,00	12 090 452,00
	- do 12 miesięcy	13 347 437,00	50 000,00	13 297 437,00	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	10 419 760,00	0,00	10 419 760,00	3 585 343,00	0,00	3 585 343,00
c	inne	289 242,00	0,00	289 242,00	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	39 130 413,00	50 000,00	39 080 413,00	35 080 728,00	50 000,00	35 030 728,00

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 30.09.2022 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	23 368 946,00	0,00	23 368 946,00
a	od jednostek powiązanych	11 398 397,00	0,00	11 398 397,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	11 970 549,00	0,00	11 970 549,00
2	Przeterminowane, z tego:	5 052 465,00	50 000,00	5 002 465,00
a	od jednostek powiązanych	3 675 577,00	0,00	3 675 577,00
	- do 90 dni	3 675 577,00	0,00	3 675 577,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	1 376 888,00	50 000,00	1 326 888,00
	- do 90 dni	1 218 839,00	0,00	1 218 839,00
	- od 91 do 180 dni	8 433,00	0,00	8 433,00
	- od 181 do 360 dni	89 641,00	0,00	89 641,00
	- powyżej 360 dni	59 975,00	50 000,00	9 975,00
	RAZEM	28 421 411,00	50 000,00	28 371 411,00

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 30.09.2021 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	17 891 471,00	0,00	17 891 471,00
a	od jednostek powiązanych	8 576 782,00	0,00	8 576 782,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	9 314 689,00	0,00	9 314 689,00
2	Przeterminowane, z tego:	5 271 612,00	50 000,00	5 221 612,00
a	od jednostek powiązanych	4 613 858,00	0,00	4 613 858,00
	- do 90 dni	4 422 079,00	0,00	4 422 079,00
	- od 91 do 180 dni	191 779,00	0,00	191 779,00
	- 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	657 754,00	50 000,00	607 754,00
	- do 90 dni	545 899,00	50 000,00	495 899,00
	- od 91 do 180 dni	9 313,00	0,00	9 313,00
	- od 181 do 360 dni	79 016,00	0,00	79 016,00
	- powyżej 360 dni	23 526,00	0,00	23 526,00
	RAZEM	23 163 083,00	50 000,00	23 113 083,00

Nota Nr 9 (cd.)**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 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 30.09.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
1	Nakłady poniesione na prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 101 392,00	3 166 839,00	3 371 761,00
RAZEM		4 101 392,00	3 166 839,00	3 371 761,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 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	6 607 523,00	5 413 726,00	4 521 964,00
a	Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji	1 392 535,00	1 501 593,00	924 418,00
b	Abonament do korzystania z licencji	1 463 997,00	805 615,00	517 258,00
c	Koszty dotyczące okresu następnego	415 146,00	141 037,00	68 058,00
d	Kwalifikacja urzędzeń	74 116,00	566 883,00	349 548,00
e	Przychody niezafakturowane z tyt. kontraktów długoterminowych	2 264 632,00	1 979 701,00	1 753 141,00
f	Pozostałe	284 175,00	182 395,00	216 351,00
g	Koszty kredytów bankowych do rozliczenia w czasie	319 713,00	236 502,00	236 502,00
h	Przychody niezafakturowane z tyt. kontraktów krótkoterminowych	393 209,00	0,00	456 688,00
RAZEM		6 607 523,00	5 413 726,00	4 521 964,00

Nota Nr 11

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 30.09.2022 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 30.09.2022 r.

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	3 082 130,00	20,99%	32,82%
Sieczkowski Bogusław	753 934,00	5,13%	6,66%
Nationale Nederlanden OFE	1 520 800,00	10,36%	8,48%
TFI Allianz Polska	1 441 542,00	9,82%	8,04%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit FIZ)	906 170,00	6,17%	5,06%
Pozostali akcjonariusze	6 979 803,00	47,53%	38,94%
RAZEM	14 684 379,00	100,00%	100,00%

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 Q3 2022 rok	24 996 024,00
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	12 645 860,00
podział:	
kapitał zapasowy	-12 645 860,00
wynik niepodzielony - zysk do podziału/strata do pokrycia	24 996 024,00

Nota Nr 13**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	112 638,00	0,00	112 638,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	22 918,00	0,00	22 918,00
a	świadczenia emerytalne	22 918,00	0,00	22 918,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	135 556,00	0,00	135 556,00

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 30.09.2021 r.

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	122 846,00	0,00	122 846,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	13 254,00	0,00	13 254,00
a	świadczenia emerytalne	13 254,00	0,00	13 254,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	136 100,00	0,00	136 100,00

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 30.09.2022 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	14 949 348,00	28 878 819,00	28 479 132,00	26 783 900,00	13 957 564,00	27 074 012,00	24 533 093,00	36 430 655,00
a	kredyty i pożyczki z tytułu emisji	11 819 385,00	23 577 023,00	26 524 230,00	26 783 900,00	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	3 129 963,00	5 301 796,00	1 954 902,00	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	14 949 348,00	28 878 819,00	28 479 132,00	26 783 900,00	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	
		30.09.2022 r.	31.12.2021 r.	30.09.2022 r.	31.12.2021 r.
a	do 1 roku	3 297 957,00	2 960 549,00	3 129 963,00	2 815 113,00
b	powyżej 1 roku do 3 lat	5 467 849,00	4 964 553,00	5 301 796,00	4 806 102,00
c	powyżej 3 lat do 5 lat	1 979 418,00	2 296 678,00	1 954 902,00	2 265 183,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		10 745 224,00	10 221 780,00	10 386 661,00	9 886 398,00
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)		(358 563,00)	(335 382,00)	nie dotyczy	nie dotyczy
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:		10 386 661,00	9 886 398,00	10 386 661,00	9 886 398,00
a	zobowiązania krótkoterminowe	3 129 963,00	2 815 113,00	3 129 963,00	2 815 113,00
b	zobowiązania długoterminowe	7 256 698,00	7 071 285,00	7 256 698,00	7 071 285,00

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

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na dzień 30.09.2022 r.	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
1	Bieżące, z tego:	16 541 582,00	11 435 889,00
a	wobec jednostek powiązanych	1 904 154,00	3 502 583,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	14 637 428,00	7 933 306,00
2	Przeterminowane, z tego:	1 304 628,00	6 610 221,00
a	wobec jednostek powiązanych	462,00	5 047 452,00
	- do 90 dni	0,00	4 802 143,00
	- od 91 do 180 dni	462,00	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	1 304 166,00	1 562 769,00
	- do 90 dni	1 187 329,00	1 340 745,00
	- od 91 do 180 dni	28 725,00	158 984,00
	- od 181 do 360 dni	35 153,00	54 620,00
	- powyżej 360	52 959,00	8 420,00
RAZEM		17 846 210,00	18 046 110,00

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota	w tym kwota
		30.09.2022 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	99 091 199,00	101 995 324,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	88 704 538,00	92 108 926,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania	10 386 661,00	9 886 398,00	0,00	0,00
3	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	99 091 199,00	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 30.09.2022 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Zadłużenie z tytułu kart kredytowych	Pekao	200 000,00	30 873,00	30 873,00	0,00	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
2	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 450 896,00	88 673 665,00	11 788 512,00	76 885 153,00	**
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	88 704 538,00	11 819 385,00	76 885 153,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 30.09.2022 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:	10 386 661,00	10 386 661,00	9 886 398,00	9 886 398,00	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny
a	maszyny - leasing	10 386 661,00	10 386 661,00	9 886 398,00	9 886 398,00	
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		10 386 661,00	10 386 661,00	9 886 398,00	9 886 398,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 30.09.2022 r.

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.09.2022 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 450 896,00	88 673 665,00	11 788 512,00	76 885 153,00	**
2	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
RAZEM			165 450 896,00	88 673 665,00	11 788 512,00	76 885 153,00	

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 30.09.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.09.2021 r.
1	Długoterminowe	11 013 672,00	2 000 000,00	0,00
a	Odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	0,00	0,00	0,00
c	Dotacje infrastrukturalne	11 013 672,00	2 000 000,00	0,00
2	Krótkoterminowe	8 662 307,00	7 534 934,00	6 662 848,00
a	Niewykorzystane urlopy	1 967 935,00	1 567 448,00	1 518 864,00
b	Premie dla pracowników	4 503 843,00	3 730 180,00	3 916 318,00
c	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	1 170 047,00	1 364 557,00	1 010 740,00
d	Pozostałe	151 815,00	134 686,00	99 586,00
d	Kontrakty długoterminowe	665 700,00	738 063,00	117 340,00
f	Dotacje infrastrukturalne	202 967,00	0,00	0,00
		19 675 979,00	9 534 934,00	6 662 848,00

Nota Nr 17**Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej
Stan na 30.09.2022 r.**

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	88 704 538,00	76 885 153,00	11 819 385,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasing	10 386 661,00	7 256 698,00	3 129 963,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	19 675 979,00	11 013 672,00	8 662 307,00
RAZEM		118 767 178,00	95 155 523,00	23 611 655,00

**Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej
Stan na 30.09.2021 r.**

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	123 381 031,00	84 359 960,00	39 021 071,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasing	7 672 917,00	5 491 621,00	2 181 296,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	6 662 848,00	0,00	6 662 848,00
RAZEM		137 716 796,00	89 851 581,00	47 865 215,00

**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 87% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 86% 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	01.01-30.09.2022 r.	01.01-30.09.2021 r.	01.07-30.09.2022 r.	01.07-30.09.2021 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	104 876 101,00	75 210 741,00	39 516 255,00	27 068 213,00
a	wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00
b	usługi	104 876 101,00	75 210 741,00	39 516 255,00	27 068 213,00
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	104 876 101,00	75 210 741,00	39 516 255,00	27 068 213,00

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2022 r.	01.01-30.09.2021 r.	01.07-30.09.2022 r.	01.07-30.09.2021 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)	104 876 101,00	75 210 741,00	39 516 255,00	27 068 213,00
a	kraj	13 053 403,00	8 310 535,00	5 827 949,00	2 507 699,00
b	eksport	91 822 698,00	66 900 206,00	33 688 306,00	24 560 514,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	104 876 101,00	75 210 741,00	39 516 255,00	27 068 213,00

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2022 r.	01.01-30.09.2021 r.	01.07-30.09.2022 r.	01.07-30.09.2021 r.
Koszty według rodzaju:					
a	amortyzacja	5 000 724,00	2 990 577,00	1 747 655,00	1 139 875,00
b	zużycie materiałów i energii	20 427 927,00	14 990 926,00	7 828 667,00	5 449 951,00
c	usługi obce	33 323 392,00	26 173 526,00	9 963 022,00	8 720 091,00
d	podatki i opłaty	895 579,00	657 572,00	297 834,00	240 733,00
e	wynagrodzenia	31 255 807,00	22 697 999,00	11 256 357,00	7 925 153,00
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	6 391 311,00	4 200 664,00	2 005 694,00	1 492 526,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	1 571 469,00	405 709,00	667 394,00	142 261,00
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Koszty według rodzaju, razem	98 866 209,00	72 116 973,00	33 766 623,00	25 110 590,00
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)	(5 172 794,00)	(3 006 216,00)	(2 315 656,00)	(1 251 458,00)
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(13 765 206,00)	(6 278 033,00)	(3 024 810,00)	(1 390 185,00)
6	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	79 928 209,00	62 832 724,00	28 426 157,00	22 468 947,00

Nota Nr 22**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2022 r.	01.01-30.09.2021 r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	211,00	0,00
2	Dotacje	2 875 931,00	901 337,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4	Pozostałe, w tym:	0,00	303 858,00
a	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED)	0,00	303 858,00
	i inne		
	RAZEM	2 876 142,00	1 205 195,00

Nota Nr 23**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2022 r.	01.01-30.09.2021 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:	110 468,00	114 153,00
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	darowizny	105 629,00	32 575,00
c	spisane należności	0,00	46 525,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00
e	pracownicze i inne	4 839,00	35 053,00
	RAZEM	110 468,00	114 153,00

Nota Nr 24**Przychody finansowe****Przychody z odsetek za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 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 30.09.2021 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	15,00	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		15,00	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 30.09.2022 r.	01.01 - 30.09.2021 r.
2	Pozostałe, w tym:	0,00	2 133,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w tym:	0,00	2 133,00
	- 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	0,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	0,00
c	pozostałe przychody finansowe	0,00	2 133,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	2 133,00

Nota Nr 25**Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 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:	1 572 329,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	1 572 276,00	0,00	0,00	0,00
b	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania finansowe inne	53,00	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	1 572 329,00	0,00	0,00	0,00

Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesiące
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 300 777,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	2 207 435,00	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>	93 342,00	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	2 300 777,00	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 30.09.2022 r.	01.01 - 30.09.2021 r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a	leasingu	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	3 676 222,00	2 416 434,00
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	3 621 860,00	2 413 978,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	(3 042 269,00)	(1 098 383,00)
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	1 219 002,00	2 598 740,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(518 734,00)	(5 989 931,00)
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	5 963 861,00	6 903 552,00
c	inne koszty finansowe	54 362,00	2 456,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	RAZEM	3 676 222,00	2 416 434,00

Nota Nr 26

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01 - 30.09.2022 r.	01.01 - 30.09.2021 r.
1	Zysk brutto	23 992 738,00	5 354 114,00
2	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodu	420 737,70	9 794 563,00
	koszty operacyjne	852 349,79	399 409,00
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 następnym okresie sprawozdawczym	0,00	0,00
g	PFRON	442 317,00	302 745,00
h	koszty reprezentacji	201 175,40	63 538,00
i	inne koszty NKUP	182 189,04	26 487,00
j	niewypłacone delegacje	26 668,35	6 639,00
k	ulga na złe długi - koszty	0,00	0,00
	pozostałe koszty operacyjne	9 573 016,47	3 179 127,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00	46 525,00
b	odpisane należności przedawnione	0,00	5 052,00
c	darowizny	105 629,03	0,00
d	utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
e	rezerwy na zobowiązania	5 476 413,79	601 949,00
f	rezerwy na premie i urlopy	1 174 150,00	1 586 010,00
g	rezerwy na odprawy emerytalne	22 918,00	13 254,00
h	koszty dotowane	2 793 868,10	901 337,00
i	kary i grzywny, odszkodowania	37,55	25 000,00
	koszty finansowe	6 322 553,13	6 903 552,00
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	6 322 553,13	6 903 552,00
d	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	inne	(16 327 181,69)	(687 525,00)
a	koszty B+R	(16 327 181,69)	0,00
b	koszty akwizycji	0,00	(687 525,00)
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(24 413 476,00)	(13 578 250,00)
	przychody operacyjne	(635 151,00)	(802 615,00)
a	przychody z najmu	0,00	0,00
b	przychody ze sprzedaży energii	0,00	0,00
c	kontrakty długoterminowe	(635 151,00)	(802 615,00)
d	naliczone przychody niezafakturowane	0,00	0,00

	pozostałe przychody operacyjne	(2 793 868,00)	(901 337,00)
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	(2 793 868,00)	(901 337,00)
	przychody finansowe	(20 984 457,00)	(11 874 298,00)
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	(518 734,00)	(5 989 931,00)
e	dywidendy	(20 465 723,00)	(5 884 367,00)
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	1 570 427,00
	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	934 553,00	883 830,00
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonym	(68 733,00)	(224 177,00)
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	(1 003 286,00)	(659 653,00)
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 30.09.2022 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021 r.
		Stan na 30.09.2022 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	21 586 272,70		4 101 392,00	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	7 443 953,00	19%	1 414 351,00	1 967 540,00	19%	373 832,00
b	należności i zobowiązań handlowych i innych (ujemne różnice kursowe)	5 337 062,70	19%	1 014 042,00	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	977 877,00	19%	185 797,00	6 572 213,00	19%	1 248 720,00
e	rezerwy na odprawy emerytalne	135 556,00	19%	25 756,00	112 638,00	19%	21 401,00
f	bierne rozliczenia kosztów	6 471 778,00	19%	1 229 637,00	5 297 628,00	19%	1 006 549,00
g	kontrakty długoterminowe	0,00	19%	0,00	738 063,00	19%	140 231,00
h	naliczone rabaty dla kontrahentów	1 170 046,00	19%	222 309,00	1 364 557,00	19%	259 267,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	21 586 272,70	X	4 101 392,00	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			4 101 392,00			3 166 839,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2021 r. do 30.09.2022 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
1	Bilans otwarcia	3 166 839,00	0,00	3 166 839,00
2	Zwiększenia	934 553,00	0,00	934 553,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	934 553,00	0,00	934 553,00
	- utworzenie aktywów	934 553,00	0,00	934 553,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	4 101 392,00	0,00	4 101 392,00

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 30.09.2022 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021 r.
		Stan na 30.09.2022 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 240 439,00		425 684,00	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	1 992 141,00	19%	378 507,00	2 289 565,00	19%	435 017,00
c	Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań i innych	248 298,00	19%	47 177,00	312 630,00	19%	59 400,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	2 240 439,00	X	425 684,00	2 602 195,00	X	494 417,00

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2021 r. do 30.09.2022 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	494 417,00
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	68 733,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym - rozwiązanie rezerwy	68 733,00 68 733,00
4	Bilans zamknięcia	425 684,00

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

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
a	Nakłady na budowę budynku	35 216 342,00	6 950 092,00
		35 216 342,00	6 950 092,00

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

Lp.	Tytuł	30.09.2022 r.	31.12.2021 r.
1	kurs EUR/PLN	4,8698	4,5994
2	kurs USD/PLN	4,9533	4,0600
3	kurs GBP/PLN	5,5560	5,4846
4	kurs CHF/PLN	5,0714	4,4484
5	kurs JPY/PLN	0,0343	0,0353
6	kurs SEK/PLN	0,4465	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	30.09.2022 r.	31.12.2021 r.
Środki pieniężne		8 460 768,00	19 607 243,00
1	Środki pieniężne w banku	8 458 779,00	19 604 961,00
2	Środki pieniężne w kasie	1 989,00	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	8 460 768,00	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	01.01-30.09.2022 r.	01.01 - 30.09.2021 r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:	5 786 217,00	2 956 462,00
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	5 786 217,00	2 956 462,00
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	(18 893 394,00)	(3 583 605,00)
	- odsetki zapłacone od kredytów	1 572 329,00	2 300 777,00
	- dywidendy otrzymane	(20 465 723,00)	(5 884 367,00)
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	0,00	(15,00)
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:	0,00	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(4 149 685,00)	(4 612 208,00)
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(4 049 685,00)	(4 664 549,00)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(100 000,00)	52 341,00
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	2 534 779,00	(1 475 072,00)
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	3 526 563,00	38 052 103,00
	- umorzenie akcji własnych	0,00	0,00
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	0,00	(27 795 210,00)
	- korekta o zmianę stanu kredytów krótkoterminowych	(676 934,00)	(11 223 671,00)
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów	(314 850,00)	(508 294,00)

6 Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:	(45 815,00)	237 431,00
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(45 815,00)	237 431,00
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:	8 012 695,00	(1 372 794,00)
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(1 193 797,00)	(2 496 116,00)
- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(934 553,00)	(883 830,00)
- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	10 141 045,00	2 007 152,00

Nota Nr 31**Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym	
		30.09.2022 r.	31.12.2021 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	364	276
a	Pracownicy umysłowi	364	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
		30.09.2022 r.	30.09.2022 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	1 950 891,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	253 674,00	0,00
RAZEM		2 204 565,00	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.	206 035,00	0,00	0,00	539 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Selvita d.o.o.	367 721,00	0,00	14 009,00	2 820 265,00	0,00	0,00	82 119,00	0,00	0,00
3	Selvita Ltd.	7 468 441,00	0,00	0,00	15 618 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Selvita Inc.	3 326 700,00	0,00	462,00	28 511 431,00	0,00	0,00	389,00	0,00	0,00
5	Selvita Services sp. z o.o.	3 705 077,00	0,00	1 890 145,00	8 890 567,00	0,00	0,00	15 252 558,00	0,00	0,00
6	Ryvu Therapeutics S.A.	1 132 974,00	0,00	1 170 505,00	2 785 402,00	0,00	0,00	1 706 886,00	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	16 206 948,00	0,00	3 075 121,00	59 165 591,00	0,00	0,00	17 041 952,00	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 Przewięźlikowskiego, 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 bezpośrednio na wzrost zamożności pracowników i współpracowników Spółki.

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 30.09.2022 r.	1 046 125

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

Nota Nr 35

Charakter i cel gospodarczy nieodzwoiercedlonych 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 września 2022 r. wynosiły 30.994,80 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., zaś z dniem 16 maja 2022 r. zniesiony został stan epidemii, a obowiązywać zaczął stan zagrożenia epidemicznego. Spółka obecnie nie odnotowuje negatywnego wpływu Covid-19 na efektywność operacyjną oraz terminowość w zakresie realizowanych usług.

W szczególności w raportowanym okresie stopniowo zwiększały się bezpośrednie kontakty biznesowe oraz fizyczny udział w konferencjach, do poziomu z przed pandemii, co ma zasadnicze znaczenie dla realizacji i sprzedaży oferowanych przez Spółkę usług, a dotychczas stanowiło największe wyzwanie z perspektywy Spółki w ostatnich kwartałach. Zarząd Spółki oczekuje, że wobec zniesienia dotychczasowych obostrzeń związanych z Covid-19 tendencja ta utrzyma się w kolejnych kwartałach.

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, 8 listopada 2022 r.

KONTAKT



RELACJE INWESTORSKIE

ir@selvita.com



MEDIA

media@selvita.com

