# SELVITA S.A.

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES
OD 01.01.2021 R. DO 30.09.2021 R.

# OBEJMUJĄCE:


*1. Wprowadzenie*

*2. Bilans*

*3. Rachunek zysków i strat*

*4. Zestawienie zmian w kapitale własnym*

*5. Rachunek przepływów pieniężnych*

*6. Dodatkowe informacje i objaśnienia*

# A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

W skład Spółki nie wchodzą 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 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.
Przeprowadzając powyższą analizę Zarząd wziął pod uwagę ewentualny wpływ istotnych zdarzeń roku obrotowego opisanych w nocie 46.

## 3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

## 4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

### *4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach wprowadzenia do sprawozdania finansowego.
Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

### *4.2. Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane w bilansie jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być

bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

| | |
|---|---|
| Oprogramowanie komputerowe | 2 lata |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 2 lata |

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po przyjęciu do używania wartości niematerialnych i prawnych. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności są przedmiotem okresowego przeglądu w celu weryfikacji, czy zastosowany okres amortyzacji jest zgodny z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.
Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest odpowiednio obniżana. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### *4.3. Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (zgodnie z odrębnymi przepisami), pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego

środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.
Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

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

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

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

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

### *4.4. Środki trwałe w budowie*

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

pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

### *4.5. Leasing*

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

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

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

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

### *4.6. Koszty finansowania zewnętrznego*

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

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

### *4.7. Udziały w jednostkach podporządkowanych*

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

*4.8. Aktywa finansowe*

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

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

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

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

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

*Utrata wartości aktywów finansowych*

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

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się:

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

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

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

*4.9. Zapasy*

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

*4.10. Należności krótko- i długoterminowe*

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

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

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, w przypadku gdy majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata

należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innych zabezpieczeniem należności,

- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania; przykładem kwot podwyższających wartość należną mogą być naliczone odsetki z tytułu nieterminowej ich regulacji,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

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

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

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

### *4.11. Utrata wartości aktywów*

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

### *4.12. Transakcje w walucie obcej*

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

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

| | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
|---|---|---|
| EUR/PLN | 4,6329 | 4,6148 |
| USD/PLN | 3,9925 | 3,7584 |
| GBP/PLN | 5,3653 | 5,1327 |
| CHF/PLN | 4,2725 | 4,2641 |
| JPY/PLN | 0,0357 | 0,0365 |
| SEK/PLN | 0,4543 | 0,4598 |

### *4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

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

*4.14. Rozliczenia międzyokresowe*

*Czynne rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.
Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

*Bierne rozliczenia międzyokresowe*

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

*4.15. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

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

*4.16. Sposób rozliczania dotacji*

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

*4.17. Przychody przyszłych okresów*

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu

świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle 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 umożliwia polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

### *4.23. Uznawanie przychodów*

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

*4.23.1. Sprzedaż towarów i produktów*

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

*4.23.2. Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług, 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 niezakończonej usługi objętej 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 niezakończonej usługi w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia

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

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

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

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

#### *4.23.6. Dywidendy*

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

### *4.24. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS*

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

### *4.25. Koszty z tytułu umów*

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

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

Koszty wytworzenia niezakończonej usługi 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 30.09.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. | Stan na 30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **AKTYWA TRWAŁE** | | **206 804 833,00** | **30 967 002,00** | **27 252 946,00** |
| **I** | **Wartości niematerialne i prawne** | 2.1 | **589 106,00** | **433 370,00** | **462 718,00** |
| 3 | Inne wartości niematerialne i prawne | | 589 106,00 | 433 370,00 | 462 718,00 |
| **II** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | | **26 624 713,00** | **21 222 797,00** | **18 309 886,00** |
| **1** | **Środki trwałe** | 2.2 | **25 088 992,00** | **20 555 113,00** | **18 269 947,00** |
| a | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 | 10 000 000,00 |
| b | budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 784 537,00 | 799 404,00 | 802 908,00 |
| c | urządzenia techniczne i maszyny | | 503 088,00 | 396 861,00 | 310 215,00 |
| d | środki transportu | | 57 811,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | inne środki trwałe | | 13 743 556,00 | 9 358 848,00 | 7 156 824,00 |
| **2** | **Środki trwałe w budowie** | 3 | **1 535 721,00** | **667 684,00** | **39 939,00** |
| **3** | **Zaliczki na środki trwałe w budowie** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **III** | **Należności długoterminowe** | 4 | **275 629,00** | **223 288,00** | **223 626,00** |
| 1 | Od jednostek powiązanych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Od jednostek pozostałych | | 275 629,00 | 223 288,00 | 223 626,00 |
| **IV** | **Inwestycje długoterminowe** | 5 | **175 943 624,00** | **6 599 616,00** | **6 599 616,00** |
| **1** | **Nieruchomości** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **2** | **Wartości niematerialne i prawne** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3** | **Długoterminowe aktywa finansowe** | | **175 943 624,00** | **6 599 616,00** | **6 599 616,00** |
| a | w jednostkach powiązanych | | 175 943 624,00 | 6 599 616,00 | 6 599 616,00 |
| | - udziały lub akcje | | 175 943 624,00 | 6 599 616,00 | 6 599 616,00 |
| | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **4** | **Inne inwestycje długoterminowe** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **V** | **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | | **3 371 761,00** | **2 487 931,00** | **1 657 100,00** |
| **1** | **Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** | 27 | **3 371 761,00** | **2 487 931,00** | **1 657 100,00** |
| **2** | **Inne rozliczenia międzyokresowe** | 10 | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **B** | **AKTYWA OBROTOWE** | | **64 288 289,00** | **108 568 211,00** | **102 753 761,00** |
| **I** | **Zapasy** | 8 | **2 268 034,00** | **2 068 500,00** | **987 528,00** |
| 1 | Materiały | | 2 268 034,00 | 2 068 500,00 | 987 528,00 |
| **II** | **Należności krótkoterminowe** | 9 | **26 433 655,00** | **21 769 106,00** | **30 072 955,00** |
| **1** | **Należności od jednostek powiązanych** | | **13 190 640,00** | **7 773 986,00** | **16 674 353,00** |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 13 190 640,00 | 7 773 986,00 | 11 767 653,00 |
| | - do 12 miesięcy | | 13 190 640,00 | 7 773 986,00 | 11 767 653,00 |
| b | inne | | 0,00 | 0,00 | 4 906 700,00 |
| **2** | **Należności od pozostałych jednostek** | | **13 243 015,00** | **13 995 120,00** | **13 398 602,00** |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | 9 922 443,00 | 9 050 805,00 | 8 130 442,00 |
| | - do 12 miesięcy | | 9 922 443,00 | 9 050 805,00 | 8 130 442,00 |
| b | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 3 221 896,00 | 4 921 971,00 | 5 231 757,00 |
| c | inne | | 98 676,00 | 22 344,00 | 36 403,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **III** | **Inwestycje krótkoterminowe** | | **31 064 636,00** | **82 704 757,00** | **67 461 950,00** |
| **1** | **Krótkoterminowe aktywa finansowe** | | **31 064 636,00** | **82 704 757,00** | **67 461 950,00** |
| a | w jednostkach powiązanych | 6 | 0,00 | 1 914,00 | 3 805,00 |
| | - udzielone pożyczki | | 0,00 | 1 914,00 | 3 805,00 |
| b | w pozostałych jednostkach | 6 | 10 192 380,00 | 10 152 560,00 | 0,00 |
| c | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 32 | 20 872 256,00 | 72 550 283,00 | 67 458 145,00 |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | | 20 872 256,00 | 72 550 283,00 | 67 458 145,00 |
| **IV** | **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | 10 | **4 521 964,00** | **2 025 848,00** | **4 231 328,00** |
| | **AKTYWA RAZEM** | | **271 093 122,00** | **139 535 213,00** | **130 006 707,00** |

## Bilans

### *Pasywa*

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Stan na 30.09.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. | Stan na 30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY** | | **119 937 907,00** | **113 687 073,00** | **106 744 456,00** |
| **I** | **Kapitał (fundusz) podstawowy** | 11 | **14 684 379,00** | **14 684 379,00** | **14 684 379,00** |
| **II** | **Kapitał (fundusz) zapasowy** | | **99 002 694,00** | **88 152 371,00** | **88 152 371,00** |
| **III** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **IV** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe** | | **237 067,00** | **0,00** | **0,00** |
| **V** | **Zysk z lat ubiegłych** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **VI** | **Zysk netto** | 12 | **6 013 767,00** | **10 850 323,00** | **3 907 706,00** |
| **VII** | **Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **B** | **ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA** | | **151 155 215,00** | **25 848 140,00** | **23 262 251,00** |
| **I** | **Rezerwy na zobowiązania** | | **1 082 250,00** | **844 819,00** | **938 578,00** |
| **1** | **Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** | 27 | **946 150,00** | **721 973,00** | **817 198,00** |
| **2** | **Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne** | 13 | **136 100,00** | **122 846,00** | **121 380,00** |
| | - długoterminowa | | 136 100,00 | 122 846,00 | 121 380,00 |
| **3** | **Pozostałe rezerwy** | 13 | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Zobowiązania długoterminowe** | 14 | **89 851 581,00** | **4 841 192,00** | **3 033 917,00** |
| **1** | **Wobec jednostek powiązanych** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **2** | **Wobec pozostałych jednostek** | | **89 851 581,00** | **4 841 192,00** | **3 033 917,00** |
| a | kredyty i pożyczki | | 84 359 960,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe | | 5 491 621,00 | 4 841 192,00 | 3 033 917,00 |
| **III** | **Zobowiązania krótkoterminowe** | | **53 558 536,00** | **15 506 433,00** | **15 030 075,00** |
| **1** | **Zobowiązania wobec jednostek powiązanych** | | **31 603 260,00** | **6 891 009,00** | **6 259 011,00** |
| a | z tytułu dostaw i usług, o okresie | 14 | 3 805 860,00 | 6 891 009,00 | 6 259 011,00 |
| | - do 12 miesięcy | | 3 805 860,00 | 6 891 009,00 | 6 259 011,00 |
| b | inne | | 27 797 400,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **2** | **Wobec pozostałych jednostek** | | **21 955 276,00** | **8 615 424,00** | **8 771 064,00** |
| a | kredyty i pożyczki | 14 | 11 223 671,00 | 2 190,00 | 8 669,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe | 14 | 2 181 296,00 | 1 673 002,00 | 1 043 659,00 |
| d | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 14 | 7 304 048,00 | 5 917 991,00 | 6 813 487,00 |
| | - do 12 miesięcy | | 7 304 048,00 | 5 917 991,00 | 6 813 487,00 |
| e | zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| f | zobowiązania wekslowe | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| g | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | 1 230 906,00 | 1 006 015,00 | 890 398,00 |
| h | z tytułu wynagrodzeń | | 8 656,00 | 4 305,00 | 10 546,00 |
| i | inne | | 6 699,00 | 11 921,00 | 4 305,00 |
| **4** | **Fundusze specjalne** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **IV** | **Rozliczenia międzyokresowe** | | **6 662 848,00** | **4 655 696,00** | **4 259 681,00** |
| 1 | Ujemna wartość firmy | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | 16 | 6 662 848,00 | 4 655 696,00 | 4 259 681,00 |
| | - krótkoterminowe | | 6 662 848,00 | 4 655 696,00 | 4 259 681,00 |
| | **PASYWA RAZEM** | | **271 093 122,00** | **139 535 213,00** | **130 006 707,00** |

## *Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna*

| Lp. | Tytuł | Nr noty | Wykonanie za okres 01.01-30.09.2021 r. | Wykonanie za okres 01.01-30.09.2020 r. | Wykonanie za okres 01.07-30.09.2021 r. | Wykonanie za okres 01.07-30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **A** | **Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:** | 21 | **75 210 741,00** | **58 375 517,00** | **27 068 213,00** | **20 261 812,00** |
| | *- od jednostek powiązanych* | | *32 286 300,15* | *13 221 044,71* | *12 829 167,15* | *7 211 346,00* |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 75 210 741,00 | 58 375 517,00 | 27 068 213,00 | 20 261 812,00 |
| 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:** | 21 | **62 832 724,00** | **38 627 179,00** | **22 468 947,00** | **13 897 093,00** |
| I | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | 62 832 724,00 | 38 627 179,00 | 22 468 947,00 | 13 897 093,00 |
| II | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **C** | **Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)** | | **12 378 017,00** | **19 748 338,00** | **4 599 266,00** | **6 364 719,00** |
| **D** | **Koszty sprzedaży** | | **3 006 216,00** | **2 108 655,00** | **1 251 458,00** | **534 675,00** |
| **E** | **Koszty ogólnego zarządu** | | **6 278 033,00** | **19 783 468,00** | **1 390 185,00** | **6 604 650,00** |
| **F** | **Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)** | | **3 093 768,00** | **-2 143 785,00** | **1 957 623,00** | **-774 606,00** |
| **G** | **Pozostałe przychody operacyjne** | 22 | **1 205 195,00** | **736 037,00** | **535 090,00** | **277 615,00** |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 488,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Dotacje | | 901 337,00 | 579 589,00 | 370 700,00 | 220 407,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne przychody operacyjne | | 303 858,00 | 155 960,00 | 164 390,00 | 57 208,00 |
| **H** | **Pozostałe koszty operacyjne** | 23 | **114 153,00** | **31 949,00** | **52 977,00** | **564,00** |
| I | Strata z tyłułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| III | Inne koszty operacyjne | | 114 153,00 | 31 949,00 | 52 977,00 | 564,00 |
| **I** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)** | | **4 184 810,00** | **-1 439 697,00** | **2 439 736,00** | **-497 555,00** |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **J** | **Przychody finansowe** | | **5 886 515,00** | **5 250 888,00** | **4 649 501,00** | **4 872 151,00** |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach | | 5 884 367,00 | 4 906 700,00 | 5 884 367,00 | 4 906 700,00 |
| II | Odsetki | 24 | 15,00 | 1 389,00 | -1,00 | 70,00 |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V | Inne | 24 | 2 133,00 | 342 799,00 | -1 234 865,00 | -34 619,00 |
| **K** | **Koszty finansowe** | | **4 717 211,00** | **57 794,00** | **1 760 173,00** | **-48 580,00** |
| I | Odsetki | 25 | 2 300 777,00 | 36 250,00 | 1 364 246,00 | 14 237,00 |
| | *- dla jednostek powiązanych* | | *205 917,00* | 0,00 | 0,00 | *0,00* |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV | Inne | 25 | 2 416 434,00 | 21 544,00 | 395 927,00 | -62 817,00 |
| **L** | **Zysk (strata) brutto (I+J-K)** | | **5 354 114,00** | **3 753 397,00** | **5 329 064,00** | **4 423 176,00** |
| **M** | **Podatek dochodowy** | 26, 27 | **-659 653,00** | **-154 309,00** | **-60 114,00** | **-139 997,00** |
| **O** | **Zysk (strata) netto (L-M-N)** | | **6 013 767,00** | **3 907 706,00** | **5 389 178,00** | **4 563 173,00** |

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

| Lp. | Tytuł | 01.01-30.09.2021 r. | 01.01-30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|
| **I.** | **Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)** | **113 687 073,00** | **14 581 161,00** |
| ***1*** | ***Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu*** | ***14 684 379,00*** | ***12 876 983,00*** |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | 0,00 | 1 807 396,00 |
| a | zwiekszenie (z tytułu) | 0,00 | 1 907 396,00 |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | 0,00 | 1 907 396,00 |
| b | zmnieiszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenie akcji | 0,00 | -100 000,00 |
| ***1.2.*** | ***Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu*** | ***14 684 379,00*** | ***14 684 379,00*** |
| ***2*** | ***Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu*** | ***88 152 371,00*** | ***4 530 123,00*** |
| 2.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | 10 850 323,00 | 83 559 443,00 |
| a | zwiekszenie (z tytułu) | 10 850 323,00 | 86 448 193,00 |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | 0,00 | 86 448 193,00 |
| | - podziału zysku (ustawowo) | 10 850 323,00 | 0,00 |
| b | zmniejszenie (z tytułu) | 0,00 | -2 888 750,00 |
| | - pokrycia straty | 0,00 | 0,00 |
| | - umorzenie akcji | 0,00 | -2 888 750,00 |
| ***2.2.*** | **Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu** | **99 002 694,00** | **88 089 566,00** |
| ***3*** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości** | **0,00** | **0,00** |
| ***3.2.*** | **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu** | **0,00** | **0,00** |
| ***4*** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu** | **0,00** | **-2 988 750,00** |
| | - wpłaty z tytułu przekazania akcji pracownikom | 237 067,00 | 0,00 |
| | - umorzenie akcji | 0,00 | 2 988 750,00 |
| ***4.1.*** | **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu** | **237 067,00** | **0,00** |
| ***5*** | **Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu** | **10 850 323,00** | **62 805,00** |
| a | zwiekszenie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 |
| b | zmnieiszenie (z tytułu) | -10 850 323,00 | 0,00 |
| | - podział zysku lat ubiegłych | -10 850 323,00 | 0,00 |
| **5.3.** | **Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu** | **0,00** | **62 805,00** |
| **6** | **Wynik netto** | **6 013 767,00** | **3 907 706,00** |
| a | zysk netto | 6 013 767,00 | 0,00 |
| b | strata netto (wielkość ujemna) | 0,00 | 3 907 706,00 |
| c | odpisy z zysku (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| **II** | **Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)** | **119 937 907,00** | **106 744 456,00** |
| **III** | **Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)** | **119 937 907,00** | **106 744 456,00** |

## *Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia*

| Lp. | Tytuł | 01.01-30.09.2021 r. | 01.01-30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|
| **A** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej** | **955 024,00** | **-11 578 425,00** |
| **I** | **Zysk netto** | **6 013 767,00** | **3 907 706,00** |
| **II** | **Korekty razem** | **-5 058 743,00** | **-15 486 131,00** |
| 1 | Amortyzacja | 2 990 577,00 | 2 573 510,00 |
| 2 | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 2 956 462,00 | 0,00 |
| 3 | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | -3 583 605,00 | -4 871 839,00 |
| 4 | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Zmiana stanu rezerw | 237 431,00 | 603 262,00 |
| 6 | Zmiana stanu zapasów | -199 534,00 | -245 739,00 |
| 7 | Zmiana stanu należności | -4 612 208,00 | -13 008 762,00 |
| 8 | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | -1 475 072,00 | 752 819,00 |
| 9 | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -1 372 794,00 | -1 289 382,00 |
| **III** | **Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)** | **955 024,00** | **-11 578 425,00** |
| **B** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej** | **-6 184 610,00** | **-12 218 444,00** |
| **I** | **Wpływy** | **0,00** | **6 925,00** |
| 1 | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Z aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 6 925,00 |
| a | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 6 925,00 |
| | - spłata udzielonych pożyczek | 0,00 | 5 536,00 |
| | - odsetki | 15,00 | 1 389,00 |
| 4 | Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| **II** | **Wydatki** | **6 184 610,00** | **12 225 369,00** |
| 1 | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 6 182 420,00 | 12 225 327,00 |
| 2 | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Na aktywa finansowe, w tym: | 2 190,00 | 42,00 |
| a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a | w pozostałych jednostkach | 2 190,00 | 42,00 |
| | - udzielone pożyczki | 2 190,00 | 42,00 |
| 4 | Inne wydatki inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| **III** | **Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)** | **-6 184 610,00** | **-12 218 444,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **C** | **Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej** | **-46 448 441,00** | **87 789 661,00** |
| **I** | **Wpływy** | **131 864 943,00** | **88 364 258,00** |
| 1 | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 88 355 589,00 |
| 2 | Kredyty i pożyczki | 125 980 576,00 | 8 669,00 |
| 3 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Dywidendy i udziały w zyskach | 5 884 367,00 | 0,00 |
| **II** | **Wydatki** | **178 313 384,00** | **574 597,00** |
| 1 | Nabycie udziałów (akcji) podmiotów powiązanych | 169 344 008,00 | 0,00 |
| 2 | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Spłaty kredytów i pożyczek | 4 793 830,00 | 0,00 |
| 5 | Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 1 874 769,00 | 538 347,00 |
| 8 | Odsetki | 2 300 777,00 | 36 250,00 |
| **III** | **Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)** | **-46 448 441,00** | **87 789 661,00** |
| **D** | **Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)** | **-51 678 027,00** | **63 992 792,00** |
| **E** | **Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:** | **0,00** | **0,00** |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| **F** | **Środki pieniężne na początek okresu** | **72 550 283,00** | **3 465 353,00** |
| **G** | **Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:** | **20 872 256,00** | **67 458 145,00** |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 |

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

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

Sprawozdanie przygotowanie zgodnie z MSSF na dzień 30.09.2021 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 6.481.710 zł oraz zobowiązania wyższe o 6.875.652 zł natomiast na dzień 31.12.2020 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 9.593.000 zł oraz zobowiązania wyższe o 10.068.000 zł. W związku z wprowadzonym programem motywacyjnym sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF na dzień 30.09.2021 r. wykazywałoby wynik finansowy niższy o 19.997.158 zł.

## Nota Nr 2.1

### *Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.*

| Lp. | Tytuł | Inne | Zaliczki | Razem |
|---|---|---|---|---|
| | ***Wartość brutto*** | | | |
| **1** | **Bilans otwarcia** | **753 348,00** | **0,00** | **753 348,00** |
| **2** | **Zwiększenia** | **273 116,00** | **0,00** | **273 116,00** |
| a | przyjęcie ze środków trwałych w budowie | 273 116,00 | 0,00 | 273 116,00 |
| **3** | **Zmniejszenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4** | **Bilans zamknięcia** | **1 026 464,00** | **0,00** | **1 026 464,00** |
| | ***Umorzenie*** | | | |
| **5** | **Bilans otwarcia** | **319 978,00** | **0,00** | **319 978,00** |
| **6** | **Zwiększenia** | **117 380,00** | **0,00** | **117 380,00** |
| a | amortyzacja za okres | 117 380,00 | 0,00 | 117 380,00 |
| **7** | **Zmniejszenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **8** | **Bilans zamknięcia** | **437 358,00** | **0,00** | **437 358,00** |
| | ***Odpisy aktualizujące*** | | | |
| **9** | **Bilans otwarcia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **10** | **Bilans zamknięcia** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| **11** | **Wartość netto na początek okresu** | **433 370,00** | **0,00** | **433 370,00** |
| **12** | **Wartość netto na koniec okresu** | **589 106,00** | **0,00** | **589 106,00** |

### *Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.*

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

## *Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.*

| Lp. | Tytuł | Inne | Zaliczki | Razem |
|---|---|---|---|---|
| | ***Wartość brutto*** | | | |
| **1** | **Bilans otwarcia** | **747 903,00** | **0,00** | **747 903,45** |
| **2** | **Zwiększenia** | **5 444,00** | **0,00** | **5 444,00** |
| a | przyjęcie ze środków trwałych w budowie | 5 444,00 | 0,00 | 5 444,00 |
| **3** | **Zmniejszenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4** | **Bilans zamknięcia** | **753 347,00** | **0,00** | **753 347,45** |
| | ***Umorzenie*** | | | |
| **5** | **Bilans otwarcia** | **195 142,00** | **0,00** | **195 142,00** |
| **6** | **Zwiększenia** | **95 487,00** | **0,00** | **95 487,00** |
| a | amortyzacja za okres | 95 487,00 | 0,00 | 95 487,00 |
| **7** | **Zmniejszenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **8** | **Bilans zamknięcia** | **290 629,00** | **0,00** | **290 629,00** |
| | ***Odpisy aktualizujące*** | | | |
| **9** | **Bilans otwarcia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **10** | **Bilans zamknięcia** | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| **11** | **Wartość netto na początek okresu** | **552 761,00** | **0,00** | **552 761,00** |
| **12** | **Wartość netto na koniec okresu** | **462 718,00** | **0,00** | **462 718,00** |

## Nota Nr 2.2

***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 | 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** |

## *Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.*

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

## *Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.*

| Lp. | Tytuł | Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) | Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Razem |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ***Wartość brutto*** | | | | | | |
| **1** | **Bilans otwarcia** | **0,00** | **1 196 928,00** | **1 487 458,00** | **102 050,00** | **15 684 325,00** | **18 470 761,00** |
| **2** | **Zwiększenia** | **10 000 000,00** | **0,00** | **735 451,00** | **0,00** | **3 835 993,00** | **14 571 444,00** |
| a | aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | przyjęcie ze środków trwałych w budowie | 0,00 | 0,00 | 735 451,00 | 0,00 | 3 835 993,00 | 4 571 444,00 |
| c | zakup środków trwałych | 10 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000 000,00 |
| d | darowizny otrzymane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | **Zmniejszenia** | **0,00** | **0,00** | **3 332,00** | **0,00** | **0,00** | **3 332,00** |
| a | aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 3 332,00 | 0,00 | 0,00 | 3 332,00 |
| **4** | **Bilans zamknięcia** | **10 000 000,00** | **1 196 928,00** | **2 219 577,00** | **102 050,00** | **19 520 318,00** | **33 038 873,00** |
| | ***Skumulowana amortyzacja (umorzenie)*** | | | | | | |
| **5** | **Bilans otwarcia** | **0,00** | **303 950,00** | **1 290 924,00** | **102 050,00** | **10 597 313,00** | **12 294 237,00** |
| **6** | **Zwiększenia** | **0,00** | **90 070,00** | **621 770,00** | **0,00** | **1 766 181,00** | **2 478 021,00** |
| a | aktualizacja wyceny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | amortyzacja za okres | 0,00 | 90 070,00 | 621 770,00 | 0,00 | 1 766 181,00 | 2 478 021,00 |
| **7** | **Zmniejszenia** | **0,00** | **0,00** | **3 332,00** | **0,00** | **0,00** | **3 332,00** |
| **8** | **Bilans zamknięcia** | **0,00** | **394 020,00** | **1 909 362,00** | **102 050,00** | **12 363 494,00** | **14 768 926,00** |
| | ***Odpisy aktualizujące*** | | | | | | |
| **9** | **Bilans otwarcia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **10** | **Bilans zamknięcia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **11** | **Wartość netto na początek okresu** | **0,00** | **892 978,00** | **196 534,00** | **0,00** | **5 087 012,00** | **6 176 524,00** |
| **12** | **Wartość netto na koniec okresu** | **10 000 000,00** | **802 908,00** | **310 215,00** | **0,00** | **7 156 824,00** | **18 269 947,00** |

## Nota Nr 2.3

### *Wartość gruntów użytkowanych wieczyście*

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 30.09.2021 r. | | Stan na 30.09.2020 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 | 8 147 095,00 | 0,00 | 2 608 734,00 | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM** | | **8 147 095,00** | **0,00** | **2 608 734,00** | **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. Od dnia 01.08.2020 roku Spółka wynajmuje powierzchnię od Ryvu Therapeutics S.A.
W roku 2021 wielkość wynajmowanej powierzchni wynosiła: 2.839,29 m2. Łączny koszt wynajmu wynosił 3.536.052 zł w 2021 roku.
Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Nakłady inwestycyjne już dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 8.548.228,00 zł, a zaplanowane na cały rok 2021 wynoszą 20 milionów zł. Spółka nie ponosiła w 2020 roku oraz nie planuje ponosić w 2021 roku nakładów na ochronę środowiska.

Spółka nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

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

## Nota Nr 3

### *Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2021 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 | nabycie | 8 548 228,00 |
| **3** | **Zmniejszenia** | **7 680 191,00** |
| a | przekazanie na środki trwałe | 7 680 191,00 |
| 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** | **1 535 721,00** |

### *Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.*

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

### *Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.*

| Lp. | Tytuł | Wartość |
|---|---|---|
| **1** | **Bilans otwarcia** | **0,00** |
| **2** | **Zwiększenia** | **14 616 827,00** |
| a | poniesione nakłady inwestycyjne | 0,00 |
| b | rozwiązanie odpisów aktualizujących | 0,00 |
| c | rozwiązanie odpisów aktualizujących | 0,00 |
| d | nabycie | 14 616 827,00 |
| **3** | **Zmniejszenia** | **14 576 888,00** |
| a | przekazanie na środki trwałe | 14 576 888,00 |
| 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** | **39 939,00** |

## Nota Nr 4

### *Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.*

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto należności długoterminowych |
|---|---|---|
| 1 | Bilans otwarcia | 223 288,00 |
| 2 | Zwiększenia | 52 341,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 275 629,00 |

### *Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.*

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

### *Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.*

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto należności długoterminowych |
|---|---|---|
| 1 | Bilans otwarcia | 221 388,00 |
| 2 | Zwiększenia | 2 238,00 |
| 3 | Zmniejszenia | 0,00 |
| 4 | Bilans zamknięcia | 223 626,00 |

### *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 01.01.2021 r. do 30.09.2021 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** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4** | **Bilans zamknięcia** | **0,00** | **0,00** | **175 943 624,00** | **0,00** | **175 943 624,00** |

### *Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.*

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

### *Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.*

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

***Zmiana stanu 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** | **169 344 008,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **169 344 008,00** |
| a | zakup udziałów | 169 344 008,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 169 344 008,00 |
| **3** | **Zmniejszenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4** | **Bilans zamknięcia** | **175 943 624,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **175 943 624,00** |

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

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

***Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.***

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

## Nota Nr 5 (cd.)

### *Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 30.09.2021 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 30/09/2021 | Zysk netto spółki za okres od 01/01/2021 do 30/09/2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Ardigen S.A. | 2 376 264,00 | 0,00 | 0,00 | **2 376 264,00** | 46,67% | 53,98% | 15 868 517,00 | **3 923 000,00** |
| 2 | Selvita Inc. | 390 614,00 | 0,00 | 0,00 | **390 614,00** | 100% | 100% | 8 563 820,00 | **3 648 485,00** |
| 3 | Selvita Ltd. | 117 839,00 | 0,00 | 0,00 | **117 839,00** | 100% | 100% | 1 216 900,00 | **712 396,00** |
| 4 | Selvita Services Sp. z o.o. | 3 714 899,25 | 0,00 | 0,00 | **3 714 899,00** | 100% | 100% | 21 367 433,00 | **5 246 537,00** |
| 5 | Fidelta d.o.o. | 169 344 009,00 | 0,00 | 0,00 | **169 344 008,00** | 100% | 100% | 82 405 662,00 | **17 723 951,00** |
| | | | | | **175 943 624,00** | | | | |

### *Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2020 r.*

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

## Nota Nr 5 (cd.)

### *Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 30.09.2021 r.*

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

### *Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2020 r.*

W okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 5 (cd.)

### *Posiadane papiery wartościowe*

| Lp. | Rodzaj papieru wartościowego lub prawa | Stan na 30.09.2021 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** | **173 567 360,00** | | |
| | 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 |
| | Fidelta d.o.o. | 169 344 008,00 | 1 | prawa do kapitału, prawa głosu na WZW |
| **3.** | **Inne papiery wartościowe** | **0,00** | | |
| | | **175 943 624,00** | | |

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

## Nota Nr 6

### *Specyfikacja umów pożyczek udzielonych*

| Lp. | Nazwa pożyczkobiorcy | Kwota umowna | Wartość należności na dzień 30.09.2021 r. | Część krótkoterminowa | Część długoterminowa | Warunki oprocentowania stałe roczne na dzień bilansowy | Zabezpieczenie spłaty |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Ardigen S.A. | 34 170,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4,90 | brak |
| | **RAZEM** | **34 170,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | | |

### *Inne krótkoterminowe aktywa finansowe*

| Aktywa finansowe krótkoterminowe w pozostałych jednostkach | Stan na 30/09/2021 | Stan na 31/12/2020 |
|---|---|---|
| Depozyt bankowy | 10 192 380,00 | 10 152 560,00 |
| | **10 192 380,00** | **10 152 560,00** |

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

## Nota Nr 7

### *Instrumenty finansowe - aktywa*
### *Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych*

| Lp. | | Stan na dzień 30.09.2021 r. | Stan na dzień 31.12.2020 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** | **1 914,00** |
| a | Pożyczki udzielone i należności własne | 0,00 | 1 914,00 |
| **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** | **1 914,00** |

## Nota Nr 8

### *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** |

### *Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2020 r.*

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

### *Zapasy według okresów zalegania na 30.09.2020 r.*

| Lp. | Okres zalegania w dniach | Rodzaj zapasu (w wartości brutto) | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Materiały | Produkty gotowe | Towary | Półprodukty i produkty w toku |
| 1 | *do 90 dni* | 457 590,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | *od 91 do 180 dni* | 301 134,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | *od 181 do 360 dni* | 225 092,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | *powyżej 360 dni* | 3 712,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **RAZEM w wartości brutto** | | **987 528,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **odpisy aktualizujące (wartość ujemna)** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **RAZEM wartość bilansowa** | | **987 528,00** | **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 30.09.2021 r. | | | Stan na 31.12.2020 r. | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto | wartość brutto | odpisy aktualizujące | wartość netto |
| **1** | **Należności od jednostek powiązanych, z tego:** | **13 190 640,00** | **0,00** | **13 190 640,00** | **7 773 986,00** | **0,00** | **7 773 986,00** |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 13 190 640,00 | 0,00 | 13 190 640,00 | 7 773 986,00 | 0,00 | 7 773 986,00 |
| | - do 12 miesięcy | 13 190 640,00 | 0,00 | 13 190 640,00 | 7 773 986,00 | 0,00 | 7 773 986,00 |
| | - 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:** | **13 293 015,00** | **50 000,00** | **13 243 015,00** | **14 045 120,00** | **50 000,00** | **13 995 120,00** |
| a | z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty: | 9 972 443,00 | 50 000,00 | 9 922 443,00 | 9 100 805,00 | 50 000,00 | 9 050 805,00 |
| | - do 12 miesięcy | 9 972 443,00 | 50 000,00 | 9 922 443,00 | 9 100 805,00 | 50 000,00 | 9 050 805,00 |
| | - 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 | 3 221 896,00 | 0,00 | 3 221 896,00 | 4 921 971,00 | 0,00 | 4 921 971,00 |
| c | inne | 98 676,00 | 0,00 | 98 676,00 | 22 344,00 | 0,00 | 22 344,00 |
| d | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **RAZEM** | **26 483 655,00** | **50 000,00** | **26 433 655,00** | **21 819 106,00** | **50 000,00** | **21 769 106,00** |

## *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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *- do 90 dni* | 4 422 079,00 | *0,00* | 6 171 229,00 |
| | *- od 91 do 180 dni* | *191 779,00* | *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 | 657 754,00 | 50 000,00 | 607 754,00 |
| | *- do 90 dni* | *545 899,00* | *0,00* | *545 899,00* |
| | *- od 91 do 180 dni* | *9 313,00* | *0,00* | *9 313,00* |
| | *- od 181 do 360 dni* | *79 016,00* | *26 474,00* | *52 542,00* |
| | *- powyżej 360 dni* | *23 526,00* | *23 526,00* | *0,00* |
| | **RAZEM** | **23 163 083,00** | **50 000,00** | **23 113 083,00** |

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

| Lp. | Wiek w dniach | Ogółem w wartości brutto | Odpisy aktualizujące | Ogółem w wartości netto |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **Bieżące, z tego:** | **15 338 497,00** | **0,00** | **15 338 497,00** |
| a | od jednostek powiązanych | 7 773 986,00 | 0,00 | 7 773 986,00 |
| b | od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | od pozostałych jednostek | 7 564 511,00 | 0,00 | 7 564 511,00 |
| **2** | **Przeterminowane, z tego:** | **1 536 294,00** | **50 000,00** | **1 486 294,00** |
| a | od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *- do 90 dni* | *0,00* | *0,00* | 0,00 |
| | *- od 91 do 180 dni* | *0,00* | *0,00* | 0,00 |
| | *- od 181 do 360 dni* | *0,00* | *0,00* | 0,00 |
| | *- powyżej 360 dni* | *0,00* | *0,00* | 0,00 |
| b | od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | od pozostałych jednostek | 1 536 294,00 | 50 000,00 | 1 486 294,00 |
| | *- do 90 dni* | *1 229 905,00* | *0,00* | *1 229 905,00* |
| | *- od 91 do 180 dni* | *163 929,00* | *50 000,00* | *113 929,00* |
| | *- od 181 do 360 dni* | *37 375,00* | *0,00* | *37 375,00* |
| | *- powyżej 360 dni* | *105 085,00* | *0,00* | *105 085,00* |
| | **RAZEM** | **16 874 791,00** | **50 000,00** | **16 824 791,00** |

***Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 30.09.2020 r.***

| Lp. | Wiek w dniach | Ogółem w wartości brutto | Odpisy aktualizujące | Ogółem w wartości netto |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **Bieżące, z tego:** | **12 254 927,00** | **0,00** | **12 254 927,00** |
| a | od jednostek powiązanych | 4 716 840,00 | 0,00 | 4 716 840,00 |
| b | od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | od pozostałych jednostek | 7 538 087,00 | 0,00 | 7 538 087,00 |
| **2** | **Przeterminowane, z tego:** | **7 693 168,00** | **50 000,00** | **7 643 168,00** |
| a | od jednostek powiązanych | 7 050 813,00 | 0,00 | 7 050 813,00 |
| | *- do 90 dni* | *6 655 151,00* | *0,00* | 6 655 151,00 |
| | *- od 91 do 180 dni* | *395 662,00* | *0,00* | 395 662,00 |
| | *- 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 | 642 355,00 | 50 000,00 | 592 355,00 |
| | *- do 90 dni* | *504 324,00* | *0,00* | *504 324,00* |
| | *- od 91 do 180 dni* | *11 108,00* | *0,00* | *11 108,00* |
| | *- od 181 do 360 dni* | *67 818,00* | *0,00* | *67 818,00* |
| | *- powyżej 360 dni* | *59 105,00* | *50 000,00* | *9 105,00* |
| | **RAZEM** | **19 948 095,00** | **50 000,00** | **19 898 095,00** |

## Nota Nr 9 (cd.)

***Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 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 |

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

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

***Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. (wg tytułów należności)***

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

## Nota Nr 10

### *Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe*

| Lp. | Tytuł | Stan na 30.09.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. | Stan na 30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Nakłady poniesione na prace rozwojowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 371 761,00 | 2 487 931,00 | 1 657 100,00 |
| | **RAZEM** | **3 371 761,00** | **2 487 931,00** | **1 657 100,00** |

### *Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

| Lp. | Tytuł | Stan na 30.09.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. | Stan na 30.09.2020 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** | **4 521 964,00** | **2 025 848,00** | **4 231 328,00** |
| a | Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji | 924 418,00 | 574 917,00 | 502 320,00 |
| b | Licencje | 517 258,00 | 309 956,00 | 193 012,00 |
| c | Ubezpieczenia | 24 902,00 | 28 931,00 | 9 974,00 |
| d | Zakupy dotyczące okresu następnego | 68 058,00 | 13 292,00 | 36 115,00 |
| e | Kwalifikacja urządzeń | 349 548,00 | 360 867,00 | 429 502,00 |
| f | Rekrutacja pracowników | 91 924,00 | 17 050,00 | 9 731,00 |
| g | Kontrakty długoterminowe | 1 753 141,00 | 568 033,00 | 3 017 449,00 |
| h | Koszty prac rozwojowych | 72 139,00 | 0,00 | 0,00 |
| i | Czasopisma | 1 233,00 | 1 025,00 | 154,00 |
| j | Pozostałe | 26 153,00 | 10 032,00 | 33 071,00 |
| k | Koszty kredytów bankowych do rozliczenia w czasie | 236 502,00 | 141 745,00 | 0,00 |
| l | Przychody niezafakturowane | 456 688,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **RAZEM** | **4 521 964,00** | **2 025 848,00** | **4 231 328,00** |

## Nota Nr 11

### *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 30.09.2021 r.*

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

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

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

Oferta Publiczna została skierowana do:

1) inwestorów kwalifikowanych w rozumieniu art. 2 lit. e) Rozporządzenia Prospektowego, oraz

2) inwestorów niebędących inwestorami kwalifikowanymi, którzy objęli Akcje Serii C o łącznej wartości równej co najmniej równowartości kwoty 100.000 EUR (sto tysięcy euro) na inwestora dla każdej osobnej oferty,

i w związku z powyższym Oferta Publiczna nie wymagała sporządzania 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 30.09.2021 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%** |

**Stan na 31.12.2020 r.**

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

**Stan na 30.09.2020 r.**

| Akcjonariusz | | Wartość akcji | Udział % w kapitale zakładowym | Udział % w liczbie głosów |
|---|---|---|---|---|
| Przewięźlikowski Paweł | | 3 992 704,00 | 27,19% | 37,90% |
| Sieczkowski Bogusław | | 739 507,00 | 5,04% | 6,58% |
| Nationale Nederlanden OFE | | 1 520 000,00 | 10,35% | 8,48% |
| Pozostali akcjonariusze | | 8 432 168,00 | 57,42% | 47,04% |
| | **RAZEM** | **14 684 379,00** | **100%** | **100%** |

## Nota Nr 12

### *Proponowany podział wyniku finansowego*

| Tytuł | Wartość |
|---|---|
| wynik finansowy za Q3 2021 | 6 013 767,00 |
| niepodzielone wyniki za lata poprzednie | 0,00 |
| **podział:** | |
| kapitał zapasowy | 0,00 |
| **wynik niepodzielony - zysk do podziału** | **6 013 767,00** |

## Nota Nr 13

### *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** |

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

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

### *Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.*

| Lp. | Tytuł | długoterminowe | krótkoterminowe | RAZEM |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **Bilans otwarcia** | **64 376,00** | **0,00** | **64 376,00** |
| **2** | **Utworzenie rezerw (tytuły)** | **57 004,00** | **0,00** | **57 004,00** |
| a | świadczenia emerytalne | 57 004,00 | 0,00 | 57 004,00 |
| **3** | **Rozwiązania rezerw** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4** | **Wykorzystanie rezerw** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **5** | **Bilans zamknięcia** | **121 380,00** | **0,00** | **121 380,00** |

## Nota Nr 14

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

| Lp. | Tytuł według pozycji bilansu | Stan na 30.09.2021 r. | | | | Stan na 31.12.2020 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** | **27 797 400,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **2** | **Wobec pozostałych jednostek** | **13 404 967,00** | **26 338 334,00** | **24 009 905,00** | **39 503 342,00** | **1 675 192,00** | **3 132 669,00** | **1 708 523,00** | **0,00** |
| a | kredyty i pożyczki | 11 223 671,00 | 22 430 100,00 | 22 430 100,00 | 39 499 760,00 | 2 190,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego | 2 181 296,00 | 3 908 234,00 | 1 579 805,00 | 3 582,00 | 1 673 002,00 | 3 132 669,00 | 1 708 523,00 | 0,00 |
| d | inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **RAZEM** | **41 202 367,00** | **26 338 334,00** | **24 009 905,00** | **39 503 342,00** | **1 675 192,00** | **3 132 669,00** | **1 708 523,00** | **0,00** |

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

### *Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego*

| Lp. | płatne w okresie: | Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych | | | Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 30.09.2021 r. | 31.12.2020 r. | 30.09.2020 r. | 30.09.2021 r. | 31.12.2020 r. | 30.09.2020 r. |
| a | do 1 roku | 2 181 296,00 | 1 778 871,00 | 1 043 659,00 | 2 181 296,00 | 1 673 002,00 | 1 043 659,00 |
| b | powyżej 1 roku do 3 lat | 4 029 414,00 | 3 253 421,00 | 1 964 119,00 | 3 908 234,00 | 3 132 669,00 | 1 923 775,00 |
| c | powyżej 3 lat do 5 lat | 1 712 874,00 | 1 731 286,00 | 1 160 970,00 | 1 579 805,00 | 1 708 523,00 | 1 110 142,00 |
| d | powyżej 5 lat | 3 582,00 | 0,00 | 0,00 | 3 582,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **RAZEM** | **7 927 166,00** | **6 763 578,00** | **4 168 748,00** | **7 672 917,00** | **6 514 194,00** | **4 077 576,00** |
| | Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna) | (254 249,00) | (249 384,00) | (91 172,00) | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy |
| **Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:** | | **7 672 917,00** | **6 514 194,00** | **4 077 576,00** | **7 672 917,00** | **6 514 194,00** | **4 077 576,00** |
| a | zobowiązania krótkoterminowe | 2 181 296,00 | 1 673 002,00 | 1 043 659,00 | 2 181 296,00 | 1 673 002,00 | 1 043 659,00 |
| b | zobowiązania długoterminowe | 5 491 621,00 | 4 841 192,00 | 3 033 917,00 | 5 491 621,00 | 4 841 192,00 | 3 033 917,00 |

## Nota Nr 14 (cd.)

### *Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania*

| Lp. | Wiek w dniach | Wartość na dzień 30.09.2021 r. | Wartość na dzień 31.12.2020 r. | Wartość na dzień 30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **Bieżące, z tego:** | **8 967 908,00** | **7 496 518,00** | **7 964 170,00** |
| a | wobec jednostek powiązanych | 2 870 551,00 | 3 320 069,00 | 2 815 728,00 |
| b | wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wobec pozostałych jednostek | 6 097 357,00 | 4 176 449,00 | 5 148 442,00 |
| **2** | **Przeterminowane, z tego:** | **2 142 000,00** | **5 312 482,00** | **5 108 328,00** |
| a | wobec jednostek powiązanych | 935 309,00 | 3 570 940,00 | 3 443 282,00 |
| | *- do 90 dni* | *935 309,00* | *3 570 940,00* | *1 909 623,00* |
| | *- od 91 do 180 dni* | *0,00* | *0,00* | *1 533 659,00* |
| | *- od 181 do 360 dni* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | *- powyżej 360* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| b | wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | wobec pozostałych jednostek | 1 206 691,00 | 1 741 542,00 | 1 665 046,00 |
| | *- do 90 dni* | *1 149 188,00* | *1 413 970,00* | *622 328,00* |
| | *- od 91 do 180 dni* | *16 979,00* | *187 651,00* | *496 392,00* |
| | *- od 181 do 360 dni* | *31 734,00* | *132 594,00* | *545 720,00* |
| | *- powyżej 360* | *8 790,00* | *7 327,00* | *606,00* |
| | **RAZEM** | **11 109 908,00** | **12 809 000,00** | **13 072 498,00** |

### *Zobowiązania finansowe według tytułów*

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Stan na 30.09.2021 r. | Stan na 30.09.2020 r. | w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny | w tym kwota 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** | **131 053 948,00** | **4 086 245,00** | **0,00** | **0,00** |
| | kredyty i pożyczki | 123 381 031,00 | 8 669,00 | 0,00 | 0,00 |
| | inne zobowiązania | 7 672 917,00 | 4 077 576,00 | 0,00 | 0,00 |
| **3** | **Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **RAZEM** | **131 053 948,00** | **4 086 245,00** | **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 30.09.2021 r. | Część krótkoterminowa | Część długoterminowa | Zabezpieczenie spłaty |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | Zadłużenie z tytułu kart kredytowych | Pekao | 200 000,00 | 8 621,00 | 8 621,00 | 0,00 | Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego |
| **2** | Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o. | Pekao | 101 780 951,00 | 95 575 010,00 | 11 215 050,00 | 84 359 960,00 | ** |
| **3** | Kredyt budowlany | Pekao | 65 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ** |
| **4** | Pożyczka od Fidelta d.o.o. | | 27 797 400,00 | 27 797 400,00 | 27 797 400,00 | 0,00 | brak |
| | **RAZEM** | | **194 778 351,00** | **123 381 031,00** | **39 021 071,00** | **84 359 960,00** | |

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Stan na 30.09.2021 r. | | Stan na 30.09.2020 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:** | **7 672 917,00** | **7 672 917,00** | **4 077 576,00** | **4 077 576,00** | |
| a | maszyny - leasing | 7 672 917,00 | 7 672 917,00 | 4 077 576,00 | 4 077 576,00 | wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny |
| **3** | **Weksle, w tym:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |
| a | weksel in blanco | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| **4** | **Kaucje i wadia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |
| **5** | **Umowne prawo potrącenia wierzytelności z wierzytelnością posiadacza rachunku** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | |
| | **RAZEM** | **7 672 917,00** | **7 672 917,00** | **4 077 576,00** | **4 077 576,00** | |

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 30.09.2021 r.

| Lp. | Rodzaj kredytu/ pożyczki | Nazwa banku | Kwota umowna | Wartość zobowiązania na dzień 30.09.2021 r. | Część krótkoterminowa | Część długoterminowa | Zabezpieczenie spłaty |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o. | Pekao | 101 780 951,00 | 95 575 010,00 | 11 215 050,00 | 84 359 960,00 | ** |
| **2** | Kredyt budowlany | Pekao | 65 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | ** |
| | **RAZEM** | | **166 780 951,00** | **95 575 010,00** | **11 215 050,00** | **84 359 960,00** | |

## Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2020 r.

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

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

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

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

Kredyty będą zabezpieczone ** m.in. poprzez:

a) hipotekę na nieruchomości, znajdującej się w Krakowie przy ul. Podole, na której realizowany będzie projekt Centrum Badawczo-Rozwojowego Usług Laboratoryjnych,

b) zastaw rejestrowy oraz finansowy, a także pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy oraz Poręczyciela w Banku Pekao,

c) cesje praw z wybranych umów Kredytobiorcy oraz Poręczyciela, w tym w szczególności warunkowej umowy nabycia przez Emitenta 100% udziałów w Fidelta d.o.o., umowy ubezpieczenia budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego usług laboratoryjnych,

d) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy oraz Poręczyciela w trybie art. 777 §1 ust. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,

e) zastaw rejestrowy na zbiorze wybranych wierzytelności handlowych Kredytobiorcy i Poręczyciela,

f) określone w Umowie Kredytowej dodatkowe zabezpieczenia, które zostaną ustanowione po nabyciu udziałów w Fidelta d.o.o., na udziałach i majątku tej spółki, w tym w szczególności zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Fidelta d.o.o. oraz na jej aktywach trwałych.

## Nota Nr 15

### *Instrumenty finansowe zabezpieczające*

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 16

### *Inne rozliczenia międzyokresowe*

| Lp. | Tytuł | Stan na 30.09.2021 r. | Stan na 31.12.2020 r. | Stan na 30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **Długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **2** | **Krótkoterminowe** | **6 662 848,00** | **4 655 696,00** | **4 259 681,00** |
| a | Niewykorzystane urlopy | 1 518 864,00 | 1 353 172,00 | 1 164 906,00 |
| b | Premie | 3 916 318,00 | 2 496 000,00 | 2 619 500,00 |
| c | Faktury wystawione w kolejnych miesiącach | 1 010 740,00 | 288 898,00 | 359 685,00 |
| d | Pozostałe | 99 586,00 | 0,00 | 0,00 |
| d | Kontrakty długoterminowe | 117 340,00 | 517 626,00 | 115 590,00 |
| | | **6 662 848,00** | **4 655 696,00** | **4 259 681,00** |

## Nota Nr 17

### *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 - leasingi | 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 31.12.2020 r.**

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

### *Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej*

**Stan na 30.09.2020 r.**

| Lp. | Nazwa składnika aktywów / pasywów | Łączna wartość | Klasyfikacja długoterminowa | Klasyfikacja krótkoterminowa |
|---|---|---|---|---|
| **1** | kredyty i pożyczki | 8 669,00 | 0,00 | 8 669,00 |
| **2** | inne zobowiązania finansowe - leasingi | 4 077 576,00 | 3 033 917,00 | 1 043 659,00 |
| **3** | inne rozliczenia międzyokresowe | 4 259 681,00 | 0,00 | 4 259 681,00 |
| | **RAZEM** | **8 345 926,00** | **3 033 917,00** | **5 312 009,00** |

## 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 wytyczne i zaleceń w zakresie zarządzania ryzykiem finansowym, które określają jej całościowe strategie operacyjne, poziom tolerancji ryzyka oraz ogólną filozofię zarządzania ryzykiem, ale opracowała procedury mające na celu zapewnienie terminowego i szczegółowego monitorowania i kontrolowania transakcji zabezpieczających. Raz do roku obowiązujące w Spółce procedury obejmowane są przeglądem przez Zarząd Spółki, Polityka księgowa Spółki dotycząca 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 88% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 80% 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 | 01.01-30.09.2021 r. | 01.01-30.09.2020 r. | 01.07-30.09.2021 r. | 01.07-30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | ***Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:*** | ***75 210 741,00*** | ***58 375 517,00*** | ***27 068 213,00*** | ***20 261 812,00*** |
| a | wyroby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | usługi | 75 210 741,00 | 58 375 517,00 | 27 068 213,00 | 20 261 812,00 |
| 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** | **75 210 741,00** | **58 375 517,00** | **27 068 213,00** | **20 261 812,00** |

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

| Lp. | Tytuł | 01.01-30.09.2021 r. | 01.01-30.09.2020 r. | 01.07-30.09.2021 r. | 01.07-30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | ***Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)*** | ***75 210 741,00*** | ***58 375 517,00*** | ***27 068 213,00*** | ***20 261 812,00*** |
| a | kraj | 8 310 535,00 | 9 597 323,00 | 2 507 699,00 | 3 090 749,00 |
| b | eksport | 66 900 206,00 | 48 778 194,00 | 24 560 514,00 | 17 171 063,00 |
| **2** | ***Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | **RAZEM** | **75 210 741,00** | **58 375 517,00** | **27 068 213,00** | **20 261 812,00** |

## *Koszty według rodzaju*

| Lp. | Tytuł | 01.01-30.09.2021 r. | 01.01-30.09.2020 r. | 01.07-30.09.2021 r. | 01.07-30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **Koszty według rodzaju:** | | | | |
| a | amortyzacja | 2 990 577,00 | 2 573 510,00 | 1 139 875,00 | 828 864,00 |
| b | zużycie materiałów i energii | 14 990 926,00 | 11 876 363,00 | 5 449 951,00 | 3 939 533,00 |
| c | usługi obce | 26 173 526,00 | 23 698 971,00 | 8 720 090,60 | 8 142 607,00 |
| d | podatki i opłaty | 657 572,00 | 504 396,00 | 240 733,00 | 178 158,00 |
| e | wynagrodzenia | 22 697 999,00 | 18 140 036,00 | 7 925 153,00 | 6 891 310,00 |
| f | ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne | 4 200 664,00 | 3 123 017,00 | 1 492 526,00 | 1 008 193,00 |
| g | pozostałe koszty rodzajowe | 405 709,00 | 603 010,00 | 142 261,00 | 167 983,00 |
| h | wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **1** | **Koszty według rodzaju, razem** | **72 116 973,00** | **60 519 303,00** | **25 110 589,60** | **21 156 648,00** |
| **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)** | **(3 006 216,00)** | **(2 108 656,00)** | **(1 251 458,00)** | **(768 857,00)** |
| **5** | **Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)** | **(6 278 033,00)** | **(19 783 468,00)** | **(1 390 185,00)** | **(6 768 030,00)** |
| **6** | **Koszt wytworzenia sprzedanych produktów** | **62 832 724,00** | **38 627 179,00** | **22 468 946,60** | **13 619 761,00** |

## Nota Nr 22

### *Pozostałe przychody operacyjne*

| Lp. | Tytuł | 01.01-30.09.2021 r. | 01.01-30.09.2020 r. | 01.07-30.09.2021 r. | 01.07-30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych** | **0,00** | **488,00** | **0,00** | **0,00** |
| **2** | **Dotacje** | **901 337,00** | **579 589,00** | **370 700,00** | **220 407,00** |
| **3** | **Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4** | **Pozostałe, w tym:** | **303 858,00** | **155 960,00** | **164 390,00** | **57 208,00** |
| a | sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED) i inne | 303 858,00 | 155 960,00 | 164 390,00 | 57 208,00 |
| | **RAZEM** | **1 205 195,00** | **736 037,00** | **535 090,00** | **277 615,00** |

## Nota Nr 23

### *Pozostałe koszty operacyjne*

| Lp. | Tytuł | 01.01-30.09.2021 r. | 01.01-30.09.2020 r. | 01.07-30.09.2021 r. | 01.07-30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **2** | **Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **3** | **Pozostałe, w tym:** | **114 153,00** | **31 949,00** | **52 977,00** | **564,00** |
| a | utworzenie rezerw pozostałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b | darowizny | 32 575,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| c | spisane należności | 46 525,00 | 0,00 | 46 525,00 | 0,00 |
| d | zdarzenia losowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| e | pracownicze i inne | 35 053,00 | 1 949,00 | 6 452,00 | 564,00 |
| | **RAZEM** | **114 153,00** | **31 949,00** | **52 977,00** | **564,00** |

## Nota Nr 24

### Przychody finansowe

***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 |
| 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** |

***Przychody z odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 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 | 1 389,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| 5 | Inne aktywa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | **RAZEM** | **1 389,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

### *Inne przychody finansowe*

| Lp. | Tytuł | 01.01 - 30.09.2021 r. | 01.01 - 30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|
| **2** | **Pozostałe, w tym:** | **2 133,00** | **342 799,00** |
| a | nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi- w tym: | 2 133,00 | 342 799,00 |
| | *- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.* | *0,00* | *803 865,00* |
| | *- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.* | *0,00* | *(501 945,00)* |
| | *- 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* | *0,00* | *1 283 594,00* |
| | *- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny* | *0,00* | *(1 242 715,00)* |
| c | pozostałe przychody finansowe | 2 133,00 | 0,00 |
| d | koszty emisji akcji | 0,00 | 0,00 |
| | **RAZEM** | **2 133,00** | **342 799,00** |

## Nota Nr 25

## Koszty finansowe

### *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 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: | 2 300 777,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *a* | *kredyty i pożyczki* | *2 207 435,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *b* | *dłużne papiery wartościowe* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *c* | *zobowiązania finansowe inne* | *93 342,00* | *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** | **2 300 777,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## *Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.*

| Lp. | Rodzaj zobowiązania | Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Odsetki naliczone i zapłacone | Odsetki naliczone lecz niezapłacone | | |
| | | | do 3 miesięcy | od 3 do 12 miesięcy | powyżej 12 miesięcy |
| 1 | Zobowiązania przeznaczone do obrotu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym: | 36 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *a* | *kredyty i pożyczki* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *b* | *dłużne papiery wartościowe* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *c* | *zobowiązania finansowe inne* | *36 091,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *b* | *zobowiązania z tytułu dostaw i usług* | *159,00* | *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** | **36 250,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

## *Inne koszty finansowe*

| Lp. | Tytuł | 01.01 - 30.09.2021 r. | 01.01 - 30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|
| **1** | **Utworzenie rezerw, z tytułu:** | **0,00** | **0,00** |
| a | leasingu | 0,00 | 0,00 |
| **2** | **Pozostałe, w tym:** | **2 416 434,00** | **21 544,00** |
| a | odpisy aktualizujące odsetki od należności | 0,00 | 0,00 |
| b | nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym: | 2 413 978,00 | 0,00 |
| | *- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.* | *(1 098 383,00)* | *0,00* |
| | *- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.* | *2 598 740,00* | *0,00* |
| | *- 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* | *(5 989 931,00)* | *0,00* |
| | *- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny* | *6 903 552,00* | *0,00* |
| c | pozostałe koszty finansowe | 2 456,00 | *21 544,00* |
| d | koszty emisji akcji | 0,00 | 0,00 |
| | **RAZEM** | **2 416 434,00** | **21 544,00** |

## Nota Nr 26

### *Podatek dochodowy*

| Lp. | Tytuł | 01.01 - 30.09.2021 r. | 01.01 - 30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|
| **1** | **Zysk brutto** | **5 354 114,00** | **3 753 397,00** |
| **2** | **Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu** | **9 794 562,99** | **3 328 837,67** |
| | **koszty operacyjne** | **399 408,99** | **285 110,48** |
| a | różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a | 0,00 | 0,00 |
| b | składki członkowskie | 0,00 | 0,00 |
| c | niewypłacone umowy zlecenia i wynagrodzenia Rady Nadzorczej | 0,00 | 0,00 |
| d | rezerwy na premie i bonusy | 0,00 | 0,00 |
| e | rezerwy na koszty roku obrotowego | 0,00 | 0,00 |
| f | koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następnych okresach sprawozdawczych | 0,00 | 0,00 |
| g | PFRON | 302 745,00 | 218 555,00 |
| h | koszty reprezentacji | 63 537,97 | 29 179,56 |
| i | inne koszty NKUP | 26 487,00 | 27 715,28 |
| j | niewypłacone delegacje | 6 639,02 | 9 660,64 |
| k | ulga na złe długi - koszty | 0,00 | 0,00 |
| | **pozostałe koszty operacyjne** | **3 179 127,00** | **1 801 012,65** |
| a | utworzenie odpisów aktualizujących należności | 46 525,00 | 0,00 |
| b | odpisane należności przedawnione | 5 052,00 | 0,00 |
| c | darowizny | 0,00 | 0,00 |
| d | utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne | 0,00 | 0,00 |
| e | rezerwy na zobowiązania | 601 949,00 | 369 975,86 |
| f | rezerwy na premie i urlopy | 1 586 010,00 | 851 447,37 |
| g | rezerwy na odprawy emerytalne | 13 254,00 | 0,00 |
| h | koszty dotowane | 901 337,00 | 579 589,42 |
| i | kary i grzywny, odszkodowania | 25 000,00 | 0,00 |
| | **koszty finansowe** | **6 903 552,00** | **1 242 714,54** |
| 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 | 6 903 552,00 | 1 242 714,54 |
| d | naliczone odsetki od kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| e | naliczone odsetki od innych zobowiązań | 0,00 | 0,00 |
| | **inne** | **(687 525,00)** | **0,00** |
| a | koszty akwizycji | (687 525,00) | 0,00 |
| b | koszty SSE | 0,00 | 0,00 |
| **3** | **Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)** | **(13 578 250,00)** | **(8 741 991,43)** |
| | **przychody operacyjne** | **(802 615,00)** | **(1 972 108,00)** |
| a | przychody z najmu | 0,00 | 0,00 |
| b | przychody ze sprzedaży energii | 0,00 | 0,00 |
| c | kontrakty długoterminowe | (802 615,00) | (1 215 018,00) |
| d | naliczone przychody niezafakturowane | 0,00 | (757 090,00) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | **pozostałe przychody operacyjne** | **(901 337,00)** | **(579 589,42)** |
| 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 | (901 337,00) | (579 589,42) |
| | **przychody finansowe** | **(11 874 298,00)** | **(6 190 294,01)** |
| 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 | (5 989 931,00) | (1 283 594,01) |
| e | dywidendy | (5 884 367,00) | (4 906 700,00) |
| **4** | **Inne zmiany podstawy opodatkowania** | **(1 570 427,00)** | **0,00** |
| a | wykorzystanie strat podatkowych z lat ubiegłych | (1 570 427,00) | 0,00 |
| **5** | **Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym** | **0,00** | **(1 659 756,00)** |
| **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** | **883 830,00** | **700 567,00** |
| **8b** | **Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący** | **0,00** | **0,00** |
| **8c** | **Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczony** | **(224 177,00)** | **(546 258,00)** |
| **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** | **(659 653,00)** | **154 309,00** |
| **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 30.09.2021 r. | Kwota różnicy przejściowej | | Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stan na 30.09.2021 r. | stawka podatku | | Stan na 31.12.2020 r. | stawka podatku | |
| ***1*** | ***Odniesionych na wynik finansowy*** | ***17 746 108,00*** | | ***3 371 761,00*** | ***13 094 381,00*** | | ***2 487 931,00*** |
| a | należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące) | 0,00 | 19% | 0,00 | 50 000,00 | 19% | 9 500,00 |
| b | rezerwy na zobowiązania | 1 776 320,00 | 19% | 337 501,00 | 1 174 382,00 | 19% | 223 132,00 |
| c | należności i zobowiązań handlowych i innych (ujemne różnice kursowe) | 5 030 339,00 | 19% | 955 764,00 | 1 798 569,00 | 19% | 341 728,00 |
| d | zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS | 0,00 | 19% | 0,00 | 0,00 | 19% | 0,00 |
| e | straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych | 4 240 087,00 | 19% | 805 617,00 | 6 048 514,00 | 19% | 1 149 217,00 |
| f | zobowiązania z tytułu delegacji | 0,00 | 19% | 0,00 | 0,00 | 19% | 0,00 |
| g | rezerwy na premie i urlopy | 5 435 182,00 | 19% | 1 032 685,00 | 3 611 172,00 | 19% | 686 122,00 |
| h | rezerwy na odprawy emerytalne | 136 100,00 | 19% | 25 859,00 | 122 846,00 | 19% | 23 340,00 |
| i | naliczone rabaty dla kontrahentów | 1 128 080,00 | 19% | 214 335,00 | 288 898,00 | 19% | 54 892,00 |
| ***2*** | ***Odniesionych na kapitał własny*** | ***0,00*** | | ***0,00*** | ***0,00*** | | ***0,00*** |
| | **RAZEM** | **17 746 108,00** | **X** | **3 371 761,00** | **13 094 381,00** | **X** | **2 487 931,00** |
| **odpis aktualizujący wartość aktywów** | | | | **0,00** | | | **0,00** |
| **wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie** | | | | **3 371 761,00** | | | **2 487 931,00** |

***Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.***

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto | Odpis aktualizujący | Wartość netto |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **Bilans otwarcia** | **2 487 931,00** | **0,00** | **2 487 931,00** |
| **2** | **Zwiększenia** | **883 830,00** | **0,00** | **883 830,00** |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | 883 830,00 | 0,00 | 883 830,00 |
| | - utworzenie aktywów | 883 830,00 | 0,00 | 883 830,00 |
| **3** | **Zmniejszenia** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **4** | **Bilans zamknięcia** | **3 371 761,00** | **0,00** | **3 371 761,00** |

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegaja częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, ktore powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkóww 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 30.09.2021 r. | Kwota różnicy przejściowej | | Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Stan na 30.09.2021 r. | stawka podatku | | Stan na 31.12.2020 r. | stawka podatku | |
| ***1*** | ***Odniesionych na wynik finansowy*** | ***4 979 737,00*** | | ***946 150,00*** | ***3 799 860,00*** | | ***721 973,00*** |
| a | Naliczenia oprocentowania lokat i obligacji | 0,00 | 19% | 0,00 | 0,00 | 19% | 0,00 |
| b | Kontrakty długoterminowe | 2 209 828,00 | 19% | 419 867,00 | 568 033,00 | 19% | 107 926,00 |
| c | Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań i innych | 2 769 909,00 | 19% | 526 283,00 | 3 231 827,00 | 19% | 614 047,00 |
| ***2*** | ***Odniesionych na kapitał własny*** | ***0,00*** | | ***0,00*** | ***0,00*** | | ***0,00*** |
| | **RAZEM** | **4 979 737,00** | **X** | **946 150,00** | **3 799 860,00** | **X** | **721 973,00** |

## Nota Nr 27 (cd.)

### *Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.*

| Lp. | Tytuł | Wartość brutto |
|---|---|---|
| **1** | **Bilans otwarcia** | **721 973,00** |
| **2** | **Zwiększenia** | **0,00** |
| **3** | **Zmniejszenia** | **-224 177,00** |
| a | w korespondencji z wynikiem finansowym | -224 177,00 |
| | - rozwiązanie rezerwy | -224 177,00 |
| **4** | **Bilans zamknięcia** | **946 150,00** |

## Nota Nr 28

### *Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie*

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 29

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 30

### *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie*

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 31

### *Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych*

| Lp. | Tytuł | 30.09.2021 r. | 31.12.2020 r. |
|---|---|---|---|
| 1 | kurs EUR/PLN | 4,6329 | 4,6148 |
| 2 | kurs USD/PLN | 3,9925 | 3,7584 |
| 3 | kurs GBP/PLN | 5,3653 | 5,1327 |
| 4 | kurs CHF/PLN | 4,2725 | 4,2641 |
| 5 | kurs JPY/PLN | 0,0357 | 0,0365 |
| 6 | kurs SEK/PLN | 0,4543 | 0,4598 |

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

## Nota Nr 32

### *Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych*

| Lp. | Tytuł | 30.09.2021 r. | 31.12.2020 r. |
|---|---|---|---|
| **Środki pieniężne** | | **20 872 256,00** | **72 550 283,00** |
| 1 | Środki pieniężne w banku | 20 870 123,00 | 72 548 205,00 |
| 2 | Środki pieniężne w kasie | 2 133,00 | 2 078,00 |
| 3 | Lokaty bankowe | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| **Ekwiwalenty środków pieniężnych** | | **0,00** | **0,00** |
| | **RAZEM** | **20 872 256,00** | **72 550 283,00** |

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

| Lp. | Tytuł | 01.01-30.09.2021 r. | 01.01 - 30.09.2020 r. |
|---|---|---|---|
| **1.** | **Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:** | **2 956 462,00** | **0,00** |
| | - zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek | 2 956 462,00 | 0,00 |
| **2** | **Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:** | **(3 583 605,00)** | **(4 871 839,00)** |
| | - odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek | 0,00 | 36 250,00 |
| | - odsetki zapłacone od kredytów | 2 300 777,00 | (4 906 700,00) |
| | - odsetki otrzymane od lokat i obligacji | (15,00) | (1 389,00) |
| **3** | **Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:** | **0,00** | **0,00** |
| **4** | **Zmiana należności wynika z następujących pozycji:** | **(4 612 208,00)** | **(13 008 762,00)** |
| | - zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu | (4 664 549,00) | (17 913 224,00) |
| | - zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu | 0,00 | (2 238,00) |
| | - zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu | 52 341,00 | 4 906 700,00 |
| **5** | **Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:** | **(1 475 072,00)** | **752 819,00** |
| | - zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 38 052 103,00 | 1 242 055,00 |
| | - korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych | (27 795 210,00) | (8 627,00) |
| | - korekta o zmianę stanu kredytów krótkoterminowych | (11 223 671,00) | 0,00 |
| | - korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów | (508 294,00) | (480 609,00) |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **6** | **Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:** | **237 431,00** | **603 262,00** |
| | - zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu | 237 431,00 | 603 262,00 |
| **7** | **Zmiana stanu zapasów, wynika z następujących pozycji:** | **(199 534,00)** | **0,00** |
| | - zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu | (199 534,00) | 0,00 |
| **8** | **Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:** | **(1 372 794,00)** | **(1 289 382,00)** |
| | - zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu | (2 496 116,00) | (1 158 448,00) |
| | - zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu | (883 830,00) | (700 567,00) |
| | - zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu | 2 007 152,00 | 569 633,00 |

## Nota Nr 33

### *Zatrudnienie*

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym | |
|---|---|---|---|
| | | 30.09.2021 r. | 31.12.2020 r. |
| 1 | Pracownicy ogółem, z tego: | 246 | 195 |
| a | Pracownicy umysłowi | 246 | 195 |
| b | Pracownicy fizyczni | 0 | 0 |

## Nota Nr 34

### *Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych*

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym | Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze |
|---|---|---|---|
| | | 30.09.2021 r. | 30.09.2021 r. |
| 1 | Członkowie Zarządu Spółki | 2 209 648,00 | 0,00 |
| 2 | Członkowie Rady Nadzorczej Spółki | 177 764,00 | 0,00 |
| | **RAZEM** | **2 387 412,00** | **0,00** |

## Nota Nr 35

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 36

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 37

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

W dniu 13 listopada 2021 r. Spółka otrzymała informację o zmianie kapitału zakładowego spółki zależnej Fidelta d.o.o. z Chorwacji. Kapitał zakładowy został zmniejszony o 49 mln HRK, tj. 30,272 tys. PLN (wg kursu średniego NBP wynoszącego 0,6178 PLN/HRK z dnia 12 listopada 2021 r.). Należności z tytułu zmniejszenia kapitału zakładowego zostaną uregulowane do końca 2021 roku.

## Nota Nr 38

### *Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym*

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 39

### *Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji*

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 40

### *Transakcje z jednostkami 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. | 92 077,00 | 0,00 | 0,00 | 412 731,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Fidelta | 428 130,00 | 0,00 | 27 797 400,00 | 2 983 386,00 | 0,00 | 0,00 | 5 810,00 | 0,00 | 205 917,00 |
| 3 | Selvita Ltd. | 3 262 463,00 | 0,00 | 0,00 | 4 385 262,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Selvita Inc. | 8 720 742,00 | 0,00 | 0,00 | 20 959 726,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Selvita Services sp. z o.o. | 687 228,00 | 0,00 | 3 805 860,00 | 4 711 606,00 | 0,00 | 0,00 | 12 794 127,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Ryvu Therapeutics S.A. | 837 971,00 | 0,00 | 380 985,00 | 3 318 169,00 | 0,00 | 0,00 | 1 568 262,00 | 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** | **14 028 611,00** | **0,00** | **31 984 245,00** | **36 770 880,00** | **0,00** | **0,00** | **14 368 199,00** | **0,00** | **205 917,00** |

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 41

### *Wykaz jednostek, w których jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową*

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 42

### *Informacja na temat połączenia spółek*

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 43

### *Możliwość kontynuacji działalności*

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

## Nota Nr 44

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 45

### *Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT*

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 30 września 2021 r. wynosiły 24.497,30 PLN (31.12.2020 r.: 24.497,30 PLN).

## Nota Nr 46

### *Istotne zdarzenia roku obrotowego*

### *Koronawirus (COVID-19)*

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

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

Zarząd Spółki liczy na to, że w kolejnych kwartałach stopniowo zwiększać się będą bezpośrednie kontakty biznesowe oraz fizyczny udział w konferencjach, do poziomu z przed pandemii, co ma zasadnicze znaczenie dla realizacji i sprzedaży oferowanych przez Emitenta usług i stanowiło dotychczas największe wyzwanie z perspektywy Emitenta w ostatnich kwartałach.

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

## Nota Nr 47

### *Zdarzenia po zakończeniu roku obrotowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego*

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Bogusław Stanisław Sieczkowski
Data: 2021.11.23 16:06:56 CET

1. .....
*Prezes Zarządu*

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Miłosz Kazimierz Gruca
Data: 2021.11.23 10:20:53 CET

2. .....
*Wiceprezes Zarządu*

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Mirosława Monika Zydroń
Data: 2021.11.23 10:57:05 CET

3. .....
*Członek Zarządu*

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Edyta Barbara Jaworska
Data: 2021.11.23 12:16:33 CET

4. .....
*Członek Zarządu*

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Dariusz Tomasz Kurdas
Data: 2021.11.23 08:00:45 CET

5. .....
*Członek Zarządu*

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Dawid Patryk Radziszewski
Data: 2021.11.23 17:09:43 CET

6. .....
*Członek Zarządu*

Sporządził(a):

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Elżbieta Kokoć
Data: 2021.11.23 07:56:23 CET

.....
*Główny Księgowy*

Kraków, 23 listopada 2021 r.

# KONTAKT


## RELACJE INWESTORSKIE

ir@selvita.com

## MEDIA

media@selvita.com


Selvita