



**SELVITA S.A.**

**SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE**

ZA OKRES

OD 01.01.2021 R. DO 30.06.2021 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 30.06.2021 r.

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

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

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

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

## **2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ**

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 czerwca 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 wariantcie kalkulacyjnym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

### *4.2. Wartości niematerialne i prawne*

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

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata

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

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

#### 4.3. Środki trwałe

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

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

środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

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

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

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

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

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

#### *4.4. Środki trwałe w budowie*

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

Zaliczki na środki trwałe w budowie wyceniane są w wartości przekazanych środków

pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

#### *4.5. Leasing*

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

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

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub ich okresowi eksploatacji, który kształtuje się od 2 do 5 lat.

#### *4.6. Koszty finansowania zewnętrznego*

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

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

#### *4.7. Udziały w jednostkach podporządkowanych*

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



#### 4.8. Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

#### *Utrata wartości aktywów finansowych*

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

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się:

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

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

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

#### 4.9. Zapasy

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

#### 4.10. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innych zabezpieczeniem należności,

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

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

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

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

#### *4.11. Utrata wartości aktywów*

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

następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

#### 4.12. *Transakcje w walucie obcej*

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

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

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

	<b>30.06.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
EUR/PLN	4,5208	4,6148
USD/PLN	3,8035	3,7584
GBP/PLN	5,5216	5,1327
CHF/PLN	4,1212	4,2641
JPY/PLN	0,0344	0,0365
SEK/PLN	0,4466	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, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- przychody z wykonania nie zakończonych usług, objętych umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania, jeżeli można to ustalić w sposób wiarygodny,
- dotacje otrzymane na finansowanie projektów naukowo – badawczych, w wartości pozostałej do wykorzystania.

#### *4.18. Kapitał podstawowy*

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

#### *4.19. Rezerwy*

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

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

#### *4.20. Kredyty bankowe i pożyczki*

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

#### *4.21. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe*

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

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

Na zobowiązania warunkowe składają się:

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

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

#### *4.22. Podatek odroczony*

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



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

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

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

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

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

### **Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi**

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

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy

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

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

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

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

#### *4.23. Uznawanie przychodów*

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

#### *4.23.1. Sprzedaż towarów i produktów*

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

#### *4.23.2. Świadczenie usług*

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

#### *4.23.3. Odsetki*

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

#### *4.23.4. Dotacje i subwencje*

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

#### *4.23.5. Przychody z tytułu umów*

Przychody z wykonania niezakończonych usług 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 niezakończonych usług w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia

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

W przypadku gdy umowa o usługę przewiduje, że cenę za tę usługę ustala się w wysokości ryczaftu - to przychód z wykonania niezakończonych usług ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania wykonania usługi, o ile stopień zaawansowania usługi na dzień bilansowy może zostać ustalony w sposób wiarygodny.

Jeżeli stopień zaawansowania niezakończonych usług lub przewidywany, całkowity koszt jej wykonania nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie sprawozdawczym kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

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

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

#### *4.23.6. Dywidendy*

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

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

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

#### 4.25. Koszty z tytułu umów

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

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

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

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

#### 4.26. Szacunki Zarządu

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

**Bilans****Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>204 032 263,00</b>	<b>30 967 002,00</b>	<b>15 633 513,00</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<u>2.1</u>	<b>646 433,00</b>	<b>433 370,00</b>	<b>497 510,00</b>
3	Inne wartości niematerialne i prawne		646 433,00	433 370,00	497 510,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>24 186 423,00</b>	<b>21 222 797,00</b>	<b>6 991 428,00</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<u>2.2</u>	<b>22 739 474,00</b>	<b>20 555 113,00</b>	<b>6 960 045,00</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		793 972,00	799 404,00	833 226,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		417 475,00	396 861,00	340 621,00
d	środki transportu		61 084,00	0,00	0,00
e	inne środki trwałe		11 466 943,00	9 358 848,00	5 786 198,00
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<u>3</u>	<b>1 446 949,00</b>	<b>667 684,00</b>	<b>31 383,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<u>4</u>	<b>275 489,00</b>	<b>223 288,00</b>	<b>221 388,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych		275 489,00	223 288,00	221 388,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<u>5</u>	<b>175 943 625,00</b>	<b>6 599 616,00</b>	<b>6 599 616,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>175 943 625,00</b>	<b>6 599 616,00</b>	<b>6 599 616,00</b>
a	w jednostkach powiązanych		175 943 625,00	6 599 616,00	6 599 616,00
	- udziały lub akcje		175 943 625,00	6 599 616,00	6 599 616,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>2 980 293,00</b>	<b>2 487 931,00</b>	<b>1 323 571,00</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>27</u>	<b>2 980 293,00</b>	<b>2 487 931,00</b>	<b>1 323 571,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<u>10</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>60 188 926,00</b>	<b>108 568 211,00</b>	<b>114 245 874,00</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<u>8</u>	<b>2 268 034,00</b>	<b>2 068 500,00</b>	<b>987 528,00</b>
1	Materiały		2 268 034,00	2 068 500,00	987 528,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<u>9</u>	<b>28 847 088,00</b>	<b>21 769 106,00</b>	<b>22 453 010,00</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>14 904 308,00</b>	<b>7 773 986,00</b>	<b>6 883 950,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		14 904 308,00	7 773 986,00	6 883 950,00
	- do 12 miesięcy		14 904 308,00	7 773 986,00	6 883 950,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>13 942 780,00</b>	<b>13 995 120,00</b>	<b>15 569 060,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 562 563,00	9 050 805,00	9 411 573,00
	- do 12 miesięcy		9 562 563,00	9 050 805,00	9 411 573,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4 313 095,00	4 921 971,00	4 885 813,00
c	inne		67 122,00	22 344,00	1 271 674,00

<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>25 103 402,00</b>	<b>82 704 757,00</b>	<b>88 003 653,00</b>
<b>1 Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>25 103 402,00</b>	<b>82 704 757,00</b>	<b>88 003 653,00</b>
a w jednostkach powiązanych	<u>6</u>	0,00	1 914,00	5 673,00
- udzielone pożyczki		0,00	1 914,00	5 673,00
b w pozostałych jednostkach	<u>6</u>	9 945 760,00	10 152 560,00	0,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<u>32</u>	15 157 642,00	72 550 283,00	87 997 980,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		15 157 642,00	72 550 283,00	87 997 980,00
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<u>10</u>	<b>3 970 402,00</b>	<b>2 025 848,00</b>	<b>2 801 683,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>264 221 189,00</b>	<b>139 535 213,00</b>	<b>129 879 387,00</b>

**Bilans****Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>114 548 729,00</b>	<b>113 687 073,00</b>	<b>102 247 436,00</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	<u>11</u>	14 684 379,00	14 684 379,00	14 684 379,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		99 002 694,00	88 152 371,00	88 089 566,00
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	62 805,00
VI	Zysk netto	<u>12</u>	624 589,00	10 850 323,00	-589 314,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>149 672 460,00</b>	<b>25 848 140,00</b>	<b>27 631 951,00</b>
I	Rezerwy na zobowiązania		746 664,00	844 819,00	677 092,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	614 796,00	721 973,00	557 513,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>13</u>	131 868,00	122 846,00	119 579,00
	- długoterminowa		131 868,00	122 846,00	119 579,00
3	Pozostałe rezerwy	<u>13</u>	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	<u>14</u>	89 287 548,00	4 841 192,00	1 938 764,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		89 287 548,00	4 841 192,00	1 938 764,00
a	kredyty i pożyczki		84 419 578,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		4 867 970,00	4 841 192,00	1 938 764,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		54 010 240,00	15 506 433,00	20 241 630,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		35 005 311,00	6 891 009,00	10 327 892,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie - do 12 miesięcy	<u>14</u>	7 674 594,00	6 891 009,00	10 327 892,00
	- do 12 miesięcy		7 674 594,00	6 891 009,00	10 327 892,00
b	inne		27 330 717,00	0,00	0,00



<b>2 Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>19 004 929,00</b>	<b>8 615 424,00</b>	<b>9 913 738,00</b>
a kredyty i pożyczki	<u>14</u>	10 951 319,00	2 190,00	4 073,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>14</u>	0,00	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	1 892 399,00	1 673 002,00	705 540,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	5 093 535,00	5 917 991,00	4 318 824,00
- do 12 miesięcy		5 093 535,00	5 917 991,00	4 318 824,00
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		1 060 555,00	1 006 015,00	1 878 128,00
h z tytułu wynagrodzeń		4 305,00	4 305,00	4 217,00
i inne		2 816,00	11 921,00	3 002 956,00
<b>4 Fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>5 628 008,00</b>	<b>4 655 696,00</b>	<b>4 774 465,00</b>
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	<u>16</u>	5 628 008,00	4 655 696,00	4 774 465,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>264 221 189,00</b>	<b>139 535 213,00</b>	<b>129 879 387,00</b>

**Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres
			01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.*	01.04-30.06.2020 r.*
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<u>21</u>	<b>48 142 528,00</b>	<b>38 113 705,00</b>	<b>25 211 892,00</b>	<b>20 461 046,00</b>
	- od jednostek powiązanych		19 457 133,00	15 953 736,00	10 033 544,00	9 464 595,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		48 142 528,00	38 113 705,00	25 211 892,00	20 461 046,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<u>21</u>	<b>35 475 929,00</b>	<b>24 730 086,00</b>	<b>19 393 012,40</b>	<b>13 619 761,00</b>
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		35 475 929,00	24 730 086,00	19 393 012,40	13 619 761,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>12 666 599,00</b>	<b>13 383 619,00</b>	<b>5 818 879,60</b>	<b>6 841 285,00</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		<b>1 754 758,00</b>	<b>1 573 980,00</b>	<b>734 087,00</b>	<b>768 857,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		<b>9 775 696,00</b>	<b>13 178 818,00</b>	<b>3 387 593,00</b>	<b>6 768 030,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		<b>1 136 145,00</b>	<b>-1 369 179,00</b>	<b>1 697 199,60</b>	<b>-695 602,00</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<u>22</u>	<b>670 105,00</b>	<b>458 422,00</b>	<b>366 706,00</b>	<b>246 794,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	488,00	0,00	488,00
II	Dotacje		530 637,00	359 182,00	299 736,00	206 220,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		139 468,00	98 752,00	66 970,00	40 086,00
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<u>23</u>	<b>61 176,00</b>	<b>31 385,00</b>	<b>1 401,00</b>	<b>30 985,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		61 176,00	31 385,00	1 401,00	30 985,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>1 745 074,00</b>	<b>-942 142,00</b>	<b>2 062 504,60</b>	<b>-479 793,00</b>

<b>J Przychody finansowe</b>		<b>1 237 014,00</b>	<b>302 929,00</b>	<b>1 307 572,00</b>	<b>246,00</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00		
II Odsetki	<u>24</u>	16,00	1 319,00	16,00	246,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>24</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
V Inne	<u>24</u>	1 236 998,00	301 610,00	1 307 556,00	0,00
<b>K Koszty finansowe</b>		<b>2 957 038,00</b>	<b>30 566,00</b>	<b>-472 359,00</b>	<b>57 089,00</b>
I Odsetki	<u>25</u>	936 531,00	22 013,00	266 160,00	11 594,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>25</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne	<u>25</u>	2 020 507,00	8 553,00	-738 519,00	45 495,00
<b>L Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>		<b>25 050,00</b>	<b>-669 779,00</b>	<b>3 842 435,60</b>	<b>-536 636,00</b>
<b>M Podatek dochodowy</b>	<u>26, 27</u>	<b>0,00</b>	<b>-80 465,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 233,00</b>
<b>N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku</b>		<b>-599 539,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 094,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>		<b>624 589,00</b>	<b>-589 314,00</b>	<b>3 773 341,60</b>	<b>-599 869,00</b>

\* nie badane

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>113 687 073,00</b>	<b>14 481 161,00</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>12 876 983,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 807 396,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 907 396,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1 907 396,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	-100 000,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>14 684 379,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>88 152 371,00</b>	<b>4 530 123,00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 850 323,00	83 559 443,00
a	zwiększenie (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
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>99 002 694,00</b>	<b>88 089 566,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 988 750,00</b>
	- wpłaty z tytułu przekazania akcji pracownikom	237 067,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	2 988 750,00
<b>4.1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>237 067,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>10 850 323,00</b>	<b>62 805,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	-10 850 323,00	0,00
	- podział zysku lat ubiegłych	-10 850 323,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>62 805,00</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>624 589,00</b>	<b>-589 314,00</b>
a	zysk netto	624 589,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	-589 314,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>114 548 729,00</b>	<b>102 247 436,00</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>114 548 729,00</b>	<b>102 247 436,00</b>

**Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>-5 578 504,00</b>	<b>-1 951 981,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk netto</b>	<b>624 589,00</b>	<b>-589 314,00</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-6 203 093,00</b>	<b>-1 362 667,00</b>
1	Amortyzacja	1 850 702,00	1 547 845,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-206 800,00	-29 629,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	936 515,00	20 694,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-98 155,00	341 776,00
6	Zmiana stanu zapasów	-199 534,00	-245 739,00
7	Zmiana stanu należności	-7 025 781,00	-10 293 279,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 564,00	6 307 089,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 464 604,00	988 576,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>-5 578 504,00</b>	<b>-1 951 981,00</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-4 344 512,00</b>	<b>-1 627 249,00</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>3 233,00</b>
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	3 233,00
a	w pozostałych jednostkach	0,00	3 233,00
	- spłata udzielonych pożyczek	0,00	1 914,00
	- odsetki	16,00	1 319,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>4 344 512,00</b>	<b>1 630 482,00</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 342 322,00	1 630 440,00
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
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-4 344 512,00</b>	<b>-1 627 249,00</b>

<b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-47 469 625,00</b>	<b>88 111 857,00</b>
<b>I Wpływy</b>	<b>125 980 576,00</b>	<b>88 359 662,00</b>
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	4 073,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4 Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
<b>II Wydatki</b>	<b>173 450 201,00</b>	<b>247 805,00</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) podmiotów powiązanych	169 344 009,00	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	2 063 083,00	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	1 106 578,00	225 792,00
8 Odsetki	936 531,00	22 013,00
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-47 469 625,00</b>	<b>88 111 857,00</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-57 392 641,00</b>	<b>84 532 627,00</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>72 550 283,00</b>	<b>3 465 353,00</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>15 157 642,00</b>	<b>87 997 980,00</b>
- 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 zostałyby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF). W tym celu Zarząd Selvita Spółka Akcyjna wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasad rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania zgodnie z MSSF.

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

Sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF na dzień 30.06.2021 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 7.296.193 zł oraz zobowiązania wyższe o 7.527.825 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 30.06.2021 r. wykazywałoby wynik finansowy niższy o 8.519.885 zł.

**Nota Nr 2.1****Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
<i>Wartość brutto</i>				
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
<i>Umorzenie</i>				
5	Bilans otwarcia	319 978,00	0,00	319 978,00
6	Zwiększenia	60 053,00	0,00	60 053,00
a	amortyzacja za okres	60 053,00	0,00	60 053,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	380 031,00	0,00	380 031,00
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>433 370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>433 370,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>646 433,00</b>	<b>0,00</b>	<b>646 433,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
<i>Wartość brutto</i>				
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
<i>Umorzenie</i>				
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
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>552 762,00</b>	<b>0,00</b>	<b>552 762,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>433 370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>433 370,00</b>



**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
	<b>Wartość brutto</b>			
1	Bilans otwarcia	747 903,45	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	753 347,45	0,00	753 347,45
	<b>Umorzenie</b>			
5	Bilans otwarcia	195 142,11	0,00	195 142,11
6	Zwiększenia	60 695,34	0,00	60 695,34
a	amortyzacja za okres	60 695,34	0,00	60 695,34
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	255 837,45	0,00	255 837,45
	<b>Odpisy aktualizujące</b>			
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>552 761,34</b>	<b>0,00</b>	<b>552 761,34</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>497 510,00</b>	<b>0,00</b>	<b>497 510,00</b>

**Nota Nr 2.2****Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>1 224 529,00</b>	<b>2 423 943,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>22 442 666,00</b>	<b>36 193 188,00</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>12 799,00</b>	<b>373 579,00</b>	<b>65 447,00</b>	<b>3 523 185,00</b>	<b>3 975 010,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	12 799,00	373 579,00	65 447,00	3 523 185,00	3 975 010,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>1 237 328,00</b>	<b>2 797 522,00</b>	<b>167 497,00</b>	<b>25 965 851,00</b>	<b>40 168 198,00</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
5	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>425 125,00</b>	<b>2 027 081,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>13 083 819,00</b>	<b>15 638 075,00</b>
6	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>18 231,00</b>	<b>352 966,00</b>	<b>4 363,00</b>	<b>1 415 089,00</b>	<b>1 790 649,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	18 231,00	352 966,00	4 363,00	1 415 089,00	1 790 649,00
7	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>443 356,00</b>	<b>2 380 047,00</b>	<b>106 413,00</b>	<b>14 498 908,00</b>	<b>17 428 724,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>799 404,00</b>	<b>396 862,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 358 847,00</b>	<b>20 555 113,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>793 972,00</b>	<b>417 475,00</b>	<b>61 084,00</b>	<b>11 466 943,00</b>	<b>22 739 474,00</b>

**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
<b>Wartość brutto</b>							
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>1 196 928,00</b>	<b>1 487 458,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>15 684 325,00</b>	<b>18 470 761,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>27 601,00</b>	<b>1 070 431,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 758 341,00</b>	<b>17 856 373,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133 946,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133 946,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>1 224 529,00</b>	<b>2 423 943,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>22 442 666,00</b>	<b>36 193 188,00</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
<b>5</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>303 950,00</b>	<b>1 290 924,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>10 597 313,00</b>	<b>12 294 237,00</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>121 175,00</b>	<b>746 020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 486 505,00</b>	<b>3 353 700,00</b>
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
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 862,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>425 125,00</b>	<b>2 027 082,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>13 083 818,00</b>	<b>15 638 075,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
<b>9</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>892 978,00</b>	<b>196 534,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 087 012,00</b>	<b>6 176 524,00</b>
<b>12</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>799 404,00</b>	<b>396 861,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 358 848,00</b>	<b>20 555 113,00</b>

**Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 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
<b>Wartość brutto</b>							
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>1 196 928,00</b>	<b>1 487 458,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>15 684 325,00</b>	<b>18 470 761,00</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>580 434,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 690 237,00</b>	<b>2 270 671,00</b>
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	580 434,00	0,00	1 690 237,00	2 270 671,00
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 332,00</b>
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	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>1 196 928,00</b>	<b>2 064 560,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>17 374 562,00</b>	<b>20 738 100,00</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
5	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>303 950,00</b>	<b>1 290 924,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>10 597 313,00</b>	<b>12 294 237,00</b>
6	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>59 752,00</b>	<b>436 347,00</b>	<b>0,00</b>	<b>991 051,00</b>	<b>1 487 150,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	59 752,00	436 347,00	0,00	991 051,00	1 487 150,00
7	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 332,00</b>
8	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>363 702,00</b>	<b>1 723 939,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>11 588 364,00</b>	<b>13 778 055,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>892 978,00</b>	<b>196 534,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 087 012,00</b>	<b>6 176 524,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>833 226,00</b>	<b>340 621,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 786 198,00</b>	<b>6 960 045,00</b>

**Nota Nr 2.3****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021 r.		Stan na 30.06.2020 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	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	6 906 392,00	0,00	2 608 734,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 906 392,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 608 734,00</b>	<b>0,00</b>

**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 m<sup>2</sup>. Łączny koszt wynajmu wynosił 2.357.299 zł w 2021 roku.

Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 5.027.390,50 zł, a planowane na rok 2021 wynoszą 20 milionów zł. Spółka nie ponosiła w 2020 roku oraz nie planuje ponosić w 2021 roku nakładów na ochronę środowiska.

Spółka nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

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

**Nota Nr 3****Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>667 684,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>5 027 390,00</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	nabycie	5 027 390,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>4 248 125,00</b>
a	przekazanie na środki trwałe	4 248 125,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>1 446 949,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>18 529 501,00</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	nabycie	18 529 501,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>17 861 817,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>667 684,00</b>

**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>2 307 498,00</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
d	nabycie	2 307 498,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>2 276 115,00</b>
a	przekazanie na środki trwałe	2 276 115,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>31 383,00</b>

**Nota Nr 4****Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	223 288,00
2	Zwiększenia	52 201,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>275 489,00</b>

**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	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>223 288,00</b>

**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.**

Lp.	Tytuł	wartosc brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	221 388,00
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>221 388,00</b>

**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 30.06.2021 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	169 344 009,00	0,00	169 344 009,00
a	zakup udziałów	0,00	0,00	169 344 009,00	0,00	169 344 009,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	175 943 625,00	0,00	175 943 625,00

**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 30.06.2020 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 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	6 599 616,00	0,00	0,00	0,00	6 599 616,00
2	Zwiększenia	169 344 009,00	0,00	0,00	0,00	169 344 009,00
a	zakup udziałów	169 344 009,00	0,00	0,00	0,00	169 344 009,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	175 943 625,00	0,00	0,00	0,00	175 943 625,00

**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 30.06.2020 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 30.06.2021 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 30/06/2021	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2021 do 30/06/2021
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	<b>2 376 264,00</b>	46,67%	53,98%	13 357 835,76	<b>1 412 317,87</b>
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	<b>390 614,00</b>	100%	100%	8 779 400,78	<b>3 130 655,56</b>
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	<b>117 839,00</b>	100%	100%	843 848,44	<b>359 591,74</b>
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	<b>3 714 899,00</b>	100%	100%	25 200 034,40	<b>3 194 771,38</b>
5	Fidelta d.o.o.	169 344 009,00	0,00	0,00	<b>169 344 009,00</b>	100%	100%	74 208 561,34	<b>11 513 078,59</b>
					<b>175 943 625,00</b>				

**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	<b>2 376 264,00</b>	46,67%	53,98%	11 911 069,00	<b>3 409 399,00</b>
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	<b>390 614,00</b>	100%	100%	5 488 422,00	<b>3 391 005,00</b>
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	<b>117 839,00</b>	100%	100%	455 579,00	<b>698 952,00</b>
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	<b>3 714 899,00</b>	100%	100%	22 311 293,00	<b>10 432 227,00</b>
					<b>6 599 616,00</b>				

**Nota Nr 5 (cd.)****Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 30.06.2021 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 30.06.2021 r.		
		Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadectw / etc.	Przyznane prawa
<b>1. Akcje</b>		<b>2 376 264,00</b>	<b>132 139</b>	
	Ardigen S.A.	2 376 264,00	132 139	prawa do kapitału, prawa głosu na WZA
<b>2. Udziały</b>		<b>173 567 361,00</b>		
	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.	169 344 009,00	1	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
<b>3. Inne papiery wartościowe</b>		<b>0,00</b>		
		<b>175 943 625,00</b>		

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 30.06.2021 roku	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
<b>RAZEM</b>		<b>34 170,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

**Inne krótkoterminowe aktywa finansowe**

Aktywa finansowe krótkoterminowe w pozostałych jednostkach	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
Depozyt bankowy	9 945 760,00	10 152 560,00
	<b>9 945 760,00</b>	<b>10 152 560,00</b>

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 30.06.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.
<b>1. Aktywa przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a udziały w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<b>2. Pożyczki udzielone i należności własne</b>	<b>0,00</b>	<b>1 914,00</b>
a Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	1 914,00
<b>3. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Aktywa dostępne do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 914,00</b>

**Nota Nr 8****Zapasy według okresów zalegania na 30.06.2021 r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	1 537 314,00	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	336 962,00	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	388 177,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	5 581,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>2 268 034,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące (wartość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>2 268 034,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>2 068 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące (wartość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>2 068 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zapasy według okresów zalegania na 30.06.2020 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
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>987 528,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące (wartość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>987 528,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 9

**Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>14 904 308,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 904 308,00</b>	<b>7 773 986,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 773 986,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	14 904 308,00	0,00	14 904 308,00	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00
	- do 12 miesięcy	14 904 308,00	0,00	14 904 308,00	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
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>13 992 780,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>13 942 780,00</b>	<b>14 045 120,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>13 995 120,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	9 612 563,00	50 000,00	9 562 563,00	9 100 805,00	50 000,00	9 050 805,00
	- do 12 miesięcy	9 612 563,00	50 000,00	9 562 563,00	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	4 313 095,00	0,00	4 313 095,00	4 921 971,00	0,00	4 921 971,00
c	inne	67 122,00	0,00	67 122,00	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
	<b>RAZEM</b>	<b>28 897 088,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>28 847 088,00</b>	<b>21 819 106,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>21 769 106,00</b>



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

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

**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
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>15 338 497,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 338 497,00</b>
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
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>1 536 294,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>1 486 294,00</b>
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
<b>RAZEM</b>		<b>16 874 791,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>16 824 791,00</b>

**Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 30.06.2020 r.**

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>14 053 329,57</b>	<b>0,00</b>	<b>14 053 329,57</b>
a	od jednostek powiązanych	6 195 014,00	0,00	6 195 014,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	7 858 315,57	0,00	7 858 315,57
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>2 292 193,43</b>	<b>50 000,00</b>	<b>2 242 193,43</b>
a	od jednostek powiązanych	688 936,00	0,00	688 936,00
	- do 90 dni	641 442,00	0,00	641 442,00
	- od 91 do 180 dni	1 535,00	0,00	1 535,00
	- od 181 do 360 dni	45 959,00	0,00	45 959,00
	- 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	1 603 257,43	50 000,00	1 553 257,43
	- do 90 dni	1 198 139,43	0,00	1 198 139,43
	- od 91 do 180 dni	299 907,00	50 000,00	249 907,00
	- od 181 do 360 dni	33 753,00	0,00	33 753,00
	- powyżej 360 dni	71 458,00	0,00	71 458,00
<b>RAZEM</b>		<b>16 345 523,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>16 295 523,00</b>

**Nota Nr 9 (cd.)****Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 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 30.06.2020 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 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
1	Nakłady poniesione na prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 980 293,00	2 487 931,00	1 323 571,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 980 293,00</b>	<b>2 487 931,00</b>	<b>1 323 571,00</b>

***Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłatw za nie	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 970 402,00</b>	<b>2 025 848,00</b>	<b>2 801 683,00</b>
a	Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji	553 718,00	574 917,00	674 994,00
b	Licencje	570 107,00	309 956,00	296 725,00
c	Ubezpieczenia	7 304,00	28 931,00	20 167,00
d	Zakupy dotyczące okresu następnego	13 319,00	13 292,00	20 000,00
e	Kwalifikacja urządzeń	364 313,00	360 867,00	283 004,00
f	Rekrutacja pracowników	45 106,00	17 050,00	45 952,00
f	Kontrakty długoterminowe	1 665 414,00	568 033,00	1 381 626,00
g	Koszty prac rozwojowych	68 028,00	0,00	0,00
i	Czasopisma	1 871,00	1 025,00	195,00
j	Pozostałe	24 475,00	10 032,00	79 020,00
k	Koszty kredytów bankowych do rozliczenia w czasie	236 502,00	141 745,00	0,00
l	Przychody niezafakturowane	420 245,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 970 402,00</b>	<b>2 025 848,00</b>	<b>2 801 683,00</b>

**Nota Nr 11****Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 30.06.2021 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
<b>Liczba akcji razem</b>			<b>18 355 474</b>		
<b>Kapitał razem</b>				<b>14 684 379,00</b>	

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 równoważności kwoty 100.000 EUR (sto tysięcy euro) na inwestora dla każdej osobnej oferty,

i w związku z powyższym Oferta Publiczna nie wymagała sporządzenia i opublikowania prospektu emisyjnego, zgodnie z art. 1 ust. 4 lit. a) oraz d) w zw. z art. 1 ust. 6 Rozporządzenia Prospektowego.

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

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

### **Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji**

**Stan na 30.06.2021 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%
AVIVA Investors TFI	906 479,00	6,17%	5,06%
Pozostali akcjonariusze	7 525 689,00	51,25%	41,98%
<b>RAZEM</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**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%
<b>RAZEM</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Stan na 30.06.2020 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%
Augebit Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (bezpośrednio)	831 790,40	5,66%	4,64%
Nationale Nederlanden OFE	1 275 799,20	8,69%	7,12%
Pozostali akcjonariusze	7 844 578,40	53,42%	43,76%
<b>RAZEM</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za H1 2021	624 589,00
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
<b>podział:</b>	
kapitał zapasowy	0,00
<b>wynik niepodzielony - zysk do podziału</b>	<b>624 589,00</b>



**Nota Nr 13****Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

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

**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 30.06.2020 r.**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	64 376,00	0,00	64 376,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	55 203,00	0,00	55 203,00
a	świadczenia emerytalne	55 203,00	0,00	55 203,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	119 579,00	0,00	119 579,00

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 30.06.2021 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	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>27 330 717,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>12 843 718,00</b>	<b>25 305 716,00</b>	<b>23 336 950,00</b>	<b>40 644 882,00</b>	<b>1 675 192,00</b>	<b>3 132 669,00</b>	<b>1 708 523,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	10 951 319,00	21 887 348,00	21 887 348,00	40 644 882,00	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
	inne zobowiązania								
c	finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	1 892 399,00	3 418 368,00	1 449 602,00	0,00	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
	<b>RAZEM</b>	<b>40 174 435,00</b>	<b>25 305 716,00</b>	<b>23 336 950,00</b>	<b>40 644 882,00</b>	<b>1 675 192,00</b>	<b>3 132 669,00</b>	<b>1 708 523,00</b>	<b>0,00</b>

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

**Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych			Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
		30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
a	do 1 roku	1 892 399,00	1 778 871,00	747 435,00	1 892 399,00	1 673 002,00	705 540,00
b	powyżej 1 roku do 3 lat	3 635 806,00	3 253 421,00	1 346 583,00	3 418 368,00	3 132 669,00	1 300 988,00
c	powyżej 3 lat do 5 lat	1 466 117,00	1 731 286,00	646 822,00	1 449 602,00	1 708 523,00	637 776,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 994 322,00</b>	<b>6 763 578,00</b>	<b>2 740 840,00</b>	<b>6 760 369,00</b>	<b>6 514 194,00</b>	<b>2 644 304,00</b>
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)		(233 953,00)	(249 384,00)	(96 536,00)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:</b>		<b>6 760 369,00</b>	<b>6 514 194,00</b>	<b>2 644 304,00</b>	<b>6 760 369,00</b>	<b>6 514 194,00</b>	<b>2 644 304,00</b>
a	zobowiązania krótkoterminowe	1 892 399,00	1 673 002,00	705 540,00	1 892 399,00	1 673 002,00	705 540,00
b	zobowiązania długoterminowe	4 867 970,00	4 841 192,00	1 938 764,00	4 867 970,00	4 841 192,00	1 849 971,00

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

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na dzień 30.06.2021 r.	Wartość na dzień 31.12.2020 r.	Wartość na dzień 30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>8 352 604,00</b>	<b>7 496 518,00</b>	<b>7 521 004,00</b>
a	wobec jednostek powiązanych	3 733 569,00	3 320 069,00	4 052 994,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	4 619 035,00	4 176 449,00	3 468 010,00
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>4 415 525,00</b>	<b>5 312 482,00</b>	<b>7 125 712,00</b>
a	wobec jednostek powiązanych	3 941 025,00	3 570 940,00	6 274 898,00
	- do 90 dni	3 941 025,00	3 570 940,00	6 274 898,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360	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	474 500,00	1 741 542,00	850 814,00
	- do 90 dni	303 559,00	1 413 970,00	622 802,00
	- od 91 do 180 dni	74 718,00	187 651,00	197 871,00
	- od 181 do 360 dni	88 534,00	132 594,00	29 852,00
	- powyżej 360	7 689,00	7 327,00	289,00
	<b>RAZEM</b>	<b>12 768 129,00</b>	<b>12 809 000,00</b>	<b>14 646 716,00</b>

**Zobowiązania finansowe według tytułów**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota	w tym kwota
		30.06.2021 r.	30.06.2020 r.	wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania finansowe	129 461 983,00	2 648 377,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	122 701 614,00	4 073,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania	6 760 369,00	2 644 304,00	0,00	0,00
3	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>129 461 983,00</b>	<b>2 648 377,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2021 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Zadłużenie z tytułu kart kredytowych	Pekao	200 000,00	7 645,00	7 645,00	0,00	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
2	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	101 780 951,00	95 363 252,00	10 943 674,00	84 419 578,00	**
3	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
4	Pożyczka od Fidelta d.o.o.		27 330 717,00	27 330 717,00	27 330 717,00	0,00	brak
<b>RAZEM</b>			<b>194 311 668,00</b>	<b>122 701 614,00</b>	<b>38 282 036,00</b>	<b>84 419 578,00</b>	

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 30.06.2021 r.		Stan na 30.06.2020 r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
1	<b>Hipoteka</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2	<b>Zastawy, w tym:</b>	<b>6 760 369,00</b>	<b>6 760 369,00</b>	<b>2 644 304,00</b>	<b>2 644 304,00</b>	
a	maszyny - leasing	6 760 369,00	6 760 369,00	2 644 304,00	2 644 304,00	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny
3	<b>Weksle, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a	weksel in blanco	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	<b>Kaucje i wadia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
5	<b>Umowne prawo potrącenia wierzytelności z wierzytelnością posiadacza rachunku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RAZEM</b>		<b>6 760 369,00</b>	<b>6 760 369,00</b>	<b>2 644 304,00</b>	<b>2 644 304,00</b>	

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 30.06.2021 r.**

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2021 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	101 780 951,00	95 363 252,00	10 943 674,00	84 419 578,00	**
2	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
<b>RAZEM</b>			<b>166 780 951,00</b>	<b>95 363 252,00</b>	<b>10 943 674,00</b>	<b>84 419 578,00</b>	

**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	**
<b>RAZEM</b>			<b>165 787 232,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

\*\*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:

- hipotekę na nieruchomości, znajdującej się w Krakowie przy ul. Podole, na której realizowany będzie projekt Centrum Badawczo-Rozwojowego Usług Laboratoryjnych,
- zastaw rejestrowy oraz finansowy, a także pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy oraz Poręczyciela w Banku Pekao,
- 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,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy oraz Poręczyciela w trybie art. 777 §1 ust. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,
- zastaw rejestrowy na zbiorze wybranych wierzytelności handlowych Kredytobiorcy i Poręczyciela,
- 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 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
1	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	5 628 008,00	4 655 696,00	4 774 465,00
a	Niewykorzystane urlopy	1 792 977,00	1 353 172,00	1 373 812,00
b	Premie	2 994 952,00	2 496 000,00	2 799 100,00
c	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	471 020,00	288 898,00	244 350,00
d	Pozostałe	39 690,00	0,00	9 900,00
d	Kontrakty długoterminowe	329 369,00	517 626,00	266 243,00
f	Koszty związane z emisją akcji	0,00	0,00	81 060,00
		<b>5 628 008,00</b>	<b>4 655 696,00</b>	<b>4 774 465,00</b>

**Nota Nr 17****Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej**

Stan na 30.06.2021r.

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

**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
	<b>RAZEM</b>	<b>10 934 080,00</b>	<b>4 841 192,00</b>	<b>6 092 888,00</b>

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

Stan na 30.06.2020 r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	4 073,00	0,00	4 073,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	2 644 304,00	1 938 764,00	705 540,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	4 774 465,00	0,00	4 774 465,00
	<b>RAZEM</b>	<b>7 422 842,00</b>	<b>1 938 764,00</b>	<b>5 484 078,00</b>



## Nota Nr 18

### ***Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej***

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 19

### ***Instrumenty finansowe***

#### **Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

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

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

#### **Ryzyko stopy procentowej**

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

#### **Ryzyko walutowe**

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 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	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>48 142 528,00</b>	<b>38 113 705,00</b>	<b>25 211 892,00</b>	<b>20 461 046,00</b>
a	wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00
b	usługi	48 142 528,00	38 113 705,00	25 211 892,00	20 461 046,00
c	zmiana stanu produktu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>48 142 528,00</b>	<b>38 113 705,00</b>	<b>25 211 892,00</b>	<b>20 461 046,00</b>

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)</b>	<b>48 142 528,00</b>	<b>38 113 705,00</b>	<b>25 211 892,00</b>	<b>20 461 046,00</b>
a	kraj	5 802 836,00	6 506 575,00	2 538 802,00	3 202 970,00
b	eksport	42 339 692,00	31 607 130,00	22 673 090,00	17 258 076,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>48 142 528,00</b>	<b>38 113 705,00</b>	<b>25 211 892,00</b>	<b>20 461 046,00</b>

**Koszty według rodzaju**

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2020 r.
<b>Koszty według rodzaju:</b>					
a	amortyzacja	1 850 702,00	1 547 845,00	959 293,00	828 864,00
b	zużycie materiałów i energii	9 540 975,00	7 486 723,00	4 685 895,00	3 939 533,00
c	usługi obce	17 453 435,40	15 556 892,00	10 177 936,60	8 142 607,00
d	podatki i opłaty	416 839,00	310 481,00	204 781,00	178 158,00
e	wynagrodzenia	14 772 846,00	12 124 706,00	7 351 605,00	6 891 310,00
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	2 708 138,00	2 007 288,00	1 356 550,00	1 008 193,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	263 448,00	448 949,00	153 681,00	167 983,00
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>47 006 383,40</b>	<b>39 482 884,00</b>	<b>24 889 741,60</b>	<b>21 156 648,00</b>
<b>2</b>	<b>Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)</b>	<b>(1 754 758,00)</b>	<b>(1 573 980,00)</b>	<b>(734 087,00)</b>	<b>(768 857,00)</b>
<b>5</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)</b>	<b>(9 775 696,00)</b>	<b>(13 178 818,00)</b>	<b>(3 387 593,00)</b>	<b>(6 768 030,00)</b>
<b>6</b>	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>35 475 929,40</b>	<b>24 730 086,00</b>	<b>20 768 061,60</b>	<b>13 619 761,00</b>

**Nota Nr 22*****Pozostałe przychody operacyjne***

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2020 r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	488,00	0,00	488,00
2	Dotacje	530 637,00	359 182,00	299 736,00	206 220,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>139 468,00</b>	<b>98 752,00</b>	<b>66 970,00</b>	<b>40 086,00</b>
a	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED)	139 468,00	98 752,00	66 970,00	40 086,00
	i inne				
	<b>RAZEM</b>	<b>670 105,00</b>	<b>458 422,00</b>	<b>366 706,00</b>	<b>246 794,00</b>

**Nota Nr 23*****Pozostałe koszty operacyjne***

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2020 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	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>61 176,00</b>	<b>31 385,00</b>	<b>1 401,00</b>	<b>30 985,00</b>
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	darowizny	32 575,00	30 000,00	0,00	30 000,00
c	aktualizacja wartości należności	0,00	0,00	0,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pracownicze i inne	28 601,00	1 385,00	1 401,00	985,00
	<b>RAZEM</b>	<b>61 176,00</b>	<b>31 385,00</b>	<b>1 401,00</b>	<b>30 985,00</b>

## Nota Nr 24

## Przychody finansowe

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

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	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	16,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>16,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Przychody z odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.**

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	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	1 319,00	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
	<b>RAZEM</b>	<b>1 319,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Inne przychody finansowe**

Lp.	Tytuł	01.01 -	01.01 -
		30.06.2021 r.	30.06.2020 r.
<b>2</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>1 236 998,00</b>	<b>301 610,00</b>
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi- w tym:	1 236 998,00	301 610,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	702 570,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	(325 152,00)
	- 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	4 370 131,00	727 241,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(3 135 266,00)	(803 049,00)
c	pozostałe przychody finansowe	2 133,00	0,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 236 998,00</b>	<b>301 610,00</b>

**Nota Nr 25****Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	936 531,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	905 598,00	0,00	0,00	0,00
b	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania finansowe inne	30 933,00	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
	<b>RAZEM</b>	<b>936 531,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 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:	22 013,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	21 917,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	96,00	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
<b>RAZEM</b>		<b>22 013,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Inne koszty finansowe**

Lp.	Tytuł	01.01 -	01.01 -
		30.06.2021 r.	30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Utworzenie rezerw, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	leasingu	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>2 020 507,00</b>	<b>8 553,00</b>
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	2 018 050,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	(471 195,00)	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	2 489 245,00	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	0,00	0,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	0,00
c	pozostałe koszty finansowe	2 457,00	8 553,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 020 507,00</b>	<b>8 553,00</b>



## Nota Nr 26

**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	01.01 - 30.06.2021 r.	01.01 - 30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>25 050,00</b>	<b>(669 779,00)</b>
<b>2</b>	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>4 438 885,00</b>	<b>2 534 671,00</b>
	<b>koszty operacyjne</b>	<b>237 072,00</b>	<b>190 239,00</b>
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 następujących okresach sprawozdawczych	0,00	0,00
g	PFRON	192 324,00	136 747,00
h	koszty reprezentacji	30 213,00	25 779,00
i	inne koszty NKUP	12 344,00	14 100,00
j	niewypłacone delegacje	2 191,00	13 613,00
k	ulga na złe długi - koszty	0,00	0,00
	<b>pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 754 072,00</b>	<b>1 541 383,00</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	darowizny	0,00	0,00
c	utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
d	rezerwy na zobowiązania	275 656,00	(57 752,00)
e	rezerwy na premie i urlopy	938 757,00	1 239 953,00
f	rezerwy na odprawy emerytalne	9 022,00	0,00
g	koszty dotowane	530 637,00	359 182,00
h	kary i grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
	<b>koszty finansowe</b>	<b>3 135 266,00</b>	<b>803 049,00</b>
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	3 135 266,00	803 049,00
d	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
e	naliczone odsetki od innych zobowiązań	0,00	0,00
f	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	<b>inne</b>	<b>(687 525,00)</b>	<b>0,00</b>
a	koszty akwizycji	(687 525,00)	0,00
b	koszty SSE	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)</b>	<b>(5 906 903,00)</b>	<b>(2 207 559,00)</b>
	<b>przychody operacyjne</b>	<b>(1 006 135,00)</b>	<b>(1 121 136,00)</b>
a	przychody z najmu	0,00	0,00
b	przychody ze sprzedaży energii	0,00	0,00
c	kontrakty długoterminowe	(1 006 135,00)	501 865,00
d	naliczone przychody niezafakturowane	0,00	(1 623 001,00)

	<b>pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>(530 637,00)</b>	<b>(359 182,00)</b>
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	(530 637,00)	(359 182,00)
	<b>przychody finansowe</b>	<b>(4 370 131,00)</b>	<b>(727 241,00)</b>
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	(4 370 131,00)	(727 241,00)
e	dywidendy	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>(1 442 968,00)</b>	<b>(342 667,00)</b>
<b>6</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Przypisy kontroli skarbowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8a</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto</b>	<b>492 362,00</b>	<b>367 038,00</b>
<b>8b</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8c</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego</b>	<b>107 177,00</b>	<b>(286 573,00)</b>
<b>8d</b>	<b>Ulga ze specjalnej strefy ekonomicznej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8e</b>	<b>Podatek dochodowy - zyski kapitałowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS</b>	<b>(599 539,00)</b>	<b>80 465,00</b>
<b>9a</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 27

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 30.06.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r.
		Stan na 30.06.2021 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>15 685 750,00</b>		<b>2 980 293,00</b>	<b>13 094 381,00</b>		<b>2 487 931,00</b>
a	należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące)	0,00	19%	0,00	50 000,00	19%	9 500,00
b	rezerwy na zobowiązania	1 412 028,00	19%	268 285,00	1 174 382,00	19%	223 132,00
c	należności i zobowiązań handlowych i innych (ujemne różnice kursowe)	1 262 053,00	19%	239 790,00	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	7 291 483,00	19%	1 385 382,00	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	4 787 929,00	19%	909 707,00	3 611 172,00	19%	686 122,00
h	rezerwy na odprawy emerytalne	131 868,00	19%	25 055,00	122 846,00	19%	23 340,00
i	naliczone rabaty dla kontrahentów	800 389,00	19%	152 074,00	288 898,00	19%	54 892,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>15 685 750,00</b>	<b>X</b>	<b>2 980 293,00</b>	<b>13 094 381,00</b>	<b>X</b>	<b>2 487 931,00</b>
	<b>odpis aktualizujący wartość aktywów</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	<b>wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie</b>			<b>2 980 293,00</b>			<b>2 487 931,00</b>

**Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>2 487 931,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 487 931,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>492 362,00</b>	<b>0,00</b>	<b>492 362,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	492 362,00	0,00	492 362,00
	- utworzenie aktywów	492 362,00	0,00	492 362,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>2 980 293,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 980 293,00</b>

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

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 30.06.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r.
		Stan na 30.06.2021 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>3 235 768,00</b>		<b>614 796,00</b>	<b>3 799 860,00</b>		<b>721 973,00</b>
a	Naliczenia oprocentowania lokat i obligacji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	2 085 659,00	19%	396 275,00	568 033,00	19%	107 926,00
c	Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań i innych	1 150 109,00	19%	218 521,00	3 231 827,00	19%	614 047,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>3 235 768,00</b>	<b>X</b>	<b>614 796,00</b>	<b>3 799 860,00</b>	<b>X</b>	<b>721 973,00</b>

**Nota Nr 27 (cd.)****Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>721 973,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>107 177,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	107 177,00
	- rozwiązanie rezerwy	107 177,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>614 796,00</b>

## 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	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
1	kurs EUR/PLN	4,5208	4,6148
2	kurs USD/PLN	3,8035	3,7584
3	kurs GBP/PLN	5,2616	5,1327
4	kurs CHF/PLN	4,1212	4,2641
5	kurs JPY/PLN	0,0344	0,0365
6	kurs SEK/PLN	0,4466	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	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>Środki pieniężne</b>		<b>15 157 642,00</b>	<b>72 550 283,00</b>
1	Środki pieniężne w banku	15 155 539,00	72 548 205,00
2	Środki pieniężne w kasie	2 103,00	2 078,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
	<b>Ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>15 157 642,00</b>	<b>72 550 283,00</b>

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01 - 31.12.2020 r.
<b>1.</b>	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:</b>		
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	(206 800,00)	0,00
<b>2</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>936 515,00</b>	<b>(9 346,00)</b>
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od kredytów	936 531,00	(10 419,00)
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	(16,00)	1 073,00
<b>3</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(7 025 781,00)</b>	<b>(1 952 840,00)</b>
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(7 077 982,00)	(1 952 840,00)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	52 201,00	0,00
<b>5</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>4 564,00</b>	<b>4 863 166,00</b>
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	38 503 807,00	7 839 953,00
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	(27 328 527,00)	(6 858,00)
	- korekta o zmianę stanu kredytów krótkoterminowych	(10 951 319,00)	0,00
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów	(219 397,00)	(81 179,00)
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00	(2 888 750,00)

<b>6 Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(98 155,00)</b>	<b>53 533,00</b>
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(98 155,00)	53 533,00
<b>7 Zmiana stanu zapasów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(199 534,00)</b>	<b>0,00</b>
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(199 534,00)	0,00
<b>8 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(1 464 604,00)</b>	<b>(1 100 417,71)</b>
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(1 944 554,00)	66 597,00
- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(492 362,00)	(197 230,71)
- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	972 312,00	(969 784,00)



**Nota Nr 33****Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym	
		30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	238	195
a	Pracownicy umysłowi	238	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
		30.06.2021 r.	30.06.2021 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	1 863 719,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	118 509,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 982 228,00</b>	<b>0,00</b>

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## **Nota Nr 38**

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## **Nota Nr 39**

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Ardigen S.A.	337 988,00	0,00	0,00	299 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fidelta	1 342 865,80	0,00	27 330 717,00	2 126 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Selvita Ltd.	2 078 138,00	0,00	0,00	1 904 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Selvita Inc.	9 780 783,00	0,00	0,00	12 799 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Selvita Services sp. z o.o.	1 364 533,00	0,00	7 674 594,00	3 231 403,00	0,00	0,00	9 091 659,00	0,00	0,00
6	Ryvu Therapeutics S.A.	712 904,00	0,00	471 566,00	2 325 145,00	0,00	0,00	1 041 407,00	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
<b>RAZEM</b>		<b>15 617 211,80</b>	<b>0,00</b>	<b>35 476 877,00</b>	<b>22 687 087,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 133 066,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

#### **Nota Nr 41**

##### ***Wykaz jednostek, w których jednostka jest 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 czerwca 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 2020 r. W H1 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 pełny reżim sanitarny, polegający m.in. na: odkażaniu powierzchni laboratoryjnych oraz całego obiektu, dodatkowych dezynfekcjach, obowiązku używania maseczek, rozlokowaniu pracowników pracujących stacjonarnie w sposób zapewniający zachowanie odpowiednich odległości minimalizujących zagrożenie zakażaniem, zapewnieniu możliwości pracy zdalnej dla pracowników administracji, czy też ograniczeniu podróży służbowych pracowników.

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

1. ....  
*Prezes Zarządu*

2. ....  
*Wiceprezes Zarządu*

3. ....  
*Członek Zarządu*

4. ....  
*Członek Zarządu*

5. ....  
*Członek Zarządu*

6. ....  
*Członek Zarządu*

Sporządził(a):

.....  
*Główny Księgowy*

Kraków, 21 września 2021 r.

**Bilans****Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>204 032 263,00</b>	<b>30 967 002,00</b>	<b>15 633 513,00</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<u>2.1</u>	<b>646 433,00</b>	<b>433 370,00</b>	<b>497 510,00</b>
3	Inne wartości niematerialne i prawne		646 433,00	433 370,00	497 510,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>24 186 423,00</b>	<b>21 222 797,00</b>	<b>6 991 428,00</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<u>2.2</u>	<b>22 739 474,00</b>	<b>20 555 113,00</b>	<b>6 960 045,00</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		793 972,00	799 404,00	833 226,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		417 475,00	396 861,00	340 621,00
d	środki transportu		61 084,00	0,00	0,00
e	inne środki trwałe		11 466 943,00	9 358 848,00	5 786 198,00
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<u>3</u>	<b>1 446 949,00</b>	<b>667 684,00</b>	<b>31 383,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<u>4</u>	<b>275 489,00</b>	<b>223 288,00</b>	<b>221 388,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych		275 489,00	223 288,00	221 388,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<u>5</u>	<b>175 943 625,00</b>	<b>6 599 616,00</b>	<b>6 599 616,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>175 943 625,00</b>	<b>6 599 616,00</b>	<b>6 599 616,00</b>
a	w jednostkach powiązanych		175 943 625,00	6 599 616,00	6 599 616,00
	- udziały lub akcje		175 943 625,00	6 599 616,00	6 599 616,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>2 980 293,00</b>	<b>2 487 931,00</b>	<b>1 323 571,00</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>27</u>	<b>2 980 293,00</b>	<b>2 487 931,00</b>	<b>1 323 571,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<u>10</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>60 188 926,00</b>	<b>108 568 211,00</b>	<b>114 245 874,00</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<u>8</u>	<b>2 268 034,00</b>	<b>2 068 500,00</b>	<b>987 528,00</b>
1	Materiały		2 268 034,00	2 068 500,00	987 528,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<u>9</u>	<b>28 847 088,00</b>	<b>21 769 106,00</b>	<b>22 453 010,00</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>14 904 308,00</b>	<b>7 773 986,00</b>	<b>6 883 950,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		14 904 308,00	7 773 986,00	6 883 950,00
	- do 12 miesięcy		14 904 308,00	7 773 986,00	6 883 950,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>13 942 780,00</b>	<b>13 995 120,00</b>	<b>15 569 060,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 562 563,00	9 050 805,00	9 411 573,00
	- do 12 miesięcy		9 562 563,00	9 050 805,00	9 411 573,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		4 313 095,00	4 921 971,00	4 885 813,00
c	inne		67 122,00	22 344,00	1 271 674,00

<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>25 103 402,00</b>	<b>82 704 757,00</b>	<b>88 003 653,00</b>
<b>1 Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>25 103 402,00</b>	<b>82 704 757,00</b>	<b>88 003 653,00</b>
a w jednostkach powiązanych	<u>6</u>	0,00	1 914,00	5 673,00
- udzielone pożyczki		0,00	1 914,00	5 673,00
b w pozostałych jednostkach	<u>6</u>	9 945 760,00	10 152 560,00	0,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<u>32</u>	15 157 642,00	72 550 283,00	87 997 980,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		15 157 642,00	72 550 283,00	87 997 980,00
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<u>10</u>	<b>3 970 402,00</b>	<b>2 025 848,00</b>	<b>2 801 683,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>264 221 189,00</b>	<b>139 535 213,00</b>	<b>129 879 387,00</b>



**Bilans****Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>114 548 729,00</b>	<b>113 687 073,00</b>	<b>102 247 436,00</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	<u>11</u>	14 684 379,00	14 684 379,00	14 684 379,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		99 002 694,00	88 152 371,00	88 089 566,00
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	62 805,00
VI	Zysk netto	<u>12</u>	624 589,00	10 850 323,00	-589 314,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>149 672 460,00</b>	<b>25 848 140,00</b>	<b>27 631 951,00</b>
I	Rezerwy na zobowiązania		746 664,00	844 819,00	677 092,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	614 796,00	721 973,00	557 513,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>13</u>	131 868,00	122 846,00	119 579,00
	- długoterminowa		131 868,00	122 846,00	119 579,00
3	Pozostałe rezerwy	<u>13</u>	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	<u>14</u>	89 287 548,00	4 841 192,00	1 938 764,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		89 287 548,00	4 841 192,00	1 938 764,00
a	kredyty i pożyczki		84 419 578,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		4 867 970,00	4 841 192,00	1 938 764,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		54 010 240,00	15 506 433,00	20 241 630,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		35 005 311,00	6 891 009,00	10 327 892,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie - do 12 miesięcy	<u>14</u>	7 674 594,00	6 891 009,00	10 327 892,00
	- do 12 miesięcy		7 674 594,00	6 891 009,00	10 327 892,00
b	inne		27 330 717,00	0,00	0,00

<b>2 Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>19 004 929,00</b>	<b>8 615 424,00</b>	<b>9 913 738,00</b>
a kredyty i pożyczki	<u>14</u>	10 951 319,00	2 190,00	4 073,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>14</u>	0,00	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	1 892 399,00	1 673 002,00	705 540,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	5 093 535,00	5 917 991,00	4 318 824,00
- do 12 miesięcy		5 093 535,00	5 917 991,00	4 318 824,00
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		1 060 555,00	1 006 015,00	1 878 128,00
h z tytułu wynagrodzeń		4 305,00	4 305,00	4 217,00
i inne		2 816,00	11 921,00	3 002 956,00
<b>4 Fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>5 628 008,00</b>	<b>4 655 696,00</b>	<b>4 774 465,00</b>
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	<u>16</u>	5 628 008,00	4 655 696,00	4 774 465,00
		5 628 008,00	4 655 696,00	4 774 465,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>264 221 189,00</b>	<b>139 535 213,00</b>	<b>129 879 387,00</b>

**Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres
			01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.*	01.04-30.06.2020 r.*
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<u>21</u>	<b>48 142 528,00</b>	<b>38 113 705,00</b>	<b>25 211 892,00</b>	<b>20 461 046,00</b>
	- od jednostek powiązanych		19 457 133,00	15 953 736,00	10 033 544,00	9 464 595,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		48 142 528,00	38 113 705,00	25 211 892,00	20 461 046,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<u>21</u>	<b>35 475 929,00</b>	<b>24 730 086,00</b>	<b>19 393 012,40</b>	<b>13 619 761,00</b>
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		35 475 929,00	24 730 086,00	19 393 012,40	13 619 761,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>12 666 599,00</b>	<b>13 383 619,00</b>	<b>5 818 879,60</b>	<b>6 841 285,00</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		<b>1 754 758,00</b>	<b>1 573 980,00</b>	<b>734 087,00</b>	<b>768 857,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		<b>9 775 696,00</b>	<b>13 178 818,00</b>	<b>3 387 593,00</b>	<b>6 768 030,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		<b>1 136 145,00</b>	<b>-1 369 179,00</b>	<b>1 697 199,60</b>	<b>-695 602,00</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<u>22</u>	<b>670 105,00</b>	<b>458 422,00</b>	<b>366 706,00</b>	<b>246 794,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	488,00	0,00	488,00
II	Dotacje		530 637,00	359 182,00	299 736,00	206 220,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		139 468,00	98 752,00	66 970,00	40 086,00
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<u>23</u>	<b>61 176,00</b>	<b>31 385,00</b>	<b>1 401,00</b>	<b>30 985,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		61 176,00	31 385,00	1 401,00	30 985,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>1 745 074,00</b>	<b>-942 142,00</b>	<b>2 062 504,60</b>	<b>-479 793,00</b>

<b>J Przychody finansowe</b>		<b>1 237 014,00</b>	<b>302 929,00</b>	<b>1 307 572,00</b>	<b>246,00</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00		
II Odsetki	<u>24</u>	16,00	1 319,00	16,00	246,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>24</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
V Inne	<u>24</u>	1 236 998,00	301 610,00	1 307 556,00	0,00
<b>K Koszty finansowe</b>		<b>2 957 038,00</b>	<b>30 566,00</b>	<b>-472 359,00</b>	<b>57 089,00</b>
I Odsetki	<u>25</u>	936 531,00	22 013,00	266 160,00	11 594,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>25</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Inne	<u>25</u>	2 020 507,00	8 553,00	-738 519,00	45 495,00
<b>L Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>		<b>25 050,00</b>	<b>-669 779,00</b>	<b>3 842 435,60</b>	<b>-536 636,00</b>
<b>M Podatek dochodowy</b>	<u>26, 27</u>	<b>0,00</b>	<b>-80 465,00</b>	<b>0,00</b>	<b>63 233,00</b>
<b>N Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku</b>		<b>-599 539,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69 094,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>		<b>624 589,00</b>	<b>-589 314,00</b>	<b>3 773 341,60</b>	<b>-599 869,00</b>

\* nie badane

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>113 687 073,00</b>	<b>14 481 161,00</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>12 876 983,00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 807 396,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 907 396,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1 907 396,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	-100 000,00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>14 684 379,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>88 152 371,00</b>	<b>4 530 123,00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 850 323,00	83 559 443,00
a	zwiększenie (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
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>99 002 694,00</b>	<b>88 089 566,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 988 750,00</b>
	- wpłaty z tytułu przekazania akcji pracownikom	237 067,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	2 988 750,00
<b>4.1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>237 067,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>10 850 323,00</b>	<b>62 805,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	-10 850 323,00	0,00
	- podział zysku lat ubiegłych	-10 850 323,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>62 805,00</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>624 589,00</b>	<b>-589 314,00</b>
a	zysk netto	624 589,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	-589 314,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>114 548 729,00</b>	<b>102 247 436,00</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>114 548 729,00</b>	<b>102 247 436,00</b>

**Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>-5 578 504,00</b>	<b>-1 951 981,00</b>
<b>I</b>	<b>Zysk netto</b>	<b>624 589,00</b>	<b>-589 314,00</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-6 203 093,00</b>	<b>-1 362 667,00</b>
1	Amortyzacja	1 850 702,00	1 547 845,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-206 800,00	-29 629,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	936 515,00	20 694,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-98 155,00	341 776,00
6	Zmiana stanu zapasów	-199 534,00	-245 739,00
7	Zmiana stanu należności	-7 025 781,00	-10 293 279,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 564,00	6 307 089,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 464 604,00	988 576,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>-5 578 504,00</b>	<b>-1 951 981,00</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-4 344 512,00</b>	<b>-1 627 249,00</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>3 233,00</b>
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	3 233,00
a	w pozostałych jednostkach	0,00	3 233,00
	- spłata udzielonych pożyczek	0,00	1 914,00
	- odsetki	16,00	1 319,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>4 344 512,00</b>	<b>1 630 482,00</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 342 322,00	1 630 440,00
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
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-4 344 512,00</b>	<b>-1 627 249,00</b>

<b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-47 469 625,00</b>	<b>88 111 857,00</b>
<b>I Wpływy</b>	<b>125 980 576,00</b>	<b>88 359 662,00</b>
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	4 073,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4 Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
<b>II Wydatki</b>	<b>173 450 201,00</b>	<b>247 805,00</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) podmiotów powiązanych	169 344 009,00	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	2 063 083,00	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	1 106 578,00	225 792,00
8 Odsetki	936 531,00	22 013,00
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-47 469 625,00</b>	<b>88 111 857,00</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-57 392 641,00</b>	<b>84 532 627,00</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>72 550 283,00</b>	<b>3 465 353,00</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>15 157 642,00</b>	<b>87 997 980,00</b>
- 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 zostałyby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF). W tym celu Zarząd Selvita Spółka Akcyjna wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasad rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania zgodnie z MSSF.

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

Sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF na dzień 30.06.2021 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 7.296.193 zł oraz zobowiązania wyższe o 7.527.825 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 30.06.2021 r. wykazywałoby wynik finansowy niższy o 8.519.885 zł.



**Nota Nr 2.1****Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
<i>Wartość brutto</i>				
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
<i>Umorzenie</i>				
5	Bilans otwarcia	319 978,00	0,00	319 978,00
6	Zwiększenia	60 053,00	0,00	60 053,00
a	amortyzacja za okres	60 053,00	0,00	60 053,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	380 031,00	0,00	380 031,00
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>433 370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>433 370,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>646 433,00</b>	<b>0,00</b>	<b>646 433,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
<i>Wartość brutto</i>				
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
<i>Umorzenie</i>				
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
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>552 762,00</b>	<b>0,00</b>	<b>552 762,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>433 370,00</b>	<b>0,00</b>	<b>433 370,00</b>

**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
	<b>Wartość brutto</b>			
1	Bilans otwarcia	747 903,45	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	753 347,45	0,00	753 347,45
	<b>Umorzenie</b>			
5	Bilans otwarcia	195 142,11	0,00	195 142,11
6	Zwiększenia	60 695,34	0,00	60 695,34
a	amortyzacja za okres	60 695,34	0,00	60 695,34
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	255 837,45	0,00	255 837,45
	<b>Odpisy aktualizujące</b>			
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>552 761,34</b>	<b>0,00</b>	<b>552 761,34</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>497 510,00</b>	<b>0,00</b>	<b>497 510,00</b>

**Nota Nr 2.2****Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>1 224 529,00</b>	<b>2 423 943,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>22 442 666,00</b>	<b>36 193 188,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>12 799,00</b>	<b>373 579,00</b>	<b>65 447,00</b>	<b>3 523 185,00</b>	<b>3 975 010,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	12 799,00	373 579,00	65 447,00	3 523 185,00	3 975 010,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>1 237 328,00</b>	<b>2 797 522,00</b>	<b>167 497,00</b>	<b>25 965 851,00</b>	<b>40 168 198,00</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
<b>5</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>425 125,00</b>	<b>2 027 081,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>13 083 819,00</b>	<b>15 638 075,00</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>18 231,00</b>	<b>352 966,00</b>	<b>4 363,00</b>	<b>1 415 089,00</b>	<b>1 790 649,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	18 231,00	352 966,00	4 363,00	1 415 089,00	1 790 649,00
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>443 356,00</b>	<b>2 380 047,00</b>	<b>106 413,00</b>	<b>14 498 908,00</b>	<b>17 428 724,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
<b>9</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>799 404,00</b>	<b>396 862,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 358 847,00</b>	<b>20 555 113,00</b>
<b>12</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>793 972,00</b>	<b>417 475,00</b>	<b>61 084,00</b>	<b>11 466 943,00</b>	<b>22 739 474,00</b>

**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
<b>Wartość brutto</b>							
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>1 196 928,00</b>	<b>1 487 458,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>15 684 325,00</b>	<b>18 470 761,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>27 601,00</b>	<b>1 070 431,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 758 341,00</b>	<b>17 856 373,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133 946,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>133 946,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>1 224 529,00</b>	<b>2 423 943,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>22 442 666,00</b>	<b>36 193 188,00</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
<b>5</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>303 950,00</b>	<b>1 290 924,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>10 597 313,00</b>	<b>12 294 237,00</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>121 175,00</b>	<b>746 020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 486 505,00</b>	<b>3 353 700,00</b>
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
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 862,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>425 125,00</b>	<b>2 027 082,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>13 083 818,00</b>	<b>15 638 075,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
<b>9</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>892 978,00</b>	<b>196 534,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 087 012,00</b>	<b>6 176 524,00</b>
<b>12</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>799 404,00</b>	<b>396 861,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 358 848,00</b>	<b>20 555 113,00</b>

**Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 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
<b>Wartość brutto</b>							
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>1 196 928,00</b>	<b>1 487 458,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>15 684 325,00</b>	<b>18 470 761,00</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>580 434,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 690 237,00</b>	<b>2 270 671,00</b>
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	580 434,00	0,00	1 690 237,00	2 270 671,00
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 332,00</b>
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	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>1 196 928,00</b>	<b>2 064 560,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>17 374 562,00</b>	<b>20 738 100,00</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
5	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>303 950,00</b>	<b>1 290 924,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>10 597 313,00</b>	<b>12 294 237,00</b>
6	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>59 752,00</b>	<b>436 347,00</b>	<b>0,00</b>	<b>991 051,00</b>	<b>1 487 150,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	59 752,00	436 347,00	0,00	991 051,00	1 487 150,00
7	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 332,00</b>
8	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>363 702,00</b>	<b>1 723 939,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>11 588 364,00</b>	<b>13 778 055,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>892 978,00</b>	<b>196 534,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 087 012,00</b>	<b>6 176 524,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>833 226,00</b>	<b>340 621,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 786 198,00</b>	<b>6 960 045,00</b>

**Nota Nr 2.3****Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021 r.		Stan na 30.06.2020 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	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	6 906 392,00	0,00	2 608 734,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 906 392,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 608 734,00</b>	<b>0,00</b>

**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 m<sup>2</sup>. Łączny koszt wynajmu wynosił 2.357.299 zł w 2021 roku.

Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 5.027.390,50 zł, a planowane na rok 2021 wynoszą 20 milionów zł. Spółka nie ponosiła w 2020 roku oraz nie planuje ponosić w 2021 roku nakładów na ochronę środowiska.

Spółka nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

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

**Nota Nr 3****Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>667 684,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>5 027 390,00</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	nabycie	5 027 390,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>4 248 125,00</b>
a	przekazanie na środki trwałe	4 248 125,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>1 446 949,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>18 529 501,00</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	nabycie	18 529 501,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>17 861 817,00</b>
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
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>667 684,00</b>

**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>2 307 498,00</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
d	nabycie	2 307 498,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>2 276 115,00</b>
a	przekazanie na środki trwałe	2 276 115,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>31 383,00</b>

**Nota Nr 4****Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	223 288,00
2	Zwiększenia	52 201,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	275 489,00

**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 30.06.2020 r.**

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

**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 30.06.2021 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	169 344 009,00	0,00	169 344 009,00
a	zakup udziałów	0,00	0,00	169 344 009,00	0,00	169 344 009,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	175 943 625,00	0,00	175 943 625,00

**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 30.06.2020 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 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	6 599 616,00	0,00	0,00	0,00	6 599 616,00
2	Zwiększenia	169 344 009,00	0,00	0,00	0,00	169 344 009,00
a	zakup udziałów	169 344 009,00	0,00	0,00	0,00	169 344 009,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	175 943 625,00	0,00	0,00	0,00	175 943 625,00

**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 30.06.2020 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 30.06.2021 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 30/06/2021	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2021 do 30/06/2021
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	<b>2 376 264,00</b>	46,67%	53,98%	13 357 835,76	<b>1 412 317,87</b>
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	<b>390 614,00</b>	100%	100%	8 779 400,78	<b>3 130 655,56</b>
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	<b>117 839,00</b>	100%	100%	843 848,44	<b>359 591,74</b>
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	<b>3 714 899,00</b>	100%	100%	25 200 034,40	<b>3 194 771,38</b>
5	Fidelta d.o.o.	169 344 009,00	0,00	0,00	<b>169 344 009,00</b>	100%	100%	74 208 561,34	<b>11 513 078,59</b>
					<b>175 943 625,00</b>				

**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	<b>2 376 264,00</b>	46,67%	53,98%	11 911 069,00	<b>3 409 399,00</b>
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	<b>390 614,00</b>	100%	100%	5 488 422,00	<b>3 391 005,00</b>
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	<b>117 839,00</b>	100%	100%	455 579,00	<b>698 952,00</b>
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	<b>3 714 899,00</b>	100%	100%	22 311 293,00	<b>10 432 227,00</b>
					<b>6 599 616,00</b>				

**Nota Nr 5 (cd.)****Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 30.06.2021 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 30.06.2021 r.		
		Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadectw / etc.	Przyznane prawa
<b>1. Akcje</b>		<b>2 376 264,00</b>	<b>132 139</b>	
	Ardigen S.A.	2 376 264,00	132 139	prawa do kapitału, prawa głosu na WZA
<b>2. Udziały</b>		<b>173 567 361,00</b>		
	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.	169 344 009,00	1	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
<b>3. Inne papiery wartościowe</b>		<b>0,00</b>		
		<b>175 943 625,00</b>		

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 30.06.2021 roku	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
<b>RAZEM</b>		<b>34 170,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

**Inne krótkoterminowe aktywa finansowe**

Aktywa finansowe krótkoterminowe w pozostałych jednostkach	Stan na 30/06/2021	Stan na 31/12/2020
Depozyt bankowy	9 945 760,00	10 152 560,00
	<b>9 945 760,00</b>	<b>10 152 560,00</b>

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 30.06.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.
<b>1. Aktywa przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a udziały w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<b>2. Pożyczki udzielone i należności własne</b>	<b>0,00</b>	<b>1 914,00</b>
a Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	1 914,00
<b>3. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Aktywa dostępne do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 914,00</b>

**Nota Nr 8****Zapasy według okresów zalegania na 30.06.2021 r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	1 537 314,00	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	336 962,00	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	388 177,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	5 581,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>2 268 034,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące (wartość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>2 268 034,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>2 068 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące (wartość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>2 068 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zapasy według okresów zalegania na 30.06.2020 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
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>987 528,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące (wartość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>987 528,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.



## Nota Nr 9

**Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>14 904 308,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 904 308,00</b>	<b>7 773 986,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 773 986,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	14 904 308,00	0,00	14 904 308,00	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00
	- do 12 miesięcy	14 904 308,00	0,00	14 904 308,00	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
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>13 992 780,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>13 942 780,00</b>	<b>14 045 120,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>13 995 120,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	9 612 563,00	50 000,00	9 562 563,00	9 100 805,00	50 000,00	9 050 805,00
	- do 12 miesięcy	9 612 563,00	50 000,00	9 562 563,00	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	4 313 095,00	0,00	4 313 095,00	4 921 971,00	0,00	4 921 971,00
c	inne	67 122,00	0,00	67 122,00	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
	<b>RAZEM</b>	<b>28 897 088,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>28 847 088,00</b>	<b>21 819 106,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>21 769 106,00</b>

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

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

**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
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>15 338 497,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 338 497,00</b>
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
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>1 536 294,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>1 486 294,00</b>
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
<b>RAZEM</b>		<b>16 874 791,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>16 824 791,00</b>

**Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 30.06.2020 r.**

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>14 053 329,57</b>	<b>0,00</b>	<b>14 053 329,57</b>
a	od jednostek powiązanych	6 195 014,00	0,00	6 195 014,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	7 858 315,57	0,00	7 858 315,57
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>2 292 193,43</b>	<b>50 000,00</b>	<b>2 242 193,43</b>
a	od jednostek powiązanych	688 936,00	0,00	688 936,00
	- do 90 dni	641 442,00	0,00	641 442,00
	- od 91 do 180 dni	1 535,00	0,00	1 535,00
	- od 181 do 360 dni	45 959,00	0,00	45 959,00
	- 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	1 603 257,43	50 000,00	1 553 257,43
	- do 90 dni	1 198 139,43	0,00	1 198 139,43
	- od 91 do 180 dni	299 907,00	50 000,00	249 907,00
	- od 181 do 360 dni	33 753,00	0,00	33 753,00
	- powyżej 360 dni	71 458,00	0,00	71 458,00
<b>RAZEM</b>		<b>16 345 523,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>16 295 523,00</b>

**Nota Nr 9 (cd.)****Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 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 30.06.2020 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 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
1	Nakłady poniesione na prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 980 293,00	2 487 931,00	1 323 571,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 980 293,00</b>	<b>2 487 931,00</b>	<b>1 323 571,00</b>

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłatw za nie	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 970 402,00</b>	<b>2 025 848,00</b>	<b>2 801 683,00</b>
a	Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji	553 718,00	574 917,00	674 994,00
b	Licencje	570 107,00	309 956,00	296 725,00
c	Ubezpieczenia	7 304,00	28 931,00	20 167,00
d	Zakupy dotyczące okresu następnego	13 319,00	13 292,00	20 000,00
e	Kwalifikacja urządzeń	364 313,00	360 867,00	283 004,00
f	Rekrutacja pracowników	45 106,00	17 050,00	45 952,00
f	Kontrakty długoterminowe	1 665 414,00	568 033,00	1 381 626,00
g	Koszty prac rozwojowych	68 028,00	0,00	0,00
i	Czasopisma	1 871,00	1 025,00	195,00
j	Pozostałe	24 475,00	10 032,00	79 020,00
k	Koszty kredytów bankowych do rozliczenia w czasie	236 502,00	141 745,00	0,00
l	Przychody niezafakturowane	420 245,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 970 402,00</b>	<b>2 025 848,00</b>	<b>2 801 683,00</b>

**Nota Nr 11****Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 30.06.2021 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
<b>Liczba akcji razem</b>			<b>18 355 474</b>		
<b>Kapitał razem</b>				<b>14 684 379,00</b>	

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 równoważności kwoty 100.000 EUR (sto tysięcy euro) na inwestora dla każdej osobnej oferty,

i w związku z powyższym Oferta Publiczna nie wymagała sporządzenia i opublikowania prospektu emisyjnego, zgodnie z art. 1 ust. 4 lit. a) oraz d) w zw. z art. 1 ust. 6 Rozporządzenia Prospektowego.

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

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

### **Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji**

**Stan na 30.06.2021 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%
AVIVA Investors TFI	906 479,00	6,17%	5,06%
Pozostali akcjonariusze	7 525 689,00	51,25%	41,98%
<b>RAZEM</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**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%
<b>RAZEM</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>



**Stan na 30.06.2020 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%
Augebit Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (bezpośrednio)	831 790,40	5,66%	4,64%
Nationale Nederlanden OFE	1 275 799,20	8,69%	7,12%
Pozostali akcjonariusze	7 844 578,40	53,42%	43,76%
<b>RAZEM</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za H1 2021	624 589,00
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
<b>podział:</b>	
kapitał zapasowy	0,00
<b>wynik niepodzielony - zysk do podziału</b>	<b>624 589,00</b>

**Nota Nr 13****Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

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

**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 30.06.2020 r.**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	64 376,00	0,00	64 376,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	55 203,00	0,00	55 203,00
a	świadczenia emerytalne	55 203,00	0,00	55 203,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	119 579,00	0,00	119 579,00

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 30.06.2021 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	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>27 330 717,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>12 843 718,00</b>	<b>25 305 716,00</b>	<b>23 336 950,00</b>	<b>40 644 882,00</b>	<b>1 675 192,00</b>	<b>3 132 669,00</b>	<b>1 708 523,00</b>	<b>0,00</b>
a	kredyty i pożyczki	10 951 319,00	21 887 348,00	21 887 348,00	40 644 882,00	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
	inne zobowiązania								
c	finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	1 892 399,00	3 418 368,00	1 449 602,00	0,00	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
	<b>RAZEM</b>	<b>40 174 435,00</b>	<b>25 305 716,00</b>	<b>23 336 950,00</b>	<b>40 644 882,00</b>	<b>1 675 192,00</b>	<b>3 132 669,00</b>	<b>1 708 523,00</b>	<b>0,00</b>

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

**Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych			Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
		30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.	30.06.2020 r.
a	do 1 roku	1 892 399,00	1 778 871,00	747 435,00	1 892 399,00	1 673 002,00	705 540,00
b	powyżej 1 roku do 3 lat	3 635 806,00	3 253 421,00	1 346 583,00	3 418 368,00	3 132 669,00	1 300 988,00
c	powyżej 3 lat do 5 lat	1 466 117,00	1 731 286,00	646 822,00	1 449 602,00	1 708 523,00	637 776,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 994 322,00</b>	<b>6 763 578,00</b>	<b>2 740 840,00</b>	<b>6 760 369,00</b>	<b>6 514 194,00</b>	<b>2 644 304,00</b>
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	(233 953,00)	(249 384,00)	(96 536,00)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:</b>		<b>6 760 369,00</b>	<b>6 514 194,00</b>	<b>2 644 304,00</b>	<b>6 760 369,00</b>	<b>6 514 194,00</b>	<b>2 644 304,00</b>
a	zobowiązania krótkoterminowe	1 892 399,00	1 673 002,00	705 540,00	1 892 399,00	1 673 002,00	705 540,00
b	zobowiązania długoterminowe	4 867 970,00	4 841 192,00	1 938 764,00	4 867 970,00	4 841 192,00	1 849 971,00

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

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na dzień 30.06.2021 r.	Wartość na dzień 31.12.2020 r.	Wartość na dzień 30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>8 352 604,00</b>	<b>7 496 518,00</b>	<b>7 521 004,00</b>
a	wobec jednostek powiązanych	3 733 569,00	3 320 069,00	4 052 994,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	4 619 035,00	4 176 449,00	3 468 010,00
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>4 415 525,00</b>	<b>5 312 482,00</b>	<b>7 125 712,00</b>
a	wobec jednostek powiązanych	3 941 025,00	3 570 940,00	6 274 898,00
	- do 90 dni	3 941 025,00	3 570 940,00	6 274 898,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360	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	474 500,00	1 741 542,00	850 814,00
	- do 90 dni	303 559,00	1 413 970,00	622 802,00
	- od 91 do 180 dni	74 718,00	187 651,00	197 871,00
	- od 181 do 360 dni	88 534,00	132 594,00	29 852,00
	- powyżej 360	7 689,00	7 327,00	289,00
	<b>RAZEM</b>	<b>12 768 129,00</b>	<b>12 809 000,00</b>	<b>14 646 716,00</b>

**Zobowiązania finansowe według tytułów**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota	w tym kwota
		30.06.2021 r.	30.06.2020 r.	wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania finansowe	129 461 983,00	2 648 377,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	122 701 614,00	4 073,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania	6 760 369,00	2 644 304,00	0,00	0,00
3	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>129 461 983,00</b>	<b>2 648 377,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2021 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Zadłużenie z tytułu kart kredytowych	Pekao	200 000,00	7 645,00	7 645,00	0,00	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
2	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	101 780 951,00	95 363 252,00	10 943 674,00	84 419 578,00	**
3	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
4	Pożyczka od Fidelta d.o.o.		27 330 717,00	27 330 717,00	27 330 717,00	0,00	brak
<b>RAZEM</b>			<b>194 311 668,00</b>	<b>122 701 614,00</b>	<b>38 282 036,00</b>	<b>84 419 578,00</b>	

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 30.06.2021 r.		Stan na 30.06.2020 r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
1	<b>Hipoteka</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2	<b>Zastawy, w tym:</b>	<b>6 760 369,00</b>	<b>6 760 369,00</b>	<b>2 644 304,00</b>	<b>2 644 304,00</b>	
a	maszyny - leasing	6 760 369,00	6 760 369,00	2 644 304,00	2 644 304,00	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny
3	<b>Weksle, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a	weksel in blanco	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	<b>Kaucje i wadia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
5	<b>Umowne prawo potrącenia wierzytelności z wierzytelnością posiadacza rachunku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RAZEM</b>		<b>6 760 369,00</b>	<b>6 760 369,00</b>	<b>2 644 304,00</b>	<b>2 644 304,00</b>	

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 30.06.2021 r.**

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.06.2021 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	101 780 951,00	95 363 252,00	10 943 674,00	84 419 578,00	**
2	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
<b>RAZEM</b>			<b>166 780 951,00</b>	<b>95 363 252,00</b>	<b>10 943 674,00</b>	<b>84 419 578,00</b>	

**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	**
<b>RAZEM</b>			<b>165 787 232,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

\*\*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:

- hipotekę na nieruchomości, znajdującej się w Krakowie przy ul. Podole, na której realizowany będzie projekt Centrum Badawczo-Rozwojowego Usług Laboratoryjnych,
- zastaw rejestrowy oraz finansowy, a także pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy oraz Poręczyciela w Banku Pekao,
- 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,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy oraz Poręczyciela w trybie art. 777 §1 ust. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,
- zastaw rejestrowy na zbiorze wybranych wierzytelności handlowych Kredytobiorcy i Poręczyciela,
- 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 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
1	<b>Długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>5 628 008,00</b>	<b>4 655 696,00</b>	<b>4 774 465,00</b>
a	Niewykorzystane urlopy	1 792 977,00	1 353 172,00	1 373 812,00
b	Premie	2 994 952,00	2 496 000,00	2 799 100,00
c	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	471 020,00	288 898,00	244 350,00
d	Pozostałe	39 690,00	0,00	9 900,00
d	Kontrakty długoterminowe	329 369,00	517 626,00	266 243,00
f	Koszty związane z emisją akcji	0,00	0,00	81 060,00
		<b>5 628 008,00</b>	<b>4 655 696,00</b>	<b>4 774 465,00</b>

**Nota Nr 17****Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej**

Stan na 30.06.2021r.

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

**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
	<b>RAZEM</b>	<b>10 934 080,00</b>	<b>4 841 192,00</b>	<b>6 092 888,00</b>

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

Stan na 30.06.2020 r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	4 073,00	0,00	4 073,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	2 644 304,00	1 938 764,00	705 540,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	4 774 465,00	0,00	4 774 465,00
	<b>RAZEM</b>	<b>7 422 842,00</b>	<b>1 938 764,00</b>	<b>5 484 078,00</b>

## Nota Nr 18

### ***Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej***

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 19

### ***Instrumenty finansowe***

#### **Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

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

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

#### **Ryzyko stopy procentowej**

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

#### **Ryzyko walutowe**

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 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	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>48 142 528,00</b>	<b>38 113 705,00</b>	<b>25 211 892,00</b>	<b>20 461 046,00</b>
a	wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00
b	usługi	48 142 528,00	38 113 705,00	25 211 892,00	20 461 046,00
c	zmiana stanu produktu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>48 142 528,00</b>	<b>38 113 705,00</b>	<b>25 211 892,00</b>	<b>20 461 046,00</b>

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)</b>	<b>48 142 528,00</b>	<b>38 113 705,00</b>	<b>25 211 892,00</b>	<b>20 461 046,00</b>
a	kraj	5 802 836,00	6 506 575,00	2 538 802,00	3 202 970,00
b	eksport	42 339 692,00	31 607 130,00	22 673 090,00	17 258 076,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>48 142 528,00</b>	<b>38 113 705,00</b>	<b>25 211 892,00</b>	<b>20 461 046,00</b>

**Koszty według rodzaju**

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2020 r.
<b>Koszty według rodzaju:</b>					
a	amortyzacja	1 850 702,00	1 547 845,00	959 293,00	828 864,00
b	zużycie materiałów i energii	9 540 975,00	7 486 723,00	4 685 895,00	3 939 533,00
c	usługi obce	17 453 435,40	15 556 892,00	10 177 936,60	8 142 607,00
d	podatki i opłaty	416 839,00	310 481,00	204 781,00	178 158,00
e	wynagrodzenia	14 772 846,00	12 124 706,00	7 351 605,00	6 891 310,00
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	2 708 138,00	2 007 288,00	1 356 550,00	1 008 193,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	263 448,00	448 949,00	153 681,00	167 983,00
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>47 006 383,40</b>	<b>39 482 884,00</b>	<b>24 889 741,60</b>	<b>21 156 648,00</b>
<b>2</b>	<b>Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)</b>	<b>(1 754 758,00)</b>	<b>(1 573 980,00)</b>	<b>(734 087,00)</b>	<b>(768 857,00)</b>
<b>5</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)</b>	<b>(9 775 696,00)</b>	<b>(13 178 818,00)</b>	<b>(3 387 593,00)</b>	<b>(6 768 030,00)</b>
<b>6</b>	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>35 475 929,40</b>	<b>24 730 086,00</b>	<b>20 768 061,60</b>	<b>13 619 761,00</b>

**Nota Nr 22****Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2020 r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	488,00	0,00	488,00
2	Dotacje	530 637,00	359 182,00	299 736,00	206 220,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe, w tym:	139 468,00	98 752,00	66 970,00	40 086,00
a	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED)	139 468,00	98 752,00	66 970,00	40 086,00
	i inne				
	<b>RAZEM</b>	<b>670 105,00</b>	<b>458 422,00</b>	<b>366 706,00</b>	<b>246 794,00</b>

**Nota Nr 23****Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01-30.06.2020 r.	01.04-30.06.2021 r.	01.04-30.06.2020 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:	61 176,00	31 385,00	1 401,00	30 985,00
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	darowizny	32 575,00	30 000,00	0,00	30 000,00
c	aktualizacja wartości należności	0,00	0,00	0,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pracownicze i inne	28 601,00	1 385,00	1 401,00	985,00
	<b>RAZEM</b>	<b>61 176,00</b>	<b>31 385,00</b>	<b>1 401,00</b>	<b>30 985,00</b>

## Nota Nr 24

## Przychody finansowe

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

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	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	16,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>16,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Przychody z odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.**

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	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	1 319,00	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
<b>RAZEM</b>		<b>1 319,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Inne przychody finansowe**

Lp.	Tytuł	01.01 -	01.01 -
		30.06.2021 r.	30.06.2020 r.
<b>2</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>1 236 998,00</b>	<b>301 610,00</b>
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi- w tym:	1 236 998,00	301 610,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	702 570,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	(325 152,00)
	- 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	4 370 131,00	727 241,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(3 135 266,00)	(803 049,00)
c	pozostałe przychody finansowe	2 133,00	0,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>1 236 998,00</b>	<b>301 610,00</b>

**Nota Nr 25****Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	936 531,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	905 598,00	0,00	0,00	0,00
b	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania finansowe inne	30 933,00	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
	<b>RAZEM</b>	<b>936 531,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	22 013,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	21 917,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	96,00	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
<b>RAZEM</b>		<b>22 013,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Inne koszty finansowe**

Lp.	Tytuł	01.01 -	01.01 -
		30.06.2021 r.	30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Utworzenie rezerw, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	leasingu	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>2 020 507,00</b>	<b>8 553,00</b>
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	2 018 050,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	(471 195,00)	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	2 489 245,00	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	0,00	0,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	0,00
c	pozostałe koszty finansowe	2 457,00	8 553,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 020 507,00</b>	<b>8 553,00</b>

## Nota Nr 26

**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	01.01 - 30.06.2021 r.	01.01 - 30.06.2020 r.
<b>1</b>	<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>25 050,00</b>	<b>(669 779,00)</b>
<b>2</b>	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>4 438 885,00</b>	<b>2 534 671,00</b>
	<b>koszty operacyjne</b>	<b>237 072,00</b>	<b>190 239,00</b>
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 następujących okresach sprawozdawczych	0,00	0,00
g	PFRON	192 324,00	136 747,00
h	koszty reprezentacji	30 213,00	25 779,00
i	inne koszty NKUP	12 344,00	14 100,00
j	niewypłacone delegacje	2 191,00	13 613,00
k	ulga na złe długi - koszty	0,00	0,00
	<b>pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 754 072,00</b>	<b>1 541 383,00</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	darowizny	0,00	0,00
c	utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
d	rezerwy na zobowiązania	275 656,00	(57 752,00)
e	rezerwy na premie i urlopy	938 757,00	1 239 953,00
f	rezerwy na odprawy emerytalne	9 022,00	0,00
g	koszty dotowane	530 637,00	359 182,00
h	kary i grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
	<b>koszty finansowe</b>	<b>3 135 266,00</b>	<b>803 049,00</b>
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	3 135 266,00	803 049,00
d	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
e	naliczone odsetki od innych zobowiązań	0,00	0,00
f	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	<b>inne</b>	<b>(687 525,00)</b>	<b>0,00</b>
a	koszty akwizycji	(687 525,00)	0,00
b	koszty SSE	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)</b>	<b>(5 906 903,00)</b>	<b>(2 207 559,00)</b>
	<b>przychody operacyjne</b>	<b>(1 006 135,00)</b>	<b>(1 121 136,00)</b>
a	przychody z najmu	0,00	0,00
b	przychody ze sprzedaży energii	0,00	0,00
c	kontrakty długoterminowe	(1 006 135,00)	501 865,00
d	naliczone przychody niezafakturowane	0,00	(1 623 001,00)

	<b>pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>(530 637,00)</b>	<b>(359 182,00)</b>
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	(530 637,00)	(359 182,00)
	<b>przychody finansowe</b>	<b>(4 370 131,00)</b>	<b>(727 241,00)</b>
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	(4 370 131,00)	(727 241,00)
e	dywidendy	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>(1 442 968,00)</b>	<b>(342 667,00)</b>
<b>6</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Przypisy kontroli skarbowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8a</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto</b>	<b>492 362,00</b>	<b>367 038,00</b>
<b>8b</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8c</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego</b>	<b>107 177,00</b>	<b>(286 573,00)</b>
<b>8d</b>	<b>Ulga ze specjalnej strefy ekonomicznej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8e</b>	<b>Podatek dochodowy - zyski kapitałowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS</b>	<b>(599 539,00)</b>	<b>80 465,00</b>
<b>9a</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 27

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 30.06.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r.
		Stan na 30.06.2021 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>15 685 750,00</b>		<b>2 980 293,00</b>	<b>13 094 381,00</b>		<b>2 487 931,00</b>
a	należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące)	0,00	19%	0,00	50 000,00	19%	9 500,00
b	rezerwy na zobowiązania	1 412 028,00	19%	268 285,00	1 174 382,00	19%	223 132,00
c	należności i zobowiązań handlowych i innych (ujemne różnice kursowe)	1 262 053,00	19%	239 790,00	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	7 291 483,00	19%	1 385 382,00	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	4 787 929,00	19%	909 707,00	3 611 172,00	19%	686 122,00
h	rezerwy na odprawy emerytalne	131 868,00	19%	25 055,00	122 846,00	19%	23 340,00
i	naliczone rabaty dla kontrahentów	800 389,00	19%	152 074,00	288 898,00	19%	54 892,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>15 685 750,00</b>	<b>X</b>	<b>2 980 293,00</b>	<b>13 094 381,00</b>	<b>X</b>	<b>2 487 931,00</b>
	<b>odpis aktualizujący wartość aktywów</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	<b>wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie</b>			<b>2 980 293,00</b>			<b>2 487 931,00</b>

**Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>2 487 931,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 487 931,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>492 362,00</b>	<b>0,00</b>	<b>492 362,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	492 362,00	0,00	492 362,00
	- utworzenie aktywów	492 362,00	0,00	492 362,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>2 980 293,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 980 293,00</b>

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

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 30.06.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r.
		Stan na 30.06.2021 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>3 235 768,00</b>		<b>614 796,00</b>	<b>3 799 860,00</b>		<b>721 973,00</b>
a	Naliczenia oprocentowania lokat i obligacji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	2 085 659,00	19%	396 275,00	568 033,00	19%	107 926,00
c	Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań i innych	1 150 109,00	19%	218 521,00	3 231 827,00	19%	614 047,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>3 235 768,00</b>	<b>X</b>	<b>614 796,00</b>	<b>3 799 860,00</b>	<b>X</b>	<b>721 973,00</b>

**Nota Nr 27 (cd.)****Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>721 973,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>107 177,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	107 177,00
	- rozwiązanie rezerwy	107 177,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>614 796,00</b>

## 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	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
1	kurs EUR/PLN	4,5208	4,6148
2	kurs USD/PLN	3,8035	3,7584
3	kurs GBP/PLN	5,2616	5,1327
4	kurs CHF/PLN	4,1212	4,2641
5	kurs JPY/PLN	0,0344	0,0365
6	kurs SEK/PLN	0,4466	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	30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
<b>Środki pieniężne</b>		<b>15 157 642,00</b>	<b>72 550 283,00</b>
1	Środki pieniężne w banku	15 155 539,00	72 548 205,00
2	Środki pieniężne w kasie	2 103,00	2 078,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
	<b>Ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>15 157 642,00</b>	<b>72 550 283,00</b>

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.06.2021 r.	01.01 - 31.12.2020 r.
<b>1.</b>	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:</b>		
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	(206 800,00)	0,00
<b>2</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>936 515,00</b>	<b>(9 346,00)</b>
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od kredytów	936 531,00	(10 419,00)
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	(16,00)	1 073,00
<b>3</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(7 025 781,00)</b>	<b>(1 952 840,00)</b>
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(7 077 982,00)	(1 952 840,00)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	52 201,00	0,00
<b>5</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>4 564,00</b>	<b>4 863 166,00</b>
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	38 503 807,00	7 839 953,00
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	(27 328 527,00)	(6 858,00)
	- korekta o zmianę stanu kredytów krótkoterminowych	(10 951 319,00)	0,00
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów	(219 397,00)	(81 179,00)
	- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00	(2 888 750,00)



<b>6 Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(98 155,00)</b>	<b>53 533,00</b>
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(98 155,00)	53 533,00
<b>7 Zmiana stanu zapasów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(199 534,00)</b>	<b>0,00</b>
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(199 534,00)	0,00
<b>8 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(1 464 604,00)</b>	<b>(1 100 417,71)</b>
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(1 944 554,00)	66 597,00
- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(492 362,00)	(197 230,71)
- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	972 312,00	(969 784,00)

**Nota Nr 33****Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym	
		30.06.2021 r.	31.12.2020 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	238	195
a	Pracownicy umysłowi	238	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
		30.06.2021 r.	30.06.2021 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	1 863 719,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	118 509,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>1 982 228,00</b>	<b>0,00</b>

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## **Nota Nr 38**

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## **Nota Nr 39**

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

**Nota Nr 40*****Transakcje z jednostkami 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.	337 988,00	0,00	0,00	299 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fidelta	1 342 865,80	0,00	27 330 717,00	2 126 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Selvita Ltd.	2 078 138,00	0,00	0,00	1 904 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Selvita Inc.	9 780 783,00	0,00	0,00	12 799 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Selvita Services sp. z o.o.	1 364 533,00	0,00	7 674 594,00	3 231 403,00	0,00	0,00	9 091 659,00	0,00	0,00
6	Ryvu Therapeutics S.A.	712 904,00	0,00	471 566,00	2 325 145,00	0,00	0,00	1 041 407,00	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
<b>RAZEM</b>		<b>15 617 211,80</b>	<b>0,00</b>	<b>35 476 877,00</b>	<b>22 687 087,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 133 066,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

***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 czerwca 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 2020 r. W H1 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 pełny reżim sanitarny, polegający m.in. na: odkażaniu powierzchni laboratoryjnych oraz całego obiektu, dodatkowych dezynfekcjach, obowiązku używania maseczek, rozlokowaniu pracowników pracujących stacjonarnie w sposób zapewniający zachowanie odpowiednich odległości minimalizujących zagrożenie zakażeniem, zapewnieniu możliwości pracy zdalnej dla pracowników administracji, czy też ograniczeniu podróży służbowych pracowników.

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

1. ....  
*Prezes Zarządu*

2. ....  
*Wiceprezes Zarządu*

3. ....  
*Członek Zarządu*

4. ....  
*Członek Zarządu*

5. ....  
*Członek Zarządu*

6. ....  
*Członek Zarządu*

Sporządził(a):

.....  
*Główny Księgowy*

Kraków, 21 września 2021 r.