



SELVITA S.A.
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
ZA OKRES
OD 01.01.2021 R. DO 31.03.2021 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 31.03.2021 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.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 marca 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 okresu sprawozdawczego 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	3-10 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 trwale 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 uiszczoną zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej instrumentów finansowych, za wyjątkiem instrumentów wycenianych w wartości godziwej przez

rachunek zysków i strat. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

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

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

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

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

4.9. Zapasy

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

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych

kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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

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

4.11. Utrata wartości aktywów

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

4.12. Transakcje w walucie obcej

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

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

przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

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

	31.03.2021	31.12.2020
EUR/PLN	4,6603	4,6148
USD/PLN	3,9676	3,7584
GBP/PLN	5,4679	5,1327
CHF/PLN	4,2119	4,2641
JPY/PLN	0,0359	0,0364
SEK/PLN	0,4556	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 oparte o model FTE Full-Time (Equivalent)

W ramach zawartej umowy Spółka zapewnia odpowiednio wykwalifikowanych pracowników. Przychód jest określany jako czas pracy pracowników Spółki wyceniony zgodnie ze stawką z umowy. Faktury zgodnie z umową wystawiane są na koniec ustalonego okresu rozliczeniowego (zazwyczaj miesięcznego). Zobowiązanie Spółki do wykonania świadczenia spełnione jest zatem w momencie świadczenia pracy przez pracowników.

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

4.23.3. Odsetki

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

4.23.4. Dotacje i subwencje

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

finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

4.23.5. Przychody z tytułu umów

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

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

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

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

Poprawność przyjętych metod ustalania stopnia zaawansowania usługi, a także przewidywanych całkowitych przychodów z wykonania usługi, jest weryfikowana przez Spółkę nie później niż na dzień bilansowy. Spowodowane weryfikacją

korekty wpływają na wynik finansowy Spółki tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzono weryfikację.

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

4.23.6. Dywidendy

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

4.24. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

4.25. Koszty z tytułu umów

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

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

Koszty wytworzenia niezakończonych usług obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów,

jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

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

4.26. Szacunki Zarządu

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

Bilans**Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.03.2020 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		202 259 952,00	30 967 002,00	14 553 728,00
I	Wartości niematerialne i prawne	<u>2.1</u>	431 804,00	433 370,00	521 414,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		431 804,00	433 370,00	521 414,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		22 481 796,00	21 222 797,00	6 056 237,00
1	Środki trwałe	<u>2.2</u>	20 925 946,00	20 555 113,00	6 029 357,00
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		790 288,00	799 404,00	863 323,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		376 024,00	396 861,00	192 907,00
d	środki transportu		64 356,00	0,00	0,00
e	inne środki trwałe		9 695 278,00	9 358 848,00	4 973 127,00
2	Środki trwałe w budowie	<u>3</u>	1 555 850,00	667 684,00	26 880,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	<u>4</u>	321 388,00	223 288,00	221 388,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych		321 388,00	223 288,00	221 388,00
IV	Inwestycje długoterminowe	<u>5</u>	175 943 625,00	6 599 616,00	6 600 925,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		175 943 625,00	6 599 616,00	6 600 925,00
a	w jednostkach powiązanych		175 943 625,00	6 599 616,00	6 600 925,00
-	- udziały lub akcje		175 943 625,00	6 599 616,00	6 599 616,00
-	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	1 309,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 081 339,00	2 487 931,00	1 153 764,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	3 081 339,00	2 487 931,00	1 153 764,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>10</u>	0,00	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		63 485 239,00	108 568 211,00	23 696 592,00
I	Zapasy	<u>8</u>	2 128 132,00	2 068 500,00	741 789,00
1	Materiały		2 128 132,00	2 068 500,00	741 789,00
II	Należności krótkoterminowe	<u>9</u>	25 127 341,00	21 769 106,00	14 112 571,00
1	Należności od jednostek powiązanych		13 090 843,00	7 773 986,00	813 130,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		13 090 843,00	7 773 986,00	813 130,00
-	- do 12 miesięcy		13 090 843,00	7 773 986,00	813 130,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek		12 036 498,00	13 995 120,00	13 299 441,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 991 799,00	9 050 805,00	11 517 947,00
-	- do 12 miesięcy		8 991 799,00	9 050 805,00	11 517 947,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych		3 021 357,00	4 921 971,00	1 739 412,00
c	inne		23 342,00	22 344,00	42 082,00

III Inwestycje krótkoterminowe		31 030 508,00	82 704 757,00	5 835 949,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		31 030 508,00	82 704 757,00	5 835 949,00
a w jednostkach powiązanych	<u>6</u>	1 914,00	1 914,00	7 427,00
- udzielone pożyczki		1 914,00	1 914,00	7 427,00
b w pozostałych jednostkach	<u>6</u>	10 252 660,00	10 152 560,00	0,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<u>32</u>	20 775 934,00	72 550 283,00	5 828 522,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		20 775 934,00	72 550 283,00	5 828 522,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>10</u>	5 199 258,00	2 025 848,00	3 006 283,00
AKTYWA RAZEM		265 745 191,00	139 535 213,00	38 250 320,00

Bilans**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		110 761 124,00	113 687 073,00	14 652 014,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	<u>11</u>	14 684 379,00	14 684 379,00	12 776 983,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		88 152 371,00	88 152 371,00	1 641 373,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00	0,00
V	Zysk z lat ubiegłych		10 850 323,00	0,00	62 805,00
VI	Zysk netto	<u>12</u>	(2 925 949,00)	10 850 323,00	170 853,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		154 984 067,00	25 848 140,00	23 598 306,00
I	Rezerwy na zobowiązania		786 278,00	844 819,00	388 849,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	661 011,00	721 973,00	324 473,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>13</u>	125 267,00	122 846,00	64 376,00
	- długoterminowa		125 267,00	122 846,00	64 376,00
3	Pozostałe rezerwy	<u>13</u>	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	<u>14</u>	94 919 431,00	4 841 192,00	1 849 970,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		94 919 431,00	4 841 192,00	1 849 970,00
a	kredyty i pożyczki		90 499 586,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		4 419 845,00	4 841 192,00	1 849 970,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		54 224 422,00	15 506 433,00	18 639 223,00
1	Zobowiązania wobec jednostek		33 435 434,00	6 891 009,00	9 685 672,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie - do 12 miesięcy	<u>14</u>	5 481 270,00	6 891 009,00	9 685 672,00
	- do 12 miesięcy		5 481 270,00	6 891 009,00	9 685 672,00
b	inne		27 954 164,00	0,00	0,00

2 Wobec pozostałych jednostek		20 788 988,00	8 615 424,00	8 953 551,00
a kredyty i pożyczki	<u>14</u>	11 281 365,00	2 190,00	6 900,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>14</u>	0,00	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	1 679 854,00	1 673 002,00	644 229,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	6 782 854,00	5 917 991,00	4 156 089,00
- do 12 miesięcy		6 782 854,00	5 917 991,00	4 156 089,00
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		1 036 264,00	1 006 015,00	973 446,00
h z tytułu wynagrodzeń		4 305,00	4 305,00	7 622,00
i inne		4 346,00	11 921,00	3 165 265,00
4 Fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe		5 053 936,00	4 655 696,00	2 720 264,00
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe - krótkoterminowe	<u>16</u>	5 053 936,00	4 655 696,00	2 720 264,00
PASYWA RAZEM		265 745 191,00	139 535 213,00	38 250 320,00

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01-31.03.2021 r.	01.01-31.03.2020 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>21</u>	22 930 636,00	17 652 659,00
	- od jednostek powiązanych		9 423 589,00	6 489 141,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		22 930 636,00	17 652 659,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>21</u>	16 082 917,00	11 110 325,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		16 082 917,00	11 110 325,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)		6 847 719,00	6 542 334,00
D	Koszty sprzedaży		1 020 671,00	805 123,00
E	Koszty ogólnego zarządu		6 388 103,00	6 410 788,00
F	(Strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-561 055,00	-673 577,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	<u>22</u>	303 399,00	211 628,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Dotacje		230 901,00	152 962,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		72 498,00	58 666,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	<u>23</u>	59 775,00	400,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		59 775,00	400,00
I	(Strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-317 431,00	-462 349,00
J	Przychody finansowe		166 509,00	504 135,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II	Odsetki	<u>24</u>	0,00	1 073,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>24</u>	0,00	0,00
V	Inne	<u>24</u>	166 509,00	503 062,00
K	Koszty finansowe		3 429 397,00	14 631,00
I	Odsetki	<u>25</u>	670 371,00	10 419,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>25</u>	0,00	0,00
IV	Inne	<u>25</u>	2 759 026,00	4 212,00
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)		-3 580 319,00	27 155,00
M	Podatek dochodowy	<u>26, 27</u>	0,00	0,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku		-654 370,00	-143 698,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)		-2 925 949,00	170 853,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01- 31.03.2021 r.	01.01 - 31.12.2020 r.	01.01- 31.03.2020 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	113 687 073,00	14 481 161,00	14 481 161,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 684 379,00	12 876 983,00	12 876 983,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 807 396,00	-100 000,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 907 396,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1 907 396,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	-100 000,00	-100 000,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 684 379,00	14 684 379,00	12 776 983,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	88 152 371,00	4 530 123,00	4 530 123,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	83 622 248,00	-2 888 750,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	86 510 998,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	86 448 193,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	62 805,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-2 888 750,00	-2 888 750,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	-2 888 750,00	-2 888 750,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	88 152 371,00	88 152 371,00	1 641 373,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	-2 988 750,00	-2 988 750,00
	- powstanie zobowiązania	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	2 988 750,00	2 988 750,00
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	10 850 323,00	62 805,00	62 805,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-62 805,00	0,00
	- podział zysku lat ubiegłych	0,00	-62 805,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	10 850 323,00	0,00	62 805,00
6	Wynik netto	-2 925 949,00	10 850 323,00	170 853,00
a	zysk netto	0,00	10 850 323,00	170 853,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	-2 925 949,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	110 761 124,00	113 687 073,00	14 652 014,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	110 761 124,00	113 687 073,00	14 652 014,00

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	01.01- 31.03.2021 r.	01.01- 31.03.2020 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-8 533 157,00	2 762 621,00
I	Zysk netto	-2 925 949,00	170 853,00
II	Korekty razem	-5 607 208,00	2 591 768,00
1	Amortyzacja	891 409,00	718 981,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	100 100,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dwudzienny)	670 371,00	9 346,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-58 541,00	53 533,00
6	Zmiana stanu zapasów	-59 632,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	-3 260 135,00	-1 952 840,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-522 202,00	4 863 166,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 368 578,00	-1 100 418,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-8 533 157,00	2 762 621,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności	-2 225 541,00	-291 550,00
I	Wpływy	0,00	1 678,00
1	Zbicie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0,00	0,00
2	Zbicie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	1 678,00
a	w pozostałych jednostkach	0,00	1 678,00
	- spłata udzielonych pożyczek	0,00	605,00
	- odsetki	0,00	1 073,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	2 225 541,00	293 228,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 223 351,00	293 186,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	2 190,00	42,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
a	w pozostałych jednostkach	2 190,00	42,00
	- udzielone pożyczki	2 190,00	42,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 225 541,00	-291 550,00

C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-41 015 650,00	-107 902,00
I Wpływy	129 735 115,00	6 900,00
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2 Kredyty i pożyczki	129 735 115,00	6 900,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4 Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II Wydatki	170 750 765,00	114 802,00
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	0,00	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	736 385,00	104 383,00
8 Odsetki	670 371,00	10 419,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-41 015 650,00	-107 902,00
D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-51 774 348,00	2 363 169,00
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F Środki pieniężne na początek okresu	72 550 283,00	3 465 353,00
G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	20 775 935,00	5 828 522,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota Nr 1

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

Spółka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady i metody rachunkowości, które zostały określone w ustawie o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami). Spółka dokonała identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość aktywów netto i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które 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 31.03.2021 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 8.757.800 zł oraz zobowiązania wyższe o 9.287.788 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.

Nota Nr 2.1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto				
1	Bilans otwarcia	753 348,00	0,00	753 348,00
2	Zwiększenia	26 266,00	0,00	26 266,00
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	26 266,00	0,00	26 266,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	779 614,00	0,00	779 614,00
Umorzenie				
5	Bilans otwarcia	319 977,00	0,00	319 977,00
6	Zwiększenia	27 833,00	0,00	27 833,00
a	amortyzacja za okres	27 833,00	0,00	27 833,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	347 810,00	0,00	347 810,00
Odpisy aktualizujące				
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	433 371,00	0,00	433 371,00
12	Wartość netto na koniec okresu	431 804,00	0,00	431 804,00

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

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

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
	Wartość brutto			
1	Bilans otwarcia	747 903,45	0,00	747 903,45
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	747 903,45	0,00	747 903,45
	Umorzenie			
5	Bilans otwarcia	195 142,11	0,00	195 142,11
6	Zwiększenia	31 347,68	0,00	31 347,68
a	amortyzacja za okres	31 347,68	0,00	31 347,68
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	226 489,79	0,00	226 489,79
	Odpisy aktualizujące			
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	552 761,34	0,00	552 761,34
12	Wartość netto na koniec okresu	521 413,66	0,00	521 413,66

Nota Nr 2.2**Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	10 000 000,00	1 224 529,00	2 423 943,00	102 050,00	22 442 666,00	36 193 188,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	178 751,00	65 447,00	990 210,00	1 234 408,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	178 751,00	65 447,00	990 210,00	1 234 408,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	10 000 000,00	1 224 529,00	2 602 694,00	167 497,00	23 432 876,00	37 427 596,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
5	Bilans otwarcia	0,00	425 125,00	2 027 081,00	102 050,00	13 083 818,00	15 638 074,00
6	Zwiększenia	0,00	9 116,00	199 588,00	1 091,00	653 781,00	863 576,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	9 116,00	199 588,00	1 091,00	653 781,00	863 576,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	434 241,00	2 226 669,00	103 141,00	13 737 599,00	16 501 650,00
Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	10 000 000,00	799 404,00	396 862,00	0,00	9 358 848,00	20 555 114,00
12	Wartość netto na koniec okresu	10 000 000,00	790 288,00	376 025,00	64 356,00	9 695 277,00	20 925 946,00

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

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

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	1 196 927,79	1 487 457,86	102 050,00	15 684 325,36	18 470 761,01
2	Zwiększenia	0,00	0,00	181 230,26	0,00	359 236,04	540 466,30
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	181 230,26	0,00	359 236,04	540 466,30
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	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	1 196 927,79	1 668 688,12	102 050,00	16 043 561,40	19 011 227,31
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
5	Bilans otwarcia	0,00	303 949,74	1 290 924,19	102 050,00	10 597 313,25	12 294 237,18
6	Zwiększenia	0,00	29 654,70	184 857,26	0,00	473 120,92	687 632,88
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	29 654,70	184 857,26	0,00	473 120,92	687 632,88
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	0,00	333 604,44	1 475 781,45	102 050,00	11 070 434,17	12 981 870,06
Odpisy aktualizujące							
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Wartość netto na początek okresu	0,00	892 978,05	196 533,67	0,00	5 087 012,11	6 176 523,83
12	Wartość netto na koniec okresu	0,00	863 323,35	192 906,67	0,00	4 973 127,23	6 029 357,25

Nota Nr 2.3**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2021 r.		Stan na 31.12.2020 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	6 220 526,00	0,00	6 254 364,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		6 220 526,00	0,00	6 254 364,00	0,00

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

Spółka wynajmuje powierzchnię biurową i laboratoryjną od Jagiellońskiego Centrum Innowacji, Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu. Od dnia 01.08.2020 roku Spółka wynajmuje powierzchnię od Ryvu Therapeutics S.A.

W roku 2021 wielkość wynajmowanej powierzchni wynosiła: 2.839,29 m². Łączny koszt wynajmu wynosił 1.139.266 zł w 2021 roku.

Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 2.148.840,24 zł, a planowane na rok 2021 wynoszą 20 milionów zł. Spółka nie ponosiła w 2020 roku oraz nie planuje ponosić w 2021 roku nakładów na ochronę środowiska.

Spółka nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

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

Nota Nr 3**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	667 684,00
2	Zwiększenia	2 148 840,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	nabycie	2 148 840,00
3	Zmniejszenia	1 260 674,00
a	przekazanie na środki trwałe	1 260 674,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 555 850,00

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

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

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	0,00
2	Zwiększenia	567 347,00
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
d	nabycie	567 347,00
3	Zmniejszenia	540 466,00
a	przekazanie na środki trwałe	540 466,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
4	Bilans zamknięcia	26 881,00

Nota Nr 4**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	223 288,00
2	Zwiększenia	98 100,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	321 388,00

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 31.03.2020 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 31.03.2021 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 31.03.2020 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	605,00	0,00	605,00
a	spłata pożyczki	0,00	0,00	605,00	0,00	605,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	6 600 925,00	0,00	6 600 925,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 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 31.03.2020 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	605,00	0,00	605,00
a	spłata pożyczki	0,00	0,00	605,00	0,00	605,00
4	Bilans zamknięcia	6 599 616,00	0,00	1 309,00	0,00	6 600 925,00

Nota Nr 5 (cd.)**Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.03.2021 r.**

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wartość kapitału własnego na 31/03/2021	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2021 do 31/03/2021
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	2 376 264,00	46,67%	53,98%	13 239 910,00	1 294 392,00
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	390 614,00	100%	100%	6 872 157,00	1 593 192,00
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	117 839,00	100%	100%	946 482,00	354 224,00
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	3 714 899,00	100%	100%	24 276 261,00	2 270 998,00
5	Fidelta d.o.o.	168 656 484,00	0,00	0,00	169 344 009,00	100%	100%	70 484 644,00	6 591 648,00
					175 943 625,00				

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

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

Nota Nr 5 (cd.)**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.03.2021 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 31.03.2021 r.		
		Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadectw / etc.	Przyznane prawa
1. Akcje		2 376 264,00	132 139,00	
	Ardigen S.A.	2 376 264,00	132 139	prawa do kapitału, prawa głosu na WZA
2. Udziały		173 567 361,00		
	Selvita Inc.	390 614,00	5 000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Ltd.	117 839,00	1 000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,00	3 150	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Fidelta d.o.o.	169 344 009,00	1	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
3. Inne papiery wartościowe		0,00		
		175 943 625,00		

Spółka posiada poprzez Ardigen S.A. udziały w amerykańskiej spółce Ardigen Inc., w której Ardigen S.A. posiada 100% udziałów. Spółka Ardigen Inc. została zarejestrowana w stanie Delaware w dniu 3 lutego 2021 r.

Nota Nr 6**Specyfikacja umów pożyczek udzielonych**

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.03.2021 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania stałe roczne na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Ardigen S.A.	34 170,00	1 914,00	1 914,00	0,00	4,90	brak
RAZEM		34 170,00	1 914,00	1 914,00	0,00		

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe w pozostałych jednostkach	Stan na 31/03/2021	Stan na 31/12/2020
Depozyt bankowy	10 252 660,00	10 152 560,00
	10 252 660,00	10 152 560,00

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

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

Lp.	Stan na dzień 31.03.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.
1. Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
a udziały w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
2. Pożyczki udzielone i należności własne	1 914,00	1 914,00
a Pożyczki udzielone i należności własne	1 914,00	1 914,00
3. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
4. Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
5. Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
Razem	1 914,00	1 914,00

Nota Nr 7 (cd.)

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.03.2021 r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2020 r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.03.2021 r.	zmiana wyceny w trakcie 2021 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.03.2021 r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	w skorygowanej cenie nabycia	1 914,00	1 914,00	0,00	0,00	1 914,00
a	pożyczka ARDIGEN		1 914,00	1 914,00	0,00	0,00	1 914,00
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		RAZEM	1 914,00	1 914,00	0,00	0,00	1 914,00

Nota Nr 8**Zapasy według okresów zalegania na 31.03.2021 r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	1 461 698,00	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	307 317,00	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	354 027,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	5 090,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		2 128 132,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM wartość bilansowa		2 128 132,00	0,00	0,00	0,00

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2020 r.

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

Zapasy według okresów zalegania na 31.03.2020 r.

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

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 9

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	13 090 843,00	0,00	13 090 843,00	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	13 090 843,00	0,00	13 090 843,00	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00
	- do 12 miesięcy	13 090 843,00	0,00	13 090 843,00	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	12 086 498,00	50 000,00	12 036 498,00	14 045 120,00	50 000,00	13 995 120,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	9 041 799,00	50 000,00	8 991 799,00	9 100 805,00	50 000,00	9 050 805,00
	- do 12 miesięcy	9 041 799,00	50 000,00	8 991 799,00	9 100 805,00	50 000,00	9 050 805,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 021 357,00	0,00	3 021 357,00	4 921 971,00	0,00	4 921 971,00
c	inne	23 342,00	0,00	23 342,00	22 344,00	0,00	22 344,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	25 177 341,00	50 000,00	25 127 341,00	21 819 106,00	50 000,00	21 769 106,00

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 31.03.2021 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	15 885 837,00	0,00	15 885 837,00
a	od jednostek powiązanych	7 637 343,00	0,00	7 637 343,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	8 248 494,00	0,00	8 248 494,00
2	Przeterminowane, z tego:	6 246 805,00	50 000,00	6 196 805,00
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- do 90 dni	5 453 500,00	0,00	5 453 500,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	793 305,00	50 000,00	743 305,00
	- do 90 dni	460 091,00	0,00	460 091,00
	- od 91 do 180 dni	107 653,00	50 000,00	57 653,00
	- od 181 do 360 dni	86 985,00	0,00	86 985,00
	- powyżej 360 dni	138 576,00	0,00	138 576,00
RAZEM		22 132 642,00	50 000,00	22 082 642,00

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

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

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 31.03.2020 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	Bieżące, z tego:	10 564 125,94	0,00	10 564 125,94
a	od jednostek powiązanych	767 171,06	0,00	767 171,06
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	9 796 954,88	0,00	9 796 954,88
2	Przeterminowane, z tego:	1 816 951,06	50 000,00	1 766 951,06
a	od jednostek powiązanych	45 958,95	0,00	45 958,95
	- do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 91 do 180 dni	45 958,95	0,00	45 958,95
	- 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	1 770 992,11	50 000,00	1 720 992,11
	- do 90 dni	1 770 992,11	0,00	1 770 992,11
	- od 91 do 180 dni	0,00	50 000,00	(50 000,00)
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
RAZEM		12 381 077,00	50 000,00	12 331 077,00

Nota Nr 9 (cd.)**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 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 31.03.2020 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 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.03.2021 r.
1	Nakłady poniesione na prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 081 339,00	2 487 931,00	1 153 764,00
RAZEM		3 081 339,00	2 487 931,00	1 153 764,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.03.2021 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00	0,00
a	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłatw za nie	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5 199 258,00	2 025 848,00	3 006 283,00
a	Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji	626 181,00	574 917,00	468 774,00
b	Licencje	591 324,00	309 956,00	293 390,00
c	Ubezpieczenia	12 212,00	28 931,00	34 226,00
d	Zakupy dotyczące okresu następnego	39 079,00	13 292,00	49 758,00
e	Kwalifikacja urzędzeń	381 139,00	360 867,00	340 349,00
f	Rekrutacja pracowników	56 478,00	17 050,00	14 243,00
f	Kontrakty długoterminowe	1 467 803,00	568 033,00	1 214 349,00
g	Koszty prac rozwojowych	40 367,00	0,00	0,00
i	Czasopisma	1 388,00	1 025,00	961,00
j	Pozostałe	49 915,00	10 032,00	148 948,00
k	Koszty kredytów bankowych do rozliczenia w czasie	867 755,00	141 745,00	0,00
l	Przychody niezafakturowane	1 065 617,00	0,00	441 285,00
RAZEM		5 199 258,00	2 025 848,00	3 006 283,00

Nota Nr 11***Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.03.2021 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"	imiennie	2 głosy / 1 akcje	4 050 000	3 240 000,00	przejęcie ZCP
Akcje serii "B"	na okaziciela	brak	11 921 229	9 536 983,00	przejęcie ZCP
Akcje serii "C"	na okaziciela	brak	2 384 245	1 907 396,00	wpłata na rachunek
Liczba akcji razem			18 355 474		
Kapitał razem				14 684 379,00	

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

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

Oferta Publiczna została skierowana do:

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

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

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

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

Stan na 31.03.2021 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%
RAZEM	14 684 379,00	100%	100%

Stan na 31.12.2020 r.

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

Stan na 31.03.2020 r.

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	3 992 704,00	31,25%	42,41%
Sieczkowski Bogusław	739 507,20	5,79%	7,36%
Augebit Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (bezpośrednio)	831 790,40	6,51%	5,19%
Nationale Nederlanden OFE	1 275 799,20	9,99%	7,97%
Pozostali akcjonariusze	5 937 182,40	46,46%	37,07%
RAZEM	12 776 983,20	100%	100%

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

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za Q1 2021	(2 925 949,00)
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	10 850 323,00
podział:	
kapitał zapasowy	0,00
wynik niepodzielony - zysk do podziału	7 924 374,00

Nota Nr 13**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	122 846,00	0,00	122 846,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	2 421,00	0,00	2 421,00
a	świadczenia emerytalne	2 421,00	0,00	2 421,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	125 267,00	0,00	125 267,00

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 31.03.2020 r.

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	64 376,00	0,00	64 376,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	64 376,00	0,00	64 376,00

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.03.2021 r.				Stan na 31.12.2020 r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	40 915 383,00	30 140 092,00	19 405 278,00	45 374 061,00	1 675 192,00	3 132 669,00	1 708 523,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	39 235 529,00	27 075 315,00	18 050 210,00	45 374 061,00	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	1 679 854,00	3 064 777,00	1 355 068,00	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
	RAZEM	40 915 383,00	30 140 092,00	19 405 278,00	45 374 061,00	1 675 192,00	3 132 669,00	1 708 523,00	0,00

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

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych			Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych		
		31.03.2021 r.	31.12.2020 r.	31.03.2020 r.	31.03.2021 r.	31.12.2020 r.	31.03.2020 r.
a	do 1 roku	1 778 002,00	1 778 871,00	683 781,95	1 679 854,00	1 673 002,00	644 229,20
b	powyżej 1 roku do 3 lat	3 171 325,00	3 253 421,00	1 283 280,43	3 064 777,00	3 132 669,00	1 239 342,61
c	powyżej 3 lat do 5 lat	1 370 705,00	1 731 286,00	619 835,92	1 355 068,00	1 708 523,00	610 628,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		6 320 032,00	6 763 578,00	2 586 898,30	6 099 699,00	6 514 194,00	2 494 199,81
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)		(220 333,00)	(249 384,00)	(92 698,49)	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:		6 099 699,00	6 514 194,00	2 494 199,81	6 099 699,00	6 514 194,00	2 494 199,81
a	zobowiązania krótkoterminowe	1 679 854,00	1 673 002,00	644 229,20	1 679 854,00	1 673 002,00	644 229,20
b	zobowiązania długoterminowe	4 419 845,00	4 841 192,00	1 849 970,61	4 419 845,00	4 841 192,00	1 849 970,61

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

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na dzień 31.03.2021 r.	Wartość na dzień 31.12.2020 r.	Wartość na dzień 31.03.2020 r.
1	Bieżące, z tego:	9 655 309,00	7 496 518,00	8 604 490,54
a	wobec jednostek powiązanych	3 661 850,00	3 320 069,00	6 085 384,23
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	5 993 459,00	4 176 449,00	2 519 106,31
2	Przeterminowane, z tego:	2 608 815,00	5 312 482,00	5 237 270,33
a	wobec jednostek powiązanych	1 819 420,00	3 570 940,00	3 600 288,05
	- do 90 dni	1 819 420,00	3 570 940,00	3 600 288,05
	- 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	789 395,00	1 741 542,00	1 636 982,28
	- do 90 dni	624 537,00	1 413 970,00	1 542 569,47
	- od 91 do 180 dni	69 997,00	187 651,00	85 262,85
	- od 181 do 360 dni	80 816,00	132 594,00	9 149,96
	- powyżej 360	14 045,00	7 327,00	0,00
	RAZEM	12 264 124,00	12 809 000,00	13 841 760,87

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota	w tym kwota
		31.03.2021 r.	31.12.2020 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	135 834 814,00	6 516 384,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	129 735 115,00	2 190,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania	6 099 699,00	6 514 194,00	0,00	0,00
3	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		135 834 814,00	6 516 384,00	0,00	0,00

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.03.2021 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Zadłużenie z tytułu kart	Pekao	200 000,00	0,00	0,00	0,00	Pełnomocnictwo do rachunku
2	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	101 780 951,00	101 780 951,00	11 281 365,00	90 499 586,00	**
3	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
4	Pożyczka od Fidelta d.o.o.		27 954 164,00	27 954 164,00	27 954 164,00	0,00	brak
RAZEM			194 935 115,00	129 735 115,00	39 235 529,00	90 499 586,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.03.2021 r.		Stan na 31.12.2020 r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
1	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zastawy, w tym:	6 099 699,00	6 099 699,00	6 514 194,00	6 514 194,00	
a	maszyny - leasing	6 099 699,00	6 099 699,00	6 514 194,00	6 514 194,00	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny
3	Weksle, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	
a	weksel in blanco	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Umowne prawo potrącenia wierzytelności z wierzytelnością	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM		6 099 699,00	6 099 699,00	6 514 194,00	6 514 194,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.03.2021 r.

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.03.2021 r.	Część		Zabezpieczenie spłaty
					krótkoterminowa	długoterminowa	
1	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	101 780 951,00	101 780 951,00	11 281 365,00	90 499 586,00	**
2	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
RAZEM			166 780 951,00	101 780 951,00	11 281 365,00	90 499 586,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2020 r.

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

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

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

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

Kredyty będą zabezpieczone ** m.in. poprzez:

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

Nota Nr 15**Instrumenty finansowe zabezpieczające**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 16**Inne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.03.2020 r.
1	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	5 053 936,00	4 655 696,00	2 720 264,00
a	Niewykorzystane urlopy	1 659 199,00	1 353 172,00	1 027 264,00
b	Premie	2 705 920,00	2 496 000,00	1 672 000,00
c	Faktury wystawione w kolejnych	252 389,00	288 898,00	0,00
d	Pozostałe	113 899,00	0,00	21 000,00
d	Kontrakty długoterminowe	322 529,00	517 626,00	0,00
		5 053 936,00	4 655 696,00	2 720 264,00

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

Stan na 31.03.2021r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	129 735 115,00	90 499 586,00	39 235 529,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	6 099 699,00	4 419 845,00	1 679 854,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	5 053 936,00	0,00	5 053 936,00
RAZEM		140 888 750,00	94 919 431,00	45 969 319,00

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 31.12.2020 r.

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

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 31.03.2020 r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	6 900,00	0,00	6 900,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	2 494 199,00	1 849 970,00	644 229,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	2 720 264,00	0,00	2 720 264,00
RAZEM		5 221 363,00	1 849 970,00	3 371 393,00

Nota Nr 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 19

Instrumenty finansowe

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 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).

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

Lp.	Tytuł	01.01- 31.03.2021 r.	01.01- 31.03.2020 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	22 930 636,00	17 652 659,00
a	wyroby	0,00	0,00
b	usługi	22 930 636,00	17 652 659,00
c	zmiana stanu produktu	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	0,00	0,00
RAZEM		22 930 636,00	17 652 659,00

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

Lp.	Tytuł	01.01- 31.03.2021 r.	01.01- 31.03.2020 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynkı geograficzne)	22 930 636,00	17 652 659,00
a	kraj	3 264 034,00	3 303 605,00
b	eksport	19 666 602,00	14 349 054,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynkı geograficzne)	0,00	0,00
RAZEM		22 930 636,00	17 652 659,00

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01- 31.03.2021 r.	01.01- 31.03.2020 r.
Koszty według rodzaju:			
a	amortyzacja	891 409,00	718 981,00
b	zużycie materiałów i energii	4 855 080,00	3 547 190,00
c	usługi obce	8 650 548,00	7 414 285,00
d	podatki i opłaty	212 058,00	132 323,00
e	wynagrodzenia	7 421 241,00	5 233 396,00
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 351 588,00	999 095,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	109 767,00	280 966,00
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
1	Koszty według rodzaju, razem	23 491 691,00	18 326 236,00
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
4	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(1 020 671,00)	(805 123,00)
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(6 388 103,00)	(6 410 788,00)
6	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16 082 917,00	11 110 325,00

Nota Nr 22**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-31.03.2021 r.	01.01-31.03.2021 r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	230 901,00	152 962,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4	Pozostałe, w tym:	72 498,00	58 666,00
a	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED) i inne	72 498,00	58 666,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa	0,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00
e	wpływ kar odszkodowań	0,00	0,00
RAZEM		303 399,00	211 628,00

Nota Nr 23**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-31.03.2021 r.	01.01-31.03.2021 r.
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	59 775,00	400,00
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	darowizny	32 575,00	0,00
c	aktualizacja wartości należności	0,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00
e	pracownicze i inne	27 200,00	400,00
f	koszty nieaktywnych patentów	0,00	0,00
RAZEM		59 775,00	400,00

Nota Nr 24**Przychody finansowe****Przychody z odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

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

Przychody z odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	1 073,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 073,00	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.03.2021 r.	01.01 - 31.03.2021 r.
2	Pozostałe, w tym:	166 509,00	503 062,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi- w tym:	166 509,00	503 062,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	266 509,00	348 126,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	(1 538 988,00)	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	1 438 988,00	154 936,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	0,00
	RAZEM	166 509,00	503 062,00

Nota Nr 25**Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki do 3 miesięcy	Odsetki naliczone lecz niezapłacone od 3 do 12 miesięcy	Odsetki powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	670 371,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	609 151,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	60 959,00	0,00	0,00	0,00
d	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	261,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	670 371,00	0,00	0,00	0,00

Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 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:	10 419,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	10 374,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	45,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		10 419,00	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.03.2021 r.	01.01 - 31.03.2020 r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	0,00	0,00
a	leasingu	0,00	0,00
2	Pozostałe, w tym:	2 759 026,00	4 212,00
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	2 759 026,00	0,00
	- <i>ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.</i>	483 160,00	0,00
	- <i>ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny</i>	2 275 866,00	0,00
c	inne koszty leasingu finansowego	0,00	4 212,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
RAZEM		2 759 026,00	4 212,00

Nota Nr 26

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2020 r.	01.01 - 31.03.2020 r.
1	(Strata) / Zysk brutto	(3 580 319,00)	27 155,00
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	3 882 626,00	(360 050,00)
	koszty operacyjne	120 653,00	136 269,00
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	91 521,00	63 495,00
h	koszty reprezentacji	19 686,00	21 182,00
i	inne koszty NKUP	5 375,00	9 295,00
j	niewypłacone delegacje	4 071,00	42 297,00
k	ulga na złe długi - koszty	0,00	0,00
	pozostałe koszty operacyjne	1 486 107,00	(783 924,00)
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	736 838,00	(703 191,00)
e	rezerwy na premie i urlopy	515 947,00	(233 695,00)
f	rezerwy na odprawy emerytalne	2 421,00	0,00
g	koszty dotowane	230 901,00	152 962,00
h	kary i grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
	koszty finansowe	2 275 866,00	287 605,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
c	ujemne różnice kursowe z wyceny	2 275 866,00	287 605,00
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
	inne	0,00	0,00
a	koszty B+R	0,00	0,00
b	koszty SSE	0,00	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(2 374 562,00)	(1 256 659,00)
	przychody operacyjne	(704 673,00)	(610 293,00)
a	przychody z najmu	0,00	0,00
b	przychody ze sprzedaży energii	0,00	0,00
c	kontrakty długoterminowe	(704 673,00)	(610 293,00)
d	naliczone przychody niezafakturowane	0,00	0,00

	pozostałe przychody operacyjne	(230 901,00)	(152 962,00)
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	0,00
c	rozwiązanie pozostałych rezerw	0,00	0,00
d	przychody z tytułu dotacji	(230 901,00)	(152 962,00)
	przychody finansowe	(1 438 988,00)	(493 404,00)
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
c	naliczone odsetki od należności	0,00	0,00
d	dotatnie różnice kursowe z wyceny	(1 438 988,00)	(493 404,00)
e	dywidendy	0,00	0,00
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(2 072 255,00)	(1 589 554,00)
6	Podatek dochodowy	0,00	0,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	0,00	0,00
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	593 408,00	197 231,00
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	60 962,00	(53 533,00)
8d	Ulga ze specjalnej strefy ekonomicznej	0,00	0,00
8e	Podatek dochodowy - zyski kapitałowe	0,00	0,00
9	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	(654 370,00)	143 698,00
9a	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

Nota Nr 27

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.03.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r.
		Stan na 31.03.2021 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	16 217 569,00		3 081 339,00	13 094 381,00		2 487 931,00
a	należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące)	0,00	19%	0,00	50 000,00	19%	9 500,00
b	rezerwy na zobowiązania	1 325 061,00	19%	251 762,00	1 174 382,00	19%	223 132,00
c	należności i zobowiązań handlowych i innych (ujemne różnice kursowe)	1 988 261,00	19%	377 770,00	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	8 120 769,00	19%	1 542 946,00	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	4 365 119,00	19%	829 373,00	3 611 172,00	19%	686 122,00
h	rezerwy na odprawy emerytalne	125 267,00	19%	23 801,00	122 846,00	19%	23 340,00
i	naliczone rabaty dla kontrahentów	293 092,00	19%	55 687,00	288 898,00	19%	54 892,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	16 217 569,00	X	3 081 339,00	13 094 381,00	X	2 487 931,00
	odpis aktualizujący wartość aktywów			0,00			0,00
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			3 081 339,00			2 487 931,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
1	Bilans otwarcia	2 487 931,00	0,00	2 487 931,00
2	Zwiększenia	593 408,00	0,00	593 408,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	593 408,00	0,00	593 408,00
	- utworzenie aktywów	593 408,00	0,00	593 408,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	3 081 339,00	0,00	3 081 339,00

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.03.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r.
		Stan na 31.03.2021 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	3 479 004,32		661 011,00	3 799 860,00		721 973,00
a	Naliczenia oprocentowania lokat i obligacji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	2 533 420,32	19%	481 350,00	568 033,00	19%	107 926,00
c	Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań i innych	945 584,00	19%	179 661,00	3 231 827,00	19%	614 047,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	3 479 004,32	X	661 011,00	3 799 860,00	X	721 973,00

Nota Nr 27 (cd.)**Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	721 973,00
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	60 962,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym - rozwiązanie rezerwy	60 962,00 60 962,00
4	Bilans zamknięcia	661 011,00

Nota Nr 28

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 29

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 30

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 31

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.03.2021 r.	31.12.2020 r.
1	kurs EUR/PLN	4,6603	4,6148
2	kurs USD/PLN	3,9676	3,7584
3	kurs GBP/PLN	5,4679	5,1327
4	kurs CHF/PLN	4,2119	4,2641
5	kurs JPY/PLN	0,0359	0,0365
6	kurs SEK/PLN	0,4556	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	31.03.2021 r.	31.12.2020 r.
Środki pieniężne		20 775 934,00	72 550 283,00
1	Środki pieniężne w banku	20 773 856,00	72 548 205,00
2	Środki pieniężne w kasie	2 078,00	2 078,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		20 775 934,00	72 550 283,00

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

Lp.	Tytuł	01.01-31.03.2021 r.	01.01 - 31.12.2020 r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:	100 100,00	0,00
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	100 100,00	0,00
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	670 371,00	(9 346,00)
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od kredytów	670 371,00	(10 419,00)
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	0,00	1 073,00
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:	0,00	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(3 260 135,00)	(1 952 840,00)
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(3 358 235,00)	(1 952 840,00)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	98 100,00	0,00
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	(522 202,00)	4 863 166,00
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	38 717 989,00	7 839 953,00
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	(27 951 974,00)	(6 858,00)
	- korekta o zmianę stanu kredytów krótkoterminowych	(11 281 365,00)	0,00
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów	(6 852,00)	(81 179,00)

- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	0,00	(2 888 750,00)
6 Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:	(58 541,00)	53 533,00
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(58 541,00)	53 533,00
7 Zmiana stanu zapasów, wynika z następujących pozycji:	(59 632,00)	0,00
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(59 632,00)	0,00
8 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:	(3 368 578,00)	(1 100 417,71)
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(3 173 410,00)	66 597,00
- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(593 408,00)	(197 230,71)
- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	398 240,00	(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	
		31.03.2021 r.	31.12.2020 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	248	195
a	Pracownicy umysłowi	248	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
		31.03.2021 r.	31.03.2021 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	996 748,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	59 256,00	0,00
RAZEM		1 056 004,00	0,00

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 38

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Ardigen S.A.	89 010,00	0,00	0,00	72 695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fidelta	798 917,00	0,00	27 954 164,00	792 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Selvita Ltd.	1 692 099,00	0,00	0,00	119 326,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Selvita Inc.	7 908 074,00	0,00	0,00	5 877 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Selvita Services sp. z o.o.	2 602 743,00	0,00	5 481 269,00	2 025 917,00	0,00	0,00	5 483 845,00	0,00	0,00
6	Ryvu Therapeutics S.A.	752 919,00	0,00	516 368,70	1 146 527,00	0,00	0,00	460 145,00	0,00	0,00
7	Ardigen Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		13 843 762,00	0,00	33 951 801,70	10 034 827,00	0,00	0,00	5 943 990,00	0,00	0,00

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 41

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 42

Informacja na temat połączenia spółek

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 43

Możliwość kontynuacji działalności

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

Nota Nr 44

Charakter i cel gospodarczy 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 31 marca 2021 r. wynosiły 0,00 PLN (31.12.2020 r.: 24.497,30 PLN).

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

W okresie sprawozdawczym trwała Pandemia COVID-19, która rozpoczęła się w pierwszym kwartale 2020r. W Q1 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 na realizację i sprzedaż oferowanych przez Emitenta usług i stanowiło największe wyzwanie z perspektywy Emitenta zarówno w roku 2020 jaki i w pierwszym kwartale 2021 roku.

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****Deklaracja ustanowienia nierozwadniającego programu motywacyjnego w Spółce w latach 2021-2024**

W dniu 20 kwietnia 2021 r. Spółka otrzymała list intencyjny od pana Pawła Przewięźlikowskiego – głównego akcjonariusza i Członka Rady Nadzorczej. "Akcjonariusz", którego przedmiotem była deklaracja nieodpłatnego przekazania części akcji posiadanych przez Akcjonariusza, w celu ustanowienia programu motywacyjnego dla pracowników i współpracowników Spółki "Program".

Najważniejsze założenia Programu

Przedmiotem Programu będzie łącznie 1.247.720 akcji zwykłych Spółki "Akcje" będących własnością Akcjonariusza i stanowiących łącznie 25% akcji Spółki znajdujących się w jego posiadaniu. Program będzie realizowany poprzez przyznanie Osobom Uprawnionym wskazanym poniżej uprawnienia w postaci prawa do nabycia części Akcji po preferencyjnej cenie.

Do uczestnictwa w Programie uprawnione będą wszystkie osoby, które łączy ze Spółką stosunek służbowy, przy czym lista uczestników Programu zostanie sporządzona na podstawie rekomendacji Akcjonariusza i zatwierdzona przez Radę Nadzorczą w stosunku do Członków Zarządu Spółki oraz przez Zarząd Spółki w stosunku do pozostałych osób "Osoby Uprawnione". Udział w programie będzie dobrowolny.

Akcje zostaną przekazane Spółce przez Akcjonariusza nieodpłatnie, zaś Osoby Uprawnione nabędą je po preferencyjnej cenie zapewniającej pokrycie kosztów Programu ponoszonych przez Spółkę takich jak: doradztwo prawne, prowizje maklerskie, opłaty bankowe i inne, nie wyższej jednak niż 1 zł za jedną Akcję.

Osoby Uprawnione będą zobowiązane do pozostawiania w stosunku służbowym ze Spółką oraz niezbywania przyznaných Akcji w ramach Programu, w terminie nie krótszym niż 12 miesięcy i nie dłuższym niż 36 miesięcy od daty nabycia Akcji, z zastrzeżeniem wyjątkowych sytuacji kiedy pracownik będzie mógł zostać zwolniony z tych zobowiązań.

W celu realizacji Programu Spółka:

- a) przyjęła w dniu 11 maja uchwałę Zarządu inicjującą Program w kształcie zaproponowanym przez Akcjonariusza;
 - b) niezwłocznie zwoła Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, którego porządek obrad będzie obejmował podjęcie uchwał w sprawie przyjęcia przez Spółkę Programu Motywacyjnego;
 - c) zawarze z Akcjonariuszem umowę darowizny Akcji najpóźniej w dniu poprzedzającym rozpoczęcie realizacji Programu przez Spółkę;
 - d) zawarze z Osobami Uprawnionymi umowy o uczestnictwo w Programie oraz podejmie wszelkie czynności niezbędne w celu realizacji Programu, zgodnie z dyspozycją uchwały Walnego Zgromadzenia po jej przyjęciu.
- Zarząd Spółki podkreśla, iż w związku z nieodpłatnym przekazaniem Akcji przez Akcjonariusza Program nie będzie powodował rozwodnienia pozostałych akcjonariuszy Spółki.

Cel Programu

Celem wdrożenia powszechnego programu motywacyjnego w zaproponowanym kształcie będzie: i) zapewnienie optymalnych warunków dla długoterminowego wzrostu wartości Spółki poprzez wykreowanie powszechnego akcjonariatu pracowniczego; ii) stworzenie bodźca, który zmotywuje pracowników do jeszcze aktywniejszego działania w interesie Spółki oraz jej akcjonariuszy i zachęci do długoterminowego związania się ze Spółką; iii) zbudowanie nowoczesnej organizacji, w której wzrost wartości Spółki przekładał się będzie bezpośrednio na wzrost zamożności pracowników i współpracowników Spółki.

Dnia 17 maja 2021 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym podjęta została uchwała w przedmiocie przyjęcia Programu Motywacyjnego na lata 2021-2024.

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, 25 maja 2021 r.

KONTAKT



RELACJE INWESTORSKIE

ir@selvita.com



MEDIA

media@selvita.com

