



**SELVITA S.A.**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES**

**OD 22.03.2019 R. DO 31.12.2019 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**

Zarząd Selvita S.A. z siedzibą w Krakowie (dalej: „Spółka”) niniejszym dokonał uzupełnienia jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019 opublikowanego raportem bieżącym ESPI SA-R 2019 w dniu 26 marca 2020 roku poprzez:

**- dołączenie dodatkowej noty do jednostkowego sprawozdania finansowego przedstawiającej ‘Przychody i koszty usług własnych B&R’ osiągnięte przez Spółkę w roku 2019’ (Nota nr 50).**

Dodanie w/w noty do już opublikowanego raportu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2019 wynika z decyzji Zarządu Spółki dotyczącej wnioskowania o uzyskanie statusu centrum badawczo-rozwojowego („CBR”) i wymogów stawianych przedsiębiorcom wnioskującym o ten status określonych w art. 17 ustawy z dnia 30 maja 2008 r. o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej (Dz.U.2019.0.1402), nakładających wymóg wyszczególnienia w sprawozdaniu finansowym Spółki przychodów netto z tytułu sprzedaży wytworzonych przez siebie usług badawczo-rozwojowych klasyfikowanych do usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych.

Uzyskanie statusu CBR uprawnia Spółkę do skorzystania z dodatkowych ulg B+R, a także daje dodatkowe możliwości w zakresie pozyskania funduszy z programów publicznych na rozwój działalności.

Skorygowane jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2019 r., uzupełnione o ww. notę zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 27 lipca 2020 roku.

## 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 22.03.2019 r. do 31.12.2019 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 grudnia 2019 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 zdarzeń po dacie bilansowej opisanych w nocie 48.

## **3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH**

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

## **4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

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

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

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

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

### *4.2. Wartości niematerialne i prawne*

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

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata

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

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

#### 4.3. Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *4.4. Środki trwałe w budowie*

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

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



pieniężnych po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

#### *4.5. Leasing*

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

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

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

#### *4.6. Koszty finansowania zewnętrznego*

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

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

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

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

#### 4.8. Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

#### *Utrata wartości aktywów finansowych*

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

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się:

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

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

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

#### 4.9. Zapasy

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

#### 4.10. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *4.11. Utrata wartości aktywów*

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

następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

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

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

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

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

	<b>31.12.2019</b>
EUR/PLN	4,2585
USD/PLN	3,7977
GBP/PLN	4,9971
CHF/PLN	3,9213
JPY/PLN	0,0350
SEK/PLN	0,4073

#### 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 2019 Spółka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### *4.16. Sposób rozliczania dotacji*

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

#### *4.17. Przychody przyszłych okresów*

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu

świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,

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

#### *4.18. Kapitał podstawowy*

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

#### *4.19. Rezerwy*

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

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



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

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

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

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

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

Na zobowiązania warunkowe składają się:

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

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

#### *4.22. Podatek odroczony*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### *4.23. Uznawanie przychodów*

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

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

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

#### *4.23.2. Świadczenie usług*

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

#### *4.23.3. Odsetki*

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

#### *4.23.4. Dotacje i subwencje*

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

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

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

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

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

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

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

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

Bez względu na zastosowany sposób ustalania przychodów, przewidywane straty związane z wykonaniem usługi 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 31.12.2019 r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>14,508,736.99</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2.1</b>	<b>552,761.34</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0.00
2	Wartość firmy		0.00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		552,761.34
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0.00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>6,176,523.83</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>2.2</b>	<b>6,176,523.83</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0.00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		892,978.05
c	urządzenia techniczne i maszyny		196,533.67
d	środki transportu		0.00
e	inne środki trwałe		5,087,012.11
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>3</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0.00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>4</b>	<b>221,388.43</b>
1	Od jednostek powiązanych		0.00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00
3	Od jednostek pozostałych		221,388.43
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>5</b>	<b>6,601,530.39</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>		<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>6,601,530.39</b>
a	w jednostkach powiązanych		6,601,530.39
	- udziały lub akcje		6,599,616.25
	- inne papiery wartościowe		0.00
	- udzielone pożyczki		1,914.14
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00
c	w pozostałych jednostkach		0.00
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>		<b>0.00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>956,533.00</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>27</b>	<b>956,533.00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10</b>	<b>0.00</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>19,447,178.21</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>8</b>	<b>741,788.57</b>
1	Materiały		741,788.57
2	Półprodukty i produkty w toku		0.00
3	Produkty gotowe		0.00
4	Towary		0.00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0.00

<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>9</b>	<b>12,159,730.10</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>2,657,566.56</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2,657,566.56
	- do 12 miesięcy		2,657,566.56
	- powyżej 12 miesięcy		0.00
b	inne		0.00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		<b>0.00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0.00
b	inne		0.00
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>9,502,163.54</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		7,816,701.81
	- do 12 miesięcy		7,816,701.81
	- powyżej 12 miesięcy		0.00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1,648,416.59
c	inne		37,045.14
d	dochodzone na drodze sądowej		0.00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>3,472,780.01</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>3,472,780.01</b>
a	w jednostkach powiązanych	<b>6</b>	7,426.79
	- udzielone pożyczki		7,426.79
b	w pozostałych jednostkach	<b>6</b>	0.00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3,465,353.22
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3,465,353.22
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>0.00</b>
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10</b>	<b>3,072,879.53</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>			<b>33,955,915.20</b>



**Bilans**  
**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2019 r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>17,469,910.98</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	<u>11</u>	12,876,983.20
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		4,530,123.04
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0.00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0.00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0.00
VI	Zysk (strata) netto	<u>12</u>	62,804.74
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0.00
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>16,486,004.22</b>
I	Rezerwy na zobowiązania		335,316.15
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	270,940.00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>13</u>	64,376.15
	- długoterminowa		64,376.15
	- krótkoterminowa		0.00
3	Pozostałe rezerwy	<u>13</u>	0.00
II	Zobowiązania długoterminowe	<u>14</u>	1,661,371.01
1	Wobec jednostek powiązanych		0.00
2	Wobec pozostałych jednostek		1,661,371.01
a	kredyty i pożyczki		0.00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0.00
c	inne zobowiązania finansowe		1,661,371.01
d	zobowiązania wekslowe		0.00
e	inne		0.00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		10,799,268.73
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		5,677,097.84
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	5,677,097.84
	- do 12 miesięcy		5,677,097.84
	- powyżej 12 miesięcy		0.00
b	inne		0.00
2	Wobec pozostałych jednostek		5,122,170.89
a	kredyty i pożyczki	<u>14</u>	41.74
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>14</u>	0.00
c	inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	563,049.76
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	3,680,742.99
	- do 12 miesięcy		3,680,742.99
	- powyżej 12 miesięcy		0.00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0.00
f	zobowiązania wekslowe		0.00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		833,664.03
h	z tytułu wynagrodzeń		4,217.00
i	inne		40,455.37
4	Fundusze specjalne		0.00
IV	Rozliczenia międzyokresowe		3,690,048.33
1	Ujemna wartość firmy		0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>16</u>	3,690,048.33
	- długoterminowe		0.00
	- krótkoterminowe		3,690,048.33
	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>33,955,915.20</b>

**Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres 22.03 - 31.12.2019 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>21</b>	<b>17,527,413.58</b>
	- od jednostek powiązanych		5,538,536.76
I	przychody netto ze sprzedaży produktów		17,527,413.58
II	przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0.00
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>21</b>	<b>11,731,395.53</b>
	- jednostkom powiązanym		1,661,561.03
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		11,731,395.53
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00
<b>C</b>	<b>Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>5,796,018.05</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		<b>734,728.58</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		<b>5,695,595.51</b>
<b>F</b>	<b>(Strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		<b>(634,306.04)</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>22</b>	<b>212,517.71</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0.00
II	Dotacje		163,319.43
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0.00
IV	Inne przychody operacyjne		49,198.28
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>23</b>	<b>21,400.19</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0.00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0.00
III	Inne koszty operacyjne		21,400.19
<b>I</b>	<b>(Strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>(443,188.52)</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>13,382.24</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0.00
a	od jednostek powiązanych, w tym:		0.00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00
b	od jednostek pozostałych, w tym:		0.00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0.00
II	Odsetki, w tym:	<b>24</b>	13,382.24
	- od jednostek powiązanych		129.14
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0.00
	- w jednostkach powiązanych		0.00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<b>24</b>	0.00
V	Inne	<b>24</b>	0.00
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>192,981.98</b>
I	Odsetki, w tym:	<b>25</b>	5,257.79
	- dla jednostek powiązanych		0.00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0.00
	- w jednostkach powiązanych		0.00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<b>25</b>	0.00
IV	Inne	<b>25</b>	187,724.19
<b>L</b>	<b>(Strata) brutto (I+J-K)</b>		<b>(622,788.26)</b>
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>26, 27</b>	<b>(685,593.00)</b>
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0.00</b>
<b>O</b>	<b>Zysk netto (L-M-N)</b>		<b>62,804.74</b>

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

Lp.	Tytuł	22.03 - 31.12.2019 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>0.00</b>
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>0.00</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>0.00</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	12,876,983.20
a	zwiększenie (z tytułu)	12,876,983.20
	- wydania udziałów (emisji akcji)	12,876,983.20
b	zmniejszenie (z tytułu)	0.00
	- umorzenie udziałów (akcji)	0.00
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>12,876,983.20</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>0.00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4,530,123.04
a	zwiększenie (z tytułu)	4,530,123.04
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2,888,750.00
	- przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa ("ZCP")	1,641,373.04
	- podziału zysku (ustawowo)	0.00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0.00
	- przeniesienie kapitału rezerwowego	0.00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0.00
	- pokrycia straty	0.00
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>4,530,123.04</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0.00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0.00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0.00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00
a	zwiększenie (z tytułu)	0.00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0.00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	0.00
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0.00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0.00</b>
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0.00</b>
<b>5.2.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0.00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0.00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0.00
<b>5.3.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0.00</b>
<b>5.4.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)</b>	<b>0.00</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00
	- korekty błędów	0.00
<b>5.5.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>0.00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0.00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0.00
	- pokrycia straty z kapitału zapasowego	0.00
<b>5.6.</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0.00</b>
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0.00</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>62,804.74</b>
a	zysk netto	62,804.74
b	strata netto (wielkość ujemna)	0.00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0.00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>17,469,910.98</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>17,469,910.98</b>

**Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 22.03 do 31.12.2019 r.**  
**metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	22.03. - 31.12.2019 r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>693,858.33</b>
<b>I</b>	<b>Zysk netto</b>	<b>62,804.74</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>631,053.59</b>
1	Amortyzacja	439,435.42
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0.00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(8,124.45)
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0.00
5	Zmiana stanu rezerw	270,940.00
6	Zmiana stanu zapasów	(43,206.57)
7	Zmiana stanu należności	(1,277,636.97)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1,672,813.35
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(423,167.19)
10	Inne korekty	0.00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>693,858.33</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(48,001.59)</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>71,673.60</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0.00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	71,673.60
a	w jednostkach powiązanych	0.00
b	w pozostałych jednostkach	71,673.60
	- spłata udzielonych pożyczek	58,291.36
	- odsetki	13,382.24
4	Inne wpływy inwestycyjne	0.00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>119,675.19</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	119,675.19
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0.00
3	Na aktywa finansowe	0.00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0.00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>(48,001.59)</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>2,819,496.48</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2,988,750.00</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2,988,750.00
2	Kredyty i pożyczki	0.00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0.00
4	Inne wpływy finansowe - przejęcie zorganizowanej części przedsiębiorstwa	0.00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>169,253.52</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0.00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0.00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0.00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0.00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0.00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0.00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	163,995.73
8	Odsetki	5,257.79
9	Inne wydatki finansowe	0.00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>2,819,496.48</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>3,465,353.22</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>0.00</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0.00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>0.00</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>3,465,353.22</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0.00

**Nota Nr 1*****Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniami finansowymi które byłyby sporządzone zgodnie z MSR***

Spółka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady i metody rachunkowości, które zostały określone w ustawie o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami). Spółka dokonała identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość aktywów netto i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałoby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF). W tym celu Zarząd Selvita Spółka Akcyjna wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasad rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania zgodnie z MSSF. W wyniku przeprowadzonej analizy nie stwierdzono różnic mogących w znacznym stopniu wpłynąć na wynik netto Spółki. W przypadku zastosowania MSSF16 aktywa byłyby wyższe o kwotę 7.007.052 zł, a zobowiązania byłyby wyższe o 7.240.157 zł. Zastosowanie pozostałych standardów nie wpłynęłoby istotnie na żadne z istotnych elementów sprawozdania finansowego.

**Nota Nr 2.1****Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
<b>Wartość brutto</b>				
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>747,903.45</b>	<b>0.00</b>	<b>747,903.45</b>
a	zakup	502,138.13	0.00	502,138.13
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu	0.00	0.00	0.00
c	darowizna	0.00	0.00	0.00
d	aport	0.00	0.00	0.00
e	przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00
f	przejęcie ZCP	245,765.32	0.00	245,765.32
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>747,903.45</b>	<b>0.00</b>	<b>747,903.45</b>
<b>Umorzenie</b>				
<b>5</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>195,142.11</b>	<b>0.00</b>	<b>195,142.11</b>
a	amortyzacja za okres	3,094.15	0.00	3,094.15
b	przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00
c	trwała utrata wartości	0.00	0.00	0.00
d	przejęcie ZCP	192,047.96	0.00	192,047.96
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>8</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>195,142.11</b>	<b>0.00</b>	<b>195,142.11</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
<b>9</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a	utworzenie	0.00	0.00	0.00
b	rozwiązanie	0.00	0.00	0.00
c	wykorzystanie	0.00	0.00	0.00
<b>10</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>11</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>12</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>552,761.34</b>	<b>0.00</b>	<b>552,761.34</b>

**Nota Nr 2.2****Zmiany w stanie środków trwałych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0.00</b>	<b>1,196,927.79</b>	<b>1,487,457.86</b>	<b>102,050.00</b>	<b>15,684,325.36</b>	<b>18,470,761.01</b>
a	aktualizacja wyceny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0.00	0.00	43,833.34	0.00	1,286,176.91	1,330,010.25
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
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g	przemieszczenie wewnętrzne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h	przejęcie ZCP	0.00	1,196,927.79	1,443,624.52	102,050.00	14,398,148.45	17,140,750.76
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0.00</b>	<b>1,196,927.79</b>	<b>1,487,457.86</b>	<b>102,050.00</b>	<b>15,684,325.36</b>	<b>18,470,761.01</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
5	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
6	<b>Zwiększenia</b>	<b>0.00</b>	<b>303,949.74</b>	<b>1,290,924.19</b>	<b>102,050.00</b>	<b>10,597,313.25</b>	<b>12,294,237.18</b>
a	aktualizacja wyceny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b	amortyzacja za okres	0.00	29,654.73	33,238.53	0.00	373,447.85	436,341.11
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
e	przejęcie ZCP	0.00	274,295.01	1,257,685.66	102,050.00	10,223,865.40	11,857,896.07
7	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
8	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0.00</b>	<b>303,949.74</b>	<b>1,290,924.19</b>	<b>102,050.00</b>	<b>10,597,313.25</b>	<b>12,294,237.18</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
10	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0.00</b>	<b>892,978.05</b>	<b>196,533.67</b>	<b>0.00</b>	<b>5,087,012.11</b>	<b>6,176,523.83</b>

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

W bieżącym 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 31.12.2019 r.	
		leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0.00	0.00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1,813,686.95	0.00
4	Środki transportu	0.00	0.00
5	Inne środki trwałe	0.00	0.00
<b>RAZEM</b>		<b>1,813,686.95</b>	<b>0.00</b>

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

Spółka wynajmuje powierzchnię biurową i laboratoryjną od Jagiellońskiego Centrum Innowacji, Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu oraz Krakowskiego Parku Technologicznego.

W roku 2019 wielkość wynajmowanej powierzchni wynosiła 2.258,65 m<sup>2</sup>, a koszt wynajmu wynosił 672.010,09 zł.

Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 1.837.524,38 zł. Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2020 wynoszą 30 mln złotych. 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 22.03.2019 r. do**

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>1,335,386.25</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0.00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0.00
c	przejęcie ZCP	447,557.00
d	nabycie	887,829.25
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>1,335,386.25</b>
a	przekazanie na środki trwałe	1,330,010.25
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0.00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	5,376.00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0.00
e	dokonanie odpisu aktualizującego wartość środków trwałych w budowie	0.00
f	przejęcie do użytkowania (przeniesienie do ewidencji środków trwałych)	0.00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0.00</b>

**Nota Nr 4****Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 22.03.2019 r. do**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>221,388.43</b>
a	przejęcie ZCP	221,388.43
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0.00</b>
a	przeniesienie do należności krótkoterminowych	0.00
b	spłata	0.00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>221,388.43</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

**Nota Nr 5****Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,601,530.39</b>	<b>0.00</b>	<b>6,601,530.39</b>
a	przejęcie ZCP	0.00	0.00	6,601,530.39	0.00	6,601,530.39
b	darowizna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d	przyrost wartości rynkowej	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e	należne dyskonto	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f	przekwalifikowanie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a	sprzedaż	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b	splata pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c	likwidacja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d	trwała utrata wartości	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e	przekwalifikowanie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f	spadek wartości rynkowej	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,601,530.39</b>	<b>0.00</b>	<b>6,601,530.39</b>

**Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>6,599,616.25</b>	<b>0.00</b>	<b>1,914.14</b>	<b>0.00</b>	<b>6,601,530.39</b>
a	przejęcie ZCP	6,599,616.25	0.00	1,914.14	0.00	6,601,530.39
b	darowizna	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c	odwrócenie trwałej utraty wartości	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d	przyrost wartości rynkowej	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e	przekwalifikowanie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a	sprzedaż	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b	splata pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c	likwidacja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d	trwała utrata wartości	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e	przekwalifikowanie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
f	spadek wartości rynkowej	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>6,599,616.25</b>	<b>0.00</b>	<b>1,914.14</b>	<b>0.00</b>	<b>6,601,530.39</b>

**Nota Nr 5 (cd.)*****Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2019 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	Zysk netto spółki za ostatni rok obrotowy
1	Ardigen S.A.	2,376,264.00	0.00	0.00	<b>2,376,264.00</b>	49.26%	55.84%	8,508,524.44	<b>1,004,092.33</b>
2	Selvita Inc.	390,614.00	0.00	0.00	<b>390,614.00</b>	100%	100%	2,406,837.37	<b>1,295,796.46</b>
3	Selvita Ltd.	117,839.00	0.00	0.00	<b>117,839.00</b>	100%	100%	699,537.66	<b>636,458.99</b>
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3,714,899.25	0.00	0.00	<b>3,714,899.25</b>	100%	100%	21,125,522.92	<b>9,813,400.34</b>
					<b>6,599,616.25</b>				

**Nota Nr 5 (cd.)*****Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2019 r.***

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Stan na 31.12.2019 r.		
		Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadcstw / etc.	Przyznane prawa
<b>1.</b>	<b>Akcje</b>	<b>2,376,264.00</b>	<b>132,139.00</b>	
	Ardigen S.A.	2,376,264.00	132,139	prawa do kapitału, prawa głosu na WZA
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>	<b>4,223,352.25</b>		
	Selvita Inc.	390,614.00	5,000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Ltd.	117,839.00	1,000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Services Sp. z o.o.	3,714,899.25	3,150	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
<b>3.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>	<b>0.00</b>		
		<b>6,599,616.25</b>		

**Nota Nr 6*****Specyfikacja umów pożyczek udzielonych***

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2019 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Ardigen S.A.	34,170.00	9,340.93	7,426.79	1,914.14	4.90	brak
	<b>RAZEM</b>	<b>34,170.00</b>	<b>9,340.93</b>	<b>7,426.79</b>	<b>1,914.14</b>		

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

Lp.		Stan na dzień 31.12.2019 r.
<b>1.</b>	<b>Aktywa przeznaczone do obrotu</b>	<b>0.00</b>
a	udziały w pozostałych jednostkach	0.00
<b>2.</b>	<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>	<b>9,340.93</b>
a	Pożyczki udzielone i należności własne	9,340.93
<b>3.</b>	<b>Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>0.00</b>
<b>4.</b>	<b>Aktywa dostępne do sprzedaży</b>	<b>0.00</b>
<b>5.</b>	<b>Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej</b>	<b>0.00</b>
	<b>Razem</b>	<b>9,340.93</b>

**Nota Nr 7 (cd.)****Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych**

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2019 r.	wartość według wyceny bilansowej na 22.03.2019 r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2019 r.	zmiana wyceny w trakcie 2019 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2019 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	0.00	9,340.93	0.00	0.00	9,340.93
a	przejęcie ZCP		0.00	9,340.93	0.00	0.00	9,340.93
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
<b>RAZEM</b>			<b>0.00</b>	<b>9,340.93</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9,340.93</b>

**Nota Nr 8****Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2019 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
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>741,788.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		0.00	0.00	0.00	0.00
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>741,788.57</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 22.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.



**Nota Nr 9****Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>2,657,566.56</b>	<b>0.00</b>	<b>2,657,566.56</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	2,657,566.56	0.00	2,657,566.56
	- do 12 miesięcy	2,657,566.56	0.00	2,657,566.56
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
b	inne	0.00	0.00	0.00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
b	inne	0.00	0.00	0.00
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>9,552,163.54</b>	<b>50,000.00</b>	<b>9,502,163.54</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	7,866,701.81	50,000.00	7,816,701.81
	- do 12 miesięcy	7,866,701.81	50,000.00	7,816,701.81
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00	0.00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1,648,416.59	0.00	1,648,416.59
c	inne	37,045.14	0.00	37,045.14
d	dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00	0.00
	<b>RAZEM</b>	<b>12,209,730.10</b>	<b>50,000.00</b>	<b>12,159,730.10</b>

**Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku**

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>7,763,801.85</b>	<b>0.00</b>	<b>7,763,801.85</b>
a	od jednostek powiązanych	2,657,566.56	0.00	2,657,566.56
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
c	od pozostałych jednostek	5,106,235.29	0.00	5,106,235.29
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>2,760,466.52</b>	<b>50,000.00</b>	<b>2,710,466.52</b>
a	od jednostek powiązanych	435,459.36	0.00	435,459.36
	- do 90 dni	45,958.95	0.00	45,958.95
	- od 91 do 180 dni	389,500.41	0.00	389,500.41
	- od 181 do 360 dni	0.00	0.00	0.00
	- powyżej 360 dni	0.00	0.00	0.00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
	- do 90 dni	0.00	0.00	0.00
	- od 91 do 180 dni	0.00	0.00	0.00
	- od 181 do 360 dni	0.00	0.00	0.00
	- powyżej 360 dni	0.00	0.00	0.00
c	od pozostałych jednostek	2,325,007.18	50,000.00	2,275,007.18
	- do 90 dni	446,766.69	0.00	446,766.69
	- od 91 do 180 dni	1,878,240.49	50,000.00	1,828,240.49
	- od 181 do 360 dni	0.00	0.00	0.00
	- powyżej 360 dni	0.00	0.00	0.00
	<b>RAZEM</b>	<b>10,524,268.37</b>	<b>50,000.00</b>	<b>10,474,268.37</b>

**Nota Nr 9 (cd.)****Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.**

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
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50,000.00</b>
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c	przesunięcia między należnościami	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d	przejęcie ZCP	50,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesionych w pozostałe przychody operacyjne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d	przesunięcia między należnościami	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>50,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50,000.00</b>

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.
1	Nakłady poniesione na prace rozwojowe	0.00
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	956,533.00
<b>RAZEM</b>		<b>956,533.00</b>

***Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.
<b>1</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0.00</b>
a	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0.00
<b>2</b>	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3,072,879.53</b>
a	Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji	513,259.66
b	Licencje	149,952.24
c	Ubezpieczenia	49,908.39
d	Zakupy dotyczące roku następnego	48,611.29
e	Kwalifikacja urzędzeń	366,908.55
f	Rekrytacja pracowników	18,094.71
f	Kontrakty długoterminowe	1,802,431.03
g	Koszty leasingu	19,127.55
i	Opłaty roczne za kontrolę certyfikatów	3,000.00
h	Czasopisma	1,757.94
i	Szkolenia pracowników	97,316.16
j	Pozostałe	2,512.01
<b>RAZEM</b>		<b>3,072,879.53</b>

**Nota Nr 11*****Dane o strukturze własności kapitału podstawowego***

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)				Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,80 zł	
Serial/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Akcje serii "A"	imienne	2 głosy / 1 akcje	4,050,000	3,240,000.00	wpłata na rachunek
Akcje serii "B"	na okaziciela	brak	11,921,229	9,536,983.20	wpłata na rachunek
Akcje serii "0"	na okaziciela	brak	125,000	100,000.00	wpłata na rachunek
<b>Liczba akcji razem</b>			<b>16,096,229</b>		
<b>Kapitał razem</b>				<b>12,876,983.20</b>	

**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji**

Stan na 30.09.2019 r.

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Ryvu Therapeutics S.A. (dawniej Selvita S.A.)	100,000.00	100.00%	100.00%
<b>RAZEM</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Stan na 31.12.2019 r.

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	3,992,704.00	31.01%	42.15%
Sieczkowski Bogusław	739,507.20	5.74%	7.32%
Augebit Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (bezpośrednio)	831,790.40	6.46%	5.16%
Nationale Nederlanden OFE	1,275,799.20	9.91%	7.92%
Pozostali akcjonariusze	6,037,182.40	46.88%	37.46%
<b>RAZEM</b>	<b>12,876,983.20</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2019 rok	62,804.74
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	0.00
<b>podział:</b>	
kapitał zapasowy	0.00
<b>wynik niepodzielony - zysk do podziału</b>	<b>62,804.74</b>

**Nota Nr 13****Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	0.00	0.00	0.00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	64,376.15	0.00	64,376.15
a	przejęcie ZCP	64,376.15	0.00	64,376.15
3	Rozwiązania rezerw	0.00	0.00	0.00
4	Wykorzystanie rezerw	0.00	0.00	0.00
5	Bilans zamknięcia	64,376.15	0.00	64,376.15

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2019 r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a	kredyty i pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0.00	0.00	0.00	0.00
d	inne	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a	kredyty i pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	0.00	0.00	0.00	0.00
d	inne	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>563,050.00</b>	<b>1,098,850.32</b>	<b>562,520.69</b>	<b>0.00</b>
a	kredyty i pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00	0.00	0.00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	563,050.00	1,098,850.32	562,520.69	0.00
d	inne	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>RAZEM</b>	<b>563,050.00</b>	<b>1,098,850.32</b>	<b>562,520.69</b>	<b>0.00</b>

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

**Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych
		31.12.2019 r.	31.12.2019 r.
a	do 1 roku	599,496.00	563,050.00
b	powyżej 1 roku do 3 lat	1,138,840.32	1,098,850.32
c	powyżej 3 lat do 5 lat	571,351.69	562,520.69
d	powyżej 5 lat	0.00	0.00
<b>RAZEM</b>		<b>2,309,688.01</b>	<b>2,224,421.01</b>
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	(85,267.00)	nie dotyczy
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:</b>		<b>2,224,421.01</b>	<b>2,224,421.01</b>
a	zobowiązania krótkoterminowe	563,050.00	563,050.00
b	zobowiązania długoterminowe	1,661,371.01	1,661,371.01



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

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>6,146,829.11</b>
a	wobec jednostek powiązanych	3,803,830.83
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00
c	wobec pozostałych jednostek	2,342,998.28
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>3,211,011.72</b>
a	wobec jednostek powiązanych	1,873,267.01
	- do 90 dni	1,673,267.01
	- od 91 do 180 dni	200,000.00
	- od 181 do 360 dni	0.00
	- powyżej 360	0.00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00
c	wobec pozostałych jednostek	1,337,744.71
	- do 90 dni	1,328,941.46
	- od 91 do 180 dni	8,803.25
	- od 181 do 360 dni	0.00
	- powyżej 360	0.00
<b>RAZEM</b>		<b>9,357,840.83</b>

**Zobowiązania finansowe według tytułów**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	w tym kwota wyceny	w tym kwota wyceny
		31.12.2019 r. kwota	odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	odniesiona w ciężar wyniku finansowego
<b>1</b>	<b>Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Pozostałe zobowiązania finansowe</b>	<b>2,224,462.51</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	kredyty i pożyczki	41.74	0.00	0.00
	inne zobowiązania	2,224,420.77	0.00	0.00
<b>3</b>	<b>Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>2,224,462.51</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.
---

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.12.2019 r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
1	Hipoteka			
2	Zastawy, w tym:	2,224,420.77	2,224,420.77	
a	maszyny - leasing	2,224,420.77	2,224,420.77	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny
3	Weksle, w tym:	0.00	0.00	
a	weksel in blanco	0.00	0.00	
4	Kaucje i wadia	0.00	0.00	
5	umowne prawo potrącenia wierzytelności z wierzytelnością posiadacza rachunku	0.00	0.00	
	<b>RAZEM</b>	<b>2,224,420.77</b>	<b>2,224,420.77</b>	

**Nota Nr 15****Instrumenty finansowe zabezpieczające****1. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.
---

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2019 r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>0.00</b>
a	Odprawy emerytalne	0.00
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>3,690,048.33</b>
a	Niewykorzystane urlopy	797,958.63
b	Premie	2,135,000.00
c	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	380,657.20
d	Naliczone rabaty dla kontrahentów	376,432.50
	<b>RAZEM</b>	<b>3,690,048.33</b>

**Nota Nr 17****Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej****Stan na 31.12.2019 r.**

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	41.74	0.00	41.74
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	2,224,420.77	1,661,371.01	563,049.76
3	inne rozliczenia międzyokresowe	3,690,048.33	0.00	3,690,048.33
	<b>RAZEM</b>	<b>5,914,510.84</b>	<b>1,661,371.01</b>	<b>4,253,139.83</b>

**Nota Nr 18*****Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według***

W bieżącym 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 strategie operacyjne, poziom tolerancji ryzyka oraz ogólną filozofię zarządzania ryzykiem, ale opracowała procedury mające na celu zapewnienie terminowego i szczegółowego monitorowania i kontrolowania transakcji zabezpieczających. Raz do roku obowiązujące w Spółce procedury obejmowane są przeglądem przez Zarząd Spółki, Polityka 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 80% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 13% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

### **Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe wynikające z niemożności wypełnienia przez drugą stronę warunków określonych w umowach związanych z instrumentami finansowymi Spółki zasadniczo ogranicza się do kwot, o które zobowiązania drugiej strony przewyższają zobowiązania Spółki.

### **Nota Nr 20**

#### **Zobowiązania warunkowe**

Na zobowiązania warunkowe składają się:

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

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

W ocenie Zarządu ewentualne ryzyko zwrotu jest niskie.

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

Lp.	Tytuł	22.03 - 31.12.2019 r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>17,527,413.58</b>
a	wyroby	0.00
b	usługi	17,527,413.58
c	zmiana stanu produktu	0.00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>0.00</b>
a	towary	0.00
b	materiały	0.00
	<b>RAZEM</b>	<b>17,527,413.58</b>

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

Lp.	Tytuł	22.03 - 31.12.2019 r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)</b>	<b>17,527,413.58</b>
a	kraj	3,570,254.45
b	eksport	13,957,159.13
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)</b>	<b>0.00</b>
a	kraj	0.00
b	eksport	0.00
	<b>RAZEM</b>	<b>17,527,413.58</b>

**Koszty według rodzaju**

Lp.	Tytuł	22.03 - 31.12.2019 r.
	<b>Koszty według rodzaju:</b>	
a	amortyzacja	439,435.42
b	zużycie materiałów i energii	3,173,026.89
c	usługi obce	7,133,114.54
d	podatki i opłaty	134,686.62
e	wynagrodzenia	5,984,515.64
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	920,090.06
g	pozostałe koszty rodzajowe	376,850.67
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00
<b>1</b>	<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>18,161,719.84</b>
<b>2</b>	<b>Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>0.00</b>
<b>3</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)</b>	<b>0.00</b>
<b>4</b>	<b>Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)</b>	<b>(734,728.80)</b>
<b>5</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)</b>	<b>(5,695,595.51)</b>
<b>6</b>	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>11,731,395.53</b>

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

Lp.	Tytuł	22.03 - 31.12.2019 r.
<b>1</b>	<b>Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0.00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0.00
b	zysk ze sprzedaży projektów R&D	0.00
c	inwestycji	0.00
d	przychody ze zbycia	0.00
<b>2</b>	<b>Dotacje</b>	<b>163,319.43</b>
<b>3</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0.00</b>
a	nieruchomości inwestycyjnych	0.00
b	inwestycyjne wartości niematerialne i prawne	0.00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących środki trwałe i środki trwałe w budowie	0.00
d	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0.00
e	pozostałe aktywa niefinansowe	0.00
<b>4</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>49,198.28</b>
a	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED) i inne	49,198.28
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0.00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa	0.00
d	zdarzenia losowe	0.00
e	wpływ kar odszkodowań	0.00
f	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED) i inne	0.00
	<b>RAZEM</b>	<b>212,517.71</b>

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

Lp.	Tytuł	22.03 - 31.12.2019 r.
<b>1</b>	<b>Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0.00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0.00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0.00
c	inwestycji niefinansowych	0.00
<b>2</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0.00</b>
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	0.00
b	wartości niematerialnych i prawnych	0.00
c	inwestycji niefinansowych	0.00
d	zapasów	0.00
e	innych aktywów	0.00
<b>3</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>21,400.19</b>
a	utworzenie rezerw pozostałych	0.00
b	darowizny	20,000.00
c	aktualizacja wartości należności	0.00
d	zdarzenia losowe	0.00
e	pracownicze i inne	1,400.19
f	koszty nieaktywnych patentów	0.00
	<b>RAZEM</b>	<b>21,400.19</b>

**Nota Nr 24**  
**Przychody finansowe**  
**Przychody z odsetek za 2019 rok**

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Udzielone pożyczki	1,251.97	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
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Środki pieniężne	12,130.27	0.00	0.00	0.00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Inne aktywa	0.00	0.00	0.00	0.00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>RAZEM</b>	<b>13,382.24</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Aktualizacja wartości inwestycji**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

**Nota Nr 25**  
**Koszty finansowe**  
**Koszty z tytułu odsetek za 2019 rok**

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:	5,257.79	0.00	0.00	0.00
a	kredyty i pożyczki	5,257.79	0.00	0.00	0.00
b	dłużne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
c	zobowiązania finansowe inne	0.00	0.00	0.00	0.00
d	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0.00	0.00	0.00	0.00
e	inne zobowiązania krótkoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
a	kredyty i pożyczki	0.00	0.00	0.00	0.00
b	dłużne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
c	zobowiązania finansowe inne	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Inne pasywa	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>RAZEM</b>	<b>5,257.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Aktualizacja wartości inwestycji**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.



**Nota Nr 25 (cd.)****Inne koszty finansowe**

Lp.	Tytuł	22.03 - 31.12.2019 r.
<b>1</b>	<b>Utworzenie rezerw, z tytułu:</b>	<b>3,860.46</b>
a	leasingu	3,860.46
<b>2</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>183,863.73</b>
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0.00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	183,863.73
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	0.00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	109,219.97
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	0.00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	0.00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0.00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	74,643.76
c	inne koszty leasingu finansowego	
d	koszty emisji akcji	
	<b>RAZEM</b>	<b>187,724.19</b>

**Nota Nr 26****Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	22.03 - 31.12.2019 r.
1	<b>Strata brutto</b>	<b>(622,788.26)</b>
2	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>286,219.97</b>
	<b>koszty operacyjne</b>	<b>110,452.45</b>
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	0.00
b	składki członkowskie	0.00
c	niewypłacone umowy zlecenia i wynagrodzenia Rady Nadzorczej	0.00
d	rezerwy na premie i bonusy	0.00
e	rezerwy na koszty roku obrotowego	0.00
f	koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następnych okresach sprawozdawczych	0.00
g	PFRON	59,077.00
h	koszty reprezentacji	0.00
i	inne koszty NKUP	13,452.41
j	niewypłacone delegacje	37,923.04
	<b>pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,260,520.13</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0.00
b	utworzenie odpisów aktualizujących zapasy	0.00
c	darowizny	0.00
d	utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne	0.00
e	rezerwy na zobowiązania	850,016.00
f	rezerwy na premie i urlopy	247,184.70
g	koszty dotowane	163,319.43
h	kary i grzywny, odszkodowania	0.00
	<b>koszty finansowe</b>	<b>74,643.76</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0.00
b	aktualizacja wartości inwestycji	0.00
c	ujemne różnice kursowe z wyceny	74,643.76
	<b>inne</b>	<b>(1,159,396.37)</b>
a	koszty CBR	(1,159,396.37)
b	koszty SSE	0.00
3	<b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)</b>	<b>(413,766.26)</b>
	<b>przychody operacyjne</b>	<b>(250,446.83)</b>
a	przychody z najmu	0.00
b	przychody ze sprzedaży energii	0.00
c	kontrakty długoterminowe	(250,446.83)
	<b>pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>(163,319.43)</b>
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0.00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0.00
c	rozwiązanie pozostałych rezerw	0.00
d	przychody z tytułu dotacji	(163,319.43)
	<b>przychody finansowe</b>	<b>0.00</b>
4	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>0.00</b>
5	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>(750,334.00)</b>
6	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0.00</b>
7	<b>Przypisy kontroli skarbowych</b>	<b>0.00</b>
8a	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto</b>	<b>956,533.00</b>
8b	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący</b>	<b>0.00</b>
8c	<b>Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego</b>	<b>270,940.00</b>
8d	<b>Ulga ze specjalnej strefy ekonomicznej</b>	<b>0.00</b>
8e	<b>Podatek dochodowy - zyski kapitałowe</b>	<b>0.00</b>
9	<b>Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS</b>	<b>(685,593.00)</b>

**Nota Nr 27****Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2019 r.
		Stan na 31.12.2019 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>5,034,389.13</b>		<b>956,533.00</b>
a	należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe)	50,000.00	19%	9,500.00
b	rezerwy na zobowiązania	850,016.00	19%	161,503.00
c	zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	74,648.00	19%	14,183.00
d	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	0.00	19%	0.00
e	straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	750,334.00	19%	142,563.00
f	zobowiązania z tytułu delegacji	0.00	19%	0.00
g	rezerwy na premie i urlopy	2,932,958.63	19%	557,262.00
h	kontrakty długoterminowe	0.00	19%	0.00
i	różnica amortyzacji podatkowej i bilansowej	0.00	19%	0.00
j	naliczone rabaty dla kontrahentów	376,432.50	19%	71,522.00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>5,034,389.13</b>	<b>X</b>	<b>956,533.00</b>
	odpis aktualizujący wartość aktywów			0.00
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			956,533.00

**Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>956,533.00</b>	<b>0.00</b>	<b>956,533.00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	956,533.00	0.00	956,533.00
	- utworzenie aktywów	956,533.00	0.00	956,533.00
	- utworzenie odpisu aktualizującego	0.00	0.00	0.00
b	w korespondencji z kapitałami	0.00	0.00	0.00
	- utworzenie aktywów	0.00	0.00	0.00
	- utworzenie odpisu aktualizującego	0.00	0.00	0.00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0.00	0.00	0.00
	- rozwiązanie aktywów	0.00	0.00	0.00
	- korekta z tytułu zmiany stawki	0.00	0.00	0.00
	- rozwiązania odpisu aktualizującego	0.00	0.00	0.00
b	w korespondencji z kapitałami	0.00	0.00	0.00
	- rozwiązanie aktywów	0.00	0.00	0.00
	- korekta z tytułu zmiany stawki	0.00	0.00	0.00
	- rozwiązania odpisu aktualizującego	0.00	0.00	0.00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>956,533.00</b>	<b>0.00</b>	<b>956,533.00</b>

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

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł dodatknych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2019 r.
		Stan na 31.12.2019 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>1,421,773.83</b>		<b>270,137.00</b>
a	Naliczenia oprocentowania lokat i obligacji	0.00	19%	0.00
b	Kontrakty długoterminowe	1,421,773.83	19%	270,137.00
c	Dodatknie różnice kursowe z wyceny należności	0.00	19%	0.00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>1,421,773.83</b>	<b>X</b>	<b>270,137.00</b>

**Nota Nr 27 (cd.)****Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 22.03.2019r. do 31.12.2019 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>270,940.00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	270,940.00
	- utworzenie rezerwy	270,940.00
b	w korespondencji z kapitałami	0.00
	- utworzenie rezerwy	0.00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0.00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0.00
	- rozwiązanie rezerwy	0.00
	- korekta z tytułu zmiany stawki	0.00
	-należności handlowych i innych (różnice kursowe)	0.00
b	w korespondencji z kapitałami	0.00
	- rozwiązanie rezerwy	0.00
	- korekta z tytułu zmiany stawki	0.00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>270,940.00</b>

**Nota Nr 28*****Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie***

W bieżącym 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 okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

**Nota Nr 30*****Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie***

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

**Nota Nr 31*****Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych***

Lp.	Tytuł	31.12.2019 r.
1	kurs EUR/PLN	4.2585
2	kurs USD/PLN	3.7977
3	kurs GBP/PLN	4.9971
4	kurs CHF/PLN	3.9213
5	kurs JPY/PLN	0.0350
6	kurs SEK/PLN	0.4073

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**

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, jeśli różni się ona od ich struktury przyjętej do bilansu. W szczególności należy podać wartości przyjęte za ekwiwalenty środków pieniężnych.

Lp.	Tytuł	22.03 - 31.12.2019 r.
<b>Środki pieniężne</b>		<b>3,465,353.22</b>
1	Środki pieniężne w banku	3,464,590.84
2	Środki pieniężne w kasie	762.38
3	Lokaty bankowe	0.00
4	Inne środki pieniężne	0.00
<b>Ekwiwalenty środków pieniężnych</b>		<b>0.00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>3,465,353.22</b>

**Nota Nr 32 (cd.)****Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

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

Lp.	Tytuł	22.03 - 31.12.2019 r.
<b>1.</b>	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:</b>	<b>0.00</b>
<b>2</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>8,124.45</b>
	- odsetki zapłacone od kredytów	(5,257.79)
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	13,382.24
<b>3</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>0.00</b>
<b>4</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(1,277,636.54)</b>
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z przejęcia ZCP	10,882,093.56
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(12,159,730.10)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z przejęcia ZCP	221,388.43
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(221,388.43)
<b>5</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>1,672,813.35</b>
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z przejęcia ZCP	(8,563,405.62)
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	10,236,218.97
<b>6</b>	<b>Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>270,940.00</b>
	- zmiana stanu rezerw wynikająca z przejęcia ZCP	(64,376.00)
	- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	335,316.00
<b>7</b>	<b>Zmiana stanu zapasów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(43,206.57)</b>
	- zmiana stanu zapasów wynikająca z przejęcia ZCP	698,582.00
	- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(741,788.57)
<b>8</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(423,167.19)</b>
	- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z przejęcia ZCP	2,296,329.92
	- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(3,072,879.53)
	- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(956,533.00)
	- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z przejęcia ZCP	(2,380,132.91)
	- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	3,690,048.33

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym
		31.12.2019 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	171
a	Pracownicy umysłowi	171
b	Pracownicy fizyczni	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
		31.12.2019 r.	31.12.2019 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	751,484.00	0.00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	49,500.00	0.00
<b>RAZEM</b>		<b>800,984.00</b>	<b>0.00</b>

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

W bieżącym 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**

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***

W bieżącym 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.	532,796.22	0.00	0.00	117,718.72	0.00	129.14	0.00	0.00	0.00
2	Selvita LTD.	467,090.54	0.00	0.00	1,032,176.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Selvita INC.	816,954.35	0.00	0.00	2,076,529.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Selvita Services sp. z o.o.	840,725.45	0.00	5,677,097.84	2,312,111.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Ryvu Therapeutics S.A.	1,129,497.80	0.00	654,321.56	1,187,581.32	0.00	0.00	535,346.27	0.00	0.00
	<b>RAZEM</b>	<b>3,787,064.36</b>	<b>0.00</b>	<b>6,331,419.40</b>	<b>6,726,118.08</b>	<b>0.00</b>	<b>129.14</b>	<b>535,346.27</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

#### **Nota Nr 41**

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

#### **Nota Nr 42**

##### ***Informacja na temat połączenia spółek***

W 2019 r. nastąpiła rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego połączenia spółek zależnych Emitenta, tj. Selvita Services sp. z o.o. (dalej: "Spółka Przejmująca") oraz BioCentrum sp. z o.o. (dalej: "Spółka Przejmowana").

W bieżącym okresie miało miejsce wydzielenie ze spółki Ryvu Therapeutics S.A. do spółki Selvita S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa. Szczegółowe informacje znajdują się w Nocie Nr 47.

#### **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**

**Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	180,000.00
2	Inne usługi poświadczające	0.00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0.00
4	Pozostałe usługi	0.00
<b>RAZEM</b>		<b>180,000.00</b>

**Nota Nr 46**

**Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT**

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiły 0,00 PLN.

**Nota Nr 47**

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, a tym samym Podział Emitenta na dwa niezależne podmioty Ryvu Therapeutics S.A. (wcześniej Selvita S.A.) oraz Selvita S.A. (wcześniej Selvita CRO S.A.) stał się skuteczny. Ryvu Therapeutics S.A. będzie w dalszym ciągu kontynuować rozwój własnych innowacyjnych terapii onkologicznych, natomiast Spółka Przejmująca (obecna Selvita S.A.) będzie zajmowała się świadczeniem kompleksowych usług badawczo-rozwojowych na rzecz klientów zewnętrznych.

Jednocześnie wraz z rejestracją Podziału nastąpiła zmiana firmy Emitenta z Selvita S.A. na Ryvu Therapeutics S.A. Spółka Przejmująca zmieniła natomiast firmę z Selvita CRO S.A. na Selvita S.A.

Poniżej zaprezentowano szczegóły aktywów i zobowiązań wniesionego ZCP na dzień 30.09.2019 r.

	<b>30.09.2019 r.</b>
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12,608,938.91</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>53,718.00</b>
1. Inne wartości niematerialne i prawne	53,718.00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>5,730,411.66</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>5,282,855.00</b>
a) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	922,633.00
b) urządzenia techniczne i maszyny	185,939.00
c) inne środki trwałe	4,174,283.00
<b>2. Środki trwałe w budowie</b>	<b>447,556.66</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>221,388.00</b>
1. Od pozostałych jednostek	221,388.00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>6,603,421.25</b>
<b>1. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>6,603,421.25</b>
a) w jednostkach powiązanych	6,603,421.25
- udziały lub akcje	6,599,616.25
- udzielone pożyczki	3,805.00
b) w pozostałych jednostkach	0.00
- udziały lub akcje	0.00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>13,942,633.48</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>698,582.00</b>
1. Materiały	698,582.00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>10,882,093.56</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>3,585,782.00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3,585,782.00
- do 12 miesięcy	3,585,782.00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>7,296,311.56</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7,276,404.56
- do 12 miesięcy	7,276,404.56
b) inne	19,907.00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>65,628.00</b>
<b>1. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>65,628.00</b>
a) w jednostkach powiązanych	7,337.00
- udzielone pożyczki	7,337.00
b) w pozostałych jednostkach	58,291.00
- udzielone pożyczki	58,291.00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0.00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2,296,329.92</b>
<b>AKTYWA wniesione ZCP</b>	<b>26,551,572.39</b>

	<b>30.09.2019 r.</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>12,133,215.76</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>64,376.15</b>
<b>1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0.00</b>
<b>2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>64,376.15</b>
- długoterminowa	64,376.15
- krótkoterminowa	0.00
<b>3. Pozostałe rezerwy</b>	<b>0.00</b>
- krótkoterminowe	0.00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>809,335.27</b>
<b>1. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>809,335.27</b>
a) inne zobowiązania finansowe	809,335.27
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8,879,371.43</b>
<b>1. Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>4,273,639.00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4,273,639.00
- do 12 miesięcy	4,273,639.00
<b>2. Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>4,605,732.43</b>
a) inne zobowiązania finansowe	315,965.81
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4,272,100.69
- do 12 miesięcy	4,272,100.69
c) z tytułu wynagrodzeń	4,217.00
d) inne	13,448.93
<b>3. Fundusze specjalne</b>	<b>0.00</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2,380,132.91</b>
<b>1. Ujemna wartość firmy</b>	<b>0.00</b>
<b>1. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2,380,132.91</b>
- krótkoterminowe	2,380,132.91
<b>PASYWA wniesione ZCP</b>	<b>12,133,215.76</b>
<b>AKTYWA NETTO:</b>	<b>14,418,356.63</b>

**Nota Nr 48**  
**Koronawirus (COVID-19)**

W dniu 11 marca 2020 r. Światowa Organizacja Zdrowia oceniła, że epidemię Covid-19 można charakteryzować jako pandemię. Emitent wdrożył zalecane instrukcje związane z postępowaniem w sytuacji zagrożenia epidemiologicznego. Biorąc powyższe pod uwagę, Emitent powołał zespół roboczy składający się z przedstawicieli różnych komórek organizacyjnych Emitenta, który ma na celu bieżące reagowanie na zmieniającą się sytuację i minimalizowanie negatywnych dla Emitenta skutków wynikających z rozprzestrzeniania się epidemii. Ponadto, mając na uwadze zdrowie oraz bezpieczeństwo pracowników i klientów, Emitent w marcu 2020 r. podjął decyzję o przejściu na pracę zdalną przez część kadry pracowniczej.

Mając na względzie wydane oświadczenie Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych ESMA oraz komunikat Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 12 marca 2020 roku, Emitent podaje, że zgodnie z jego naszą najlepszą wiedzą, biorąc pod uwagę obecną sytuacją w Polsce, wpływ koronawirusa nie jest traktowany jako zdarzenie po dniu bilansowym istotnie wpływające na dane finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Dalszy potencjalny wpływ koronawirusa na wyniki finansowe Spółki jest na dzień niniejszego oświadczenia trudny do przewidzenia. Emitent na bieżąco monitoruje stan rozwoju sytuacji w kraju i za granicą.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie został odnotowany negatywny wpływ rozprzestrzenienia się koronawirusa na przychody Emitenta z prowadzonej działalności. Wręcz przeciwnie, w ostatnim czasie, ze względu na charakter prowadzonej działalności typu CRO, Emitent zanotował znaczący wzrost zainteresowania świadczonymi usługami, zwłaszcza od podmiotów zagranicznych poszukujących zastępstwa i dywersyfikacji w zakresie zlecanych prac badawczo-rozwojowych.

Zarząd Spółki będzie na bieżąco analizował sytuację w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa COVID-19.

Ewentualne nowe uwarunkowania, istotnie wpływające na generowane wyniki finansowej i sytuację gospodarczą Emitenta, zostaną zakomunikowane niezwłocznie w odrębnych raportach bieżących.



**Nota Nr 49****Zdarzenia po zakończeniu roku obrotowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania****Umorzenie Akcji własnych**

W dniu 18 lutego 2020 r. nastąpiła rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 12.876.983,20 złotych do kwoty 12.776.983,20 złotych, tj. o kwotę 100.000 złotych w drodze umorzenia 125.000 akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 0,80 zł każda. Po rejestracji obniżenia kapitału, kapitał zakładowy Spółki wynosi zatem 12.776.983,20 złotych i dzieli się na 15.971.229 akcji, uprawiających do wykonywania 20.021.229 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przeprowadzenie umorzenia akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Emitenta nastąpiło w związku z przeprowadzonym w dniu 1 października 2019 r. podziałem spółki Ryvu Therapeutics S.A. w wykonaniu zobowiązania wynikającego z przyjętego przez obie spółki w dniu 28 marca 2019 r. planu podziału. Po umorzeniu ww. akcji oraz obniżeniu kapitału zakładowego Spółki, kapitał zakładowy, jak i liczba akcji i głosów w Spółce jest tożsama z wysokością kapitału zakładowego oraz liczbą akcji i głosów w spółce dzielonej – Ryvu Therapeutics S.A., zgodnie z planem podziału.

**Zawarcie przedwstępnej umowy nabycia nieruchomości**

W dniu 28 kwietnia 2020 r. Spółka, jako kupujący oraz Ringier Axel Springer Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie jako sprzedający, zawarli przedwstępną umowę sprzedaży niezabudowanej nieruchomości położonej w Krakowie, przy ulicy Podole, o łącznej powierzchni 9.893 m<sup>2</sup>, („Nieruchomość”) zlokalizowanej w odległości ok. 700 m od obecnych laboratoriów Spółki w Jagiellońskim Centrum Innowacji. Spółka zamierza nabyć Nieruchomość w celu stworzenia Centrum Usług Laboratoryjnych. Zgodnie z umową Nieruchomość zostanie nabyta za cenę w kwocie 10.000.000 złotych netto. Zawarcie umowy przenoszącej własność Nieruchomości jest uzależnione od uzyskania zgody Walnego Zgromadzenia Spółki na nabycie Nieruchomości oraz nieskorzystania przez zarządzającego strefą – Krakowski Park Technologiczny spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie („KPT”) z przysługującego jej prawa pierwokupu w stosunku do Nieruchomości lub po bezskutecznym upływie terminu do złożenia takiego oświadczenia. Umowa przyrzeczona sprzedaży Nieruchomości zostanie zawarta nie później niż do dnia 31 sierpnia 2020 roku.

**Przyjęcie Strategii Grupy Kapitałowej Selvita na lata 2020-2023**

W dniu 29 kwietnia 2020 r. Spółka opublikowała Strategię Grupy Kapitałowej Selvita na lata 2020-2023 („Strategia”). Nowa Strategia zakłada dynamiczny rozwój Grupy Kapitałowej Selvita poprzez wzrost organiczny wsparty akwizycjami, dzięki czemu w 2023 roku Selvita planuje osiągnąć:

- Przychody na poziomie powyżej 300 mln zł przy stabilnej marży EBITDA;
- Kapitalizację Spółki na poziomie ponad 1 mld zł;
- Solidne podstawy do dalszego wzrostu, aby w horyzoncie średnioterminowym osiągnąć pozycję w TOP 10 wśród przedklinicznych CRO (ang. contract research organisation) na świecie.

W celu realizacji przyjętej Strategii, w okresie 2020-2023, Emitent 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.

Strategia dostępna jest na stronie Emitenta: [www.selvita.com](http://www.selvita.com).

**Emisja akcji Serii C i podwyższenie kapitału zakładowego Emitenta**

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

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

Oferta Publiczna została skierowana do:

- 1) inwestorów kwalifikowanych w rozumieniu art. 2 lit. e) Rozporządzenia Prospektowego, oraz
- 2) inwestorów niebędących inwestorami kwalifikowanymi, którzy objęli Akcje Serii C o łącznej wartości równej co najmniej równowartości kwoty 100.000 EUR (sto tysięcy euro) na inwestora dla każdej osobnej oferty,

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

Cena emisyjna Akcji Serii C została ustalona na 38 PLN za akcję, wobec czego całkowite wpływy z emisji, rozumianej jako iloczyn liczby akcji objętych ofertą i ceny emisyjnej wyniosły 90.601.310,00 zł, zaś łączne koszty przeprowadzonej oferty wyniosły 2.254.881 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.

**Nota Nr 50****Przychody i koszty usług własnych B&R**

Lp.	Wyszczególnienie	od 22.03 do 31.12.2019 r.
1.	Przychody netto z tytułu sprzedaży usług badawczo-rozwojowych	5,642,797.00
2.	Wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych [PLN]	2,698,261.00
3.	Zatrudnienie na stanowiskach pracy związanych z prowadzeniem badań i	75

Koszty R&D są ujęte w linii kosztów sprzedanych produktów, usług, towarów w rachunku wyników.

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, 27 lipca 2020 r.

# KONTAKT



## RELACJE INWESTORSKIE

[ir@selvita.com](mailto:ir@selvita.com)



## MEDIA

[media@selvita.com](mailto:media@selvita.com)

