



**SELVITA S.A.**

**SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE**

ZA OKRES

OD 01.01.2022 R. DO 31.03.2022 R.

## OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie*
- 2. Bilans*
- 3. Rachunek zysków i strat*
- 4. Zestawienie zmian w kapitale własnym*
- 5. Rachunek przepływów pieniężnych*
- 6. Dodatkowe informacje i objaśnienia*

## **A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

W dniu 5 kwietnia 2019 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Krakowa - Śródmieście – XI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000779822. Spółce nadano numer statystyczny REGON 383040072 oraz numer NIP 6762564595.

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.

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

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

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

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

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 marca 2022 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Przeprowadzając powyższą analizę Zarząd wziął pod uwagę ewentualny wpływ istotnych zdarzeń roku obrotowego opisanych w nocie 46.

## **3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH**

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

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

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

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

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

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

### *4.2. Wartości niematerialne i prawne*

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata

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

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

#### 4.3. Środki trwałe

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

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, 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	3-8 lat

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

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

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

#### *4.4. Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są

amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

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

#### 4.5. *Leasing*

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

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

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

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

#### 4.6. *Koszty finansowania zewnętrznego*

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

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

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

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



#### 4.8. Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

#### *Utrata wartości aktywów finansowych*

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

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się:

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

z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

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

#### *4.9. Zapasy*

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

#### *4.10. Należności krótko- i długoterminowe*

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

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

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

pokrytej gwarancją lub innych zabezpieczeniem należności,

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

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

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

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

#### *4.11. Utrata wartości aktywów*

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

#### 4.12. Transakcje w walucie obcej

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

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

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

	31.03.2022	31.12.2021
EUR/PLN	4,6525	4,5994
USD/PLN	4,1801	4,0600
GBP/PLN	5,4842	5,4846
CHF/PLN	4,5207	4,4484
JPY/PLN	0,0342	0,0353
SEK/PLN	0,4504	0,4486

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

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

#### 4.14. Rozliczenia międzyokresowe

##### *Czynne rozliczenia międzyokresowe*

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

#### *Bierne rozliczenia międzyokresowe*

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

#### *4.15. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

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

#### *4.16. Sposób rozliczania dotacji*

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

#### *4.17. Przychody przyszłych okresów*

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych, przy czym zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do

odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,

- przychody z wykonania nie zakończonych usług, objętych umową o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania, jeżeli można to ustalić w sposób wiarygodny,
- dotacje otrzymane na finansowanie projektów naukowo – badawczych, w wartości pozostałej do wykorzystania.

#### *4.18. Kapitał podstawowy*

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

#### *4.19. Rezerwy*

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

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

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

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

okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

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

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

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

Na zobowiązania warunkowe składają się:

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

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

#### *4.22. Podatek odroczony*

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

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

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu



do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

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

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

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

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

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

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

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

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje wymagają znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwia polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

#### *4.23. Uznawanie przychodów*

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

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

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

##### *4.23.2. Świadczenie usług*

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

#### *4.23.3. Odsetki*

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

#### *4.23.4. Dotacje i subwencje*

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

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

Przychody z wykonania 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	Stan na	Stan na
			31.03.2022 r.	31.12.2021 r.	31.03.2021 r.
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>201 716 494,00</b>	<b>186 944 710,00</b>	<b>202 259 952,00</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<u>2.1</u>	<b>967 828,00</b>	<b>1 065 727,00</b>	<b>431 804,00</b>
3	Inne wartości niematerialne i prawne		967 828,00	1 065 727,00	431 804,00
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>51 037 028,00</b>	<b>36 490 771,00</b>	<b>22 481 796,00</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<u>2.2</u>	<b>38 910 519,00</b>	<b>29 123 926,00</b>	<b>20 925 946,00</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		18 744 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i objekty inżynierii lądowej i wodnej		917 243,00	959 259,00	790 288,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		514 670,00	551 485,00	376 024,00
d	środki transportu		126 418,00	133 647,00	64 356,00
e	inne środki trwałe		18 608 188,00	17 479 535,00	9 695 278,00
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<u>3</u>	<b>12 126 509,00</b>	<b>7 366 845,00</b>	<b>1 555 850,00</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<u>4</u>	<b>275 549,00</b>	<b>275 549,00</b>	<b>321 388,00</b>
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych		275 549,00	275 549,00	321 388,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<u>5</u>	<b>145 945 824,00</b>	<b>145 945 824,00</b>	<b>175 943 625,00</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>145 945 824,00</b>	<b>145 945 824,00</b>	<b>175 943 625,00</b>
a	w jednostkach powiązanych		145 945 824,00	145 945 824,00	175 943 625,00
	- udziały lub akcje		145 945 824,00	145 945 824,00	175 943 625,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>3 490 265,00</b>	<b>3 166 839,00</b>	<b>3 081 339,00</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>27</u>	<b>3 490 265,00</b>	<b>3 166 839,00</b>	<b>3 081 339,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<u>10</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>59 599 298,00</b>	<b>71 494 173,00</b>	<b>63 485 239,00</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<u>8</u>	<b>1 323 796,00</b>	<b>1 323 796,00</b>	<b>2 128 132,00</b>
1	Materiały		1 323 796,00	1 323 796,00	2 128 132,00
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<u>9</u>	<b>32 300 227,00</b>	<b>35 030 728,00</b>	<b>25 127 341,00</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>		<b>14 047 322,00</b>	<b>19 256 124,00</b>	<b>13 090 843,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		14 047 322,00	19 256 124,00	13 090 843,00
	- do 12 miesięcy		14 047 322,00	19 256 124,00	13 090 843,00
b	inne		0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>		<b>18 252 905,00</b>	<b>15 774 604,00</b>	<b>12 036 498,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		10 509 557,00	12 090 452,00	8 991 799,00
	- do 12 miesięcy		10 509 557,00	12 090 452,00	8 991 799,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		7 578 998,00	3 585 343,00	3 021 357,00
c	inne		164 350,00	98 809,00	23 342,00

<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>19 176 441,00</b>	<b>29 725 923,00</b>	<b>31 030 508,00</b>
<b>1 Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>		<b>19 176 441,00</b>	<b>29 725 923,00</b>	<b>31 030 508,00</b>
a w jednostkach powiązanych	<u>6</u>	0,00	0,00	1 914,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	1 914,00
b w pozostałych jednostkach	<u>6</u>	0,00	10 118 680,00	10 252 660,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<u>32</u>	19 176 441,00	19 607 243,00	20 775 934,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		19 176 441,00	19 607 243,00	20 775 934,00
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<u>10</u>	<b>6 798 834,00</b>	<b>5 413 726,00</b>	<b>5 199 258,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>261 315 792,00</b>	<b>258 438 883,00</b>	<b>265 745 191,00</b>

**Bilans****Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na	Stan na	Stan na
			31.03.2022 r.	31.12.2021 r.	31.03.2021 r.
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>126 129 398,00</b>	<b>126 570 000,00</b>	<b>110 761 124,00</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	<u>11</u>	14 684 379,00	14 684 379,00	14 684 379,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		99 002 694,00	99 002 694,00	88 152 371,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		237 067,00	237 067,00	0,00
V	Zysk z lat ubiegłych		12 645 860,00	0,00	10 850 323,00
VI	Zysk netto	<u>12</u>	(440 602,00)	12 645 860,00	(2 925 949,00)
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>135 186 394,00</b>	<b>131 868 883,00</b>	<b>154 984 067,00</b>
I	Rezerwy na zobowiązania		645 768,00	607 055,00	786 278,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	515 444,00	494 417,00	661 011,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>13</u>	130 324,00	112 638,00	125 267,00
	- długoterminowa		130 324,00	112 638,00	125 267,00
3	Pozostałe rezerwy	<u>13</u>	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	<u>14</u>	86 789 555,00	88 037 760,00	94 919 431,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		86 789 555,00	88 037 760,00	94 919 431,00
a	kredyty i pożyczki		79 085 630,00	80 966 475,00	90 499 586,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	7 703 925,00	7 071 285,00	4 419 845,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		<b>33 562 372,00</b>	<b>33 689 134,00</b>	<b>54 224 422,00</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		6 793 701,00	8 550 035,00	33 435 434,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie - do 12 miesięcy	<u>14</u>	6 793 701,00	8 550 035,00	5 481 270,00
b	inne		0,00	0,00	27 954 164,00



<b>2 Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>26 768 671,00</b>	<b>25 139 099,00</b>	<b>20 788 988,00</b>
a kredyty i pożyczki	<u>14</u>	11 268 858,00	11 142 451,00	11 281 365,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>14</u>	0,00	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	2 948 114,00	2 815 113,00	1 679 854,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	10 977 883,00	9 496 075,00	6 782 854,00
- do 12 miesięcy		10 977 883,00	9 496 075,00	6 782 854,00
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe		0,00	0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 548 473,00	1 667 565,00	1 036 264,00
h z tytułu wynagrodzeń		4 305,00	4 305,00	4 305,00
i inne		21 038,00	13 590,00	4 346,00
<b>4 Fundusze specjalne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>14 188 699,00</b>	<b>9 534 934,00</b>	<b>5 053 936,00</b>
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>16</u>	14 188 699,00	9 534 934,00	5 053 936,00
- długoterminowe		6 753 679,00	2 000 000,00	0,00
- krótkoterminowe		7 435 020,00	7 534 934,00	5 053 936,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>261 315 792,00</b>	<b>258 438 883,00</b>	<b>265 745 191,00</b>

**Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01-31.03.2022 r.	01.01-31.03.2021 r.
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<u>21</u>	<b>30 768 554,00</b>	<b>22 930 636,00</b>
	- od jednostek powiązanych		15 600 185,00	9 423 589,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		30 768 554,00	22 930 636,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<u>21</u>	<b>22 901 394,00</b>	<b>16 082 917,00</b>
	- jednostkom powiązanym			
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		22 901 394,00	16 082 917,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>7 867 160,00</b>	<b>6 847 719,00</b>
<b>D</b>	<b>Koszty sprzedaży</b>		<b>1 531 132,00</b>	<b>1 020 671,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		<b>6 646 286,00</b>	<b>6 388 103,00</b>
<b>F</b>	<b>(Strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		<b>(310 258,00)</b>	<b>(561 055,00)</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<u>22</u>	<b>936 265,00</b>	<b>303 399,00</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Dotacje		816 359,00	230 901,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		119 906,00	72 498,00
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<u>23</u>	<b>63 614,00</b>	<b>59 775,00</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		63 614,00	59 775,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>562 393,00</b>	<b>(317 431,00)</b>
<b>J</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>166 509,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II	Odsetki	<u>24</u>	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>24</u>	0,00	0,00
V	Inne	<u>24</u>	0,00	166 509,00
<b>K</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>1 305 394,00</b>	<b>3 429 397,00</b>
I	Odsetki	<u>25</u>	466 538,00	670 371,00
	- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>25</u>	0,00	0,00
IV	Inne	<u>25</u>	838 856,00	2 759 026,00
<b>L</b>	<b>(Strata) brutto (I+J-K)</b>		<b>(743 001,00)</b>	<b>(3 580 319,00)</b>
<b>M</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<u>26, 27</u>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku</b>		<b>(302 399,00)</b>	<b>(654 370,00)</b>
<b>O</b>	<b>(Strata) netto (L-M-N)</b>		<b>(440 602,00)</b>	<b>(2 925 949,00)</b>

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

Lp.	Tytuł	01.01- 31.03.2022 r.	01.01 - 31.12.2021 r.	01.01- 31.03.2021 r.
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>126 570 000,00</b>	<b>113 687 073,00</b>	<b>14 581 161,00</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>14 684 379,00</b>
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>14 684 379,00</b>
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>99 002 694,00</b>	<b>88 152 371,00</b>	<b>88 152 371,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	10 850 323,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	10 850 323,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
<b>2.1.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>99 002 694,00</b>	<b>99 002 694,00</b>	<b>88 152 371,00</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>237 067,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- wpłaty z tytułu przekazania akcji pracownikom	0,00	237 067,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	0,00	0,00
<b>4.1.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>237 067,00</b>	<b>237 067,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>12 645 860,00</b>	<b>10 850 323,00</b>	<b>10 850 323,00</b>
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-10 850 323,00	0,00
	- podział zysku lat ubiegłych	0,00	-10 850 323,00	0,00
<b>5.1.</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>12 645 860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 850 323,00</b>
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-440 602,00</b>	<b>12 645 860,00</b>	<b>-2 925 949,00</b>
a	zysk netto	0,00	12 645 860,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	-440 602,00	0,00	-2 925 949,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>126 129 398,00</b>	<b>126 570 000,00</b>	<b>110 761 124,00</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>126 129 398,00</b>	<b>126 570 000,00</b>	<b>110 761 124,00</b>

**Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia**

Lp.	Tytuł	01.01-	01.01-
		31.03.2022 r.	31.03.2021 r.
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>7 972 056,00</b>	<b>-8 533 157,00</b>
<b>I</b>	<b>Strata netto</b>	<b>-440 602,00</b>	<b>-2 925 949,00</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>8 412 658,00</b>	<b>-5 607 208,00</b>
1	Amortyzacja	1 564 123,00	891 409,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 053 722,00	100 100,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	466 538,00	670 371,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	38 713,00	-58 541,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	-59 632,00
7	Zmiana stanu należności	2 730 501,00	-3 260 135,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-386 170,00	-522 202,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 945 231,00	-3 368 578,00
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)</b>	<b>7 972 056,00</b>	<b>-8 533 157,00</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-14 361 755,00</b>	<b>-2 225 541,00</b>
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>14 361 755,00</b>	<b>2 225 541,00</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 361 755,00	2 223 351,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 190,00
a	w pozostałych jednostkach	0,00	2 190,00
	- udzielone pożyczki	0,00	2 190,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00

<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-14 361 755,00</b>	<b>-2 225 541,00</b>
<b>C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>5 958 897,00</b>	<b>-41 015 650,00</b>
<b>I Wpływy</b>	<b>10 125 053,00</b>	<b>129 735 115,00</b>
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2 Kredyty i pożyczki	6 373,00	129 735 115,00
3 - inne wpływy z aktywów finansowych	10 118 680,00	0,00
4 Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
<b>II Wydatki</b>	<b>4 166 156,00</b>	<b>170 750 765,00</b>
1 Nabycie udziałów (akcji) podmiotów powiązanych	0,00	169 344 009,00
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek	2 814 532,00	0,00
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	885 086,00	736 385,00
8 Odsetki	466 538,00	670 371,00
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>5 958 897,00</b>	<b>-41 015 650,00</b>
<b>D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-430 802,00</b>	<b>-51 774 348,00</b>
<b>E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>19 607 243,00</b>	<b>72 550 283,00</b>
<b>G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:</b>	<b>19 176 441,00</b>	<b>20 775 935,00</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

## Nota Nr 1

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

Spółka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady i metody rachunkowości, które zostały określone w ustawie o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami). Spółka dokonała identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość aktywów netto i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF). W tym celu Zarząd Selvita Spółka Akcyjna wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasad rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania zgodnie z MSSF.

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

Sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF na dzień 31.03.2022 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 5.180.268 zł oraz zobowiązania wyższe o 5.508.939 zł natomiast na dzień 31.12.2021 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 5.735.330 zł oraz zobowiązania wyższe o 6.049.269 zł. W związku z wprowadzonym programem motywacyjnym sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF na dzień 31.03.2022 r. wykazywałoby wynik finansowy niższy o 10.976.076 zł.

**Nota Nr 2.1****Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
<i>Wartość brutto</i>				
1	Bilans otwarcia	1 572 865,00	0,00	1 572 865,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 572 865,00	0,00	1 572 865,00
<i>Umorzenie</i>				
5	Bilans otwarcia	507 138,00	0,00	507 138,00
6	Zwiększenia	97 899,00	0,00	97 899,00
a	amortyzacja za okres	97 899,00	0,00	97 899,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	605 037,00	0,00	605 037,00
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 065 727,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 065 727,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>967 828,00</b>	<b>0,00</b>	<b>967 828,00</b>

**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
<i>Wartość brutto</i>				
1	Bilans otwarcia	753 348,00	0,00	753 348,00
2	Zwiększenia	819 517,00	0,00	819 517,00
a	zakup	819 517,00	0,00	819 517,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	1 572 865,00	0,00	1 572 865,00
<i>Umorzenie</i>				
5	Bilans otwarcia	319 977,00	0,00	319 977,00
6	Zwiększenia	187 161,00	0,00	187 161,00
a	amortyzacja za okres	187 161,00	0,00	187 161,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	507 138,00	0,00	507 138,00
<i>Odpisy aktualizujące</i>				
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>433 371,00</b>	<b>0,00</b>	<b>433 371,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 065 727,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 065 727,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
	<b>Wartość brutto</b>			
1	Bilans otwarcia	753 348,00	0,00	747 903,45
2	Zwiększenia	26 266,00	0,00	26 266,00
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	26 266,00	0,00	26 266,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	779 614,00	0,00	774 169,45
	<b>Umorzenie</b>			
5	Bilans otwarcia	319 977,00	0,00	319 977,00
6	Zwiększenia	27 833,00	0,00	27 833,00
a	amortyzacja za okres	27 833,00	0,00	27 833,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
8	Bilans zamknięcia	347 810,00	0,00	347 810,00
	<b>Odpisy aktualizujące</b>			
9	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
10	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>433 371,00</b>	<b>0,00</b>	<b>433 371,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>431 804,00</b>	<b>0,00</b>	<b>431 804,00</b>



**Nota Nr 2.2****Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>1 423 358,00</b>	<b>3 312 423,00</b>	<b>246 605,00</b>	<b>33 420 933,00</b>	<b>48 403 319,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>8 744 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151 909,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 356 908,00</b>	<b>11 252 817,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	8 744 000,00	0,00	151 909,00	0,00	2 356 908,00	11 252 817,00
c	pozostałe	0,00	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>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>18 744 000,00</b>	<b>1 423 358,00</b>	<b>3 464 332,00</b>	<b>246 605,00</b>	<b>35 777 841,00</b>	<b>59 656 136,00</b>
	<i>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</i>						
<b>5</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>464 099,00</b>	<b>2 760 938,00</b>	<b>112 958,00</b>	<b>15 941 398,00</b>	<b>19 279 393,00</b>
<b>6</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>42 016,00</b>	<b>188 724,00</b>	<b>7 228,00</b>	<b>1 228 256,00</b>	<b>1 466 224,00</b>
a	amortyzacja za okres	0,00	42 016,00	188 724,00	7 228,00	1 228 256,00	1 466 224,00
<b>7</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>506 115,00</b>	<b>2 949 662,00</b>	<b>120 186,00</b>	<b>17 169 654,00</b>	<b>20 745 617,00</b>
	<i>Odpisy aktualizujące</i>						
<b>9</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>959 259,00</b>	<b>551 485,00</b>	<b>133 647,00</b>	<b>17 479 535,00</b>	<b>29 123 926,00</b>
<b>12</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>18 744 000,00</b>	<b>917 243,00</b>	<b>514 670,00</b>	<b>126 419,00</b>	<b>18 608 187,00</b>	<b>38 910 519,00</b>

**Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>1 224 529,00</b>	<b>2 423 943,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>22 442 666,00</b>	<b>36 193 188,00</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>198 829,00</b>	<b>924 938,00</b>	<b>144 555,00</b>	<b>11 523 256,00</b>	<b>12 791 578,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	125 070,00	874 614,00	144 555,00	11 523 256,00	12 667 495,00
c	pozostałe	0,00	73 759,00	50 324,00	0,00	0,00	124 083,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 458,00</b>	<b>0,00</b>	<b>544 989,00</b>	<b>581 447,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	36 458,00	0,00	420 906,00	457 364,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	124 083,00	124 083,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>1 423 358,00</b>	<b>3 312 423,00</b>	<b>246 605,00</b>	<b>33 420 933,00</b>	<b>48 403 319,00</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>							
5	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>425 125,00</b>	<b>2 027 082,00</b>	<b>102 050,00</b>	<b>13 083 818,00</b>	<b>15 638 075,00</b>
6	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>38 974,00</b>	<b>770 314,00</b>	<b>10 908,00</b>	<b>3 278 486,00</b>	<b>4 098 682,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	38 974,00	770 314,00	10 908,00	3 278 486,00	4 098 682,00
7	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 458,00</b>	<b>0,00</b>	<b>420 906,00</b>	<b>457 364,00</b>
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	36 458,00	0,00	420 906,00	457 364,00
8	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>464 099,00</b>	<b>2 760 938,00</b>	<b>112 958,00</b>	<b>15 941 398,00</b>	<b>19 279 393,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>							
9	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>799 404,00</b>	<b>396 861,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 358 848,00</b>	<b>20 555 113,00</b>
12	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>10 000 000,00</b>	<b>959 259,00</b>	<b>551 485,00</b>	<b>133 647,00</b>	<b>17 479 535,00</b>	<b>29 123 926,00</b>

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

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

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2022 r.		Stan na 31.12.2021 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 606 741,00	0,00	10 609 933,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>11 606 741,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 609 933,00</b>	<b>0,00</b>

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

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

W Q1 2022 wielkość wynajmowanej powierzchni wynosiła: 2.839,29 m<sup>2</sup>, a łączny koszt wynajmu wynosił 1.246.118 zł.

Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Nakłady inwestycyjne dokonane w 2021 roku wyniosły 20.513.452,00 zł, a planowane na rok cały 2022 wynoszą 98 milionów zł.

Spółka nie ponosiła w 2021 roku oraz nie planuje ponosić w 2022 roku nakładów na ochronę środowiska.

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

**Nota Nr 3****Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>7 366 845,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>16 012 482,00</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	nabycie	16 012 482,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>11 252 818,00</b>
a	przekazanie na środki trwałe	11 252 818,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>12 126 509,00</b>

**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>667 684,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>20 513 452,00</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	nabycie	20 513 452,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>13 814 291,00</b>
a	przekazanie na środki trwałe	13 814 291,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>7 366 845,00</b>

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

Lp.	Tytuł	Wartość
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>667 684,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>2 148 840,00</b>
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
d	nabycie	2 148 840,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>1 260 674,00</b>
a	przekazanie na środki trwałe	1 260 674,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>1 555 850,00</b>

**Nota Nr 4****Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	275 549,00
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	275 549,00

**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	223 288,00
2	Zwiększenia	52 261,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	275 549,00

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

**Nota Nr 5****Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 945 824,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 945 824,00</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3	<b>Zmniejszenia</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>0,00</b>	<b>145 945 824,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 945 824,00</b>

**Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 599 616,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 599 616,00</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169 344 008,00</b>	<b>0,00</b>	<b>169 344 008,00</b>
a	zakup udziałów *	0,00	0,00	169 344 008,00	0,00	169 344 008,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 997 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>29 997 800,00</b>
c	umorzenie udziałów **	0,00	0,00	29 997 800,00	0,00	29 997 800,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 945 824,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145 945 824,00</b>

\* Nabywanie 100% udziałów Selvita d.o.o. (poprzednio Fidea d.o.o.) nastąpiło w dniu 4 stycznia 2021 r. zgodnie z podpisaną w dniu 23 listopada 2020 r. warunkową umową nabycia udziałów zawartą pomiędzy Spółką jako kupującym, a Galapagos NV z siedzibą w Mechelen w Belgii, jako sprzedającym. Cena za udziały została określona na kwotę 31,2 mln EUR, tj. po przeliczeniu (po kursie z dnia transakcji) 141.913.200 zł ("Cena za Udziały"), która to kwota została odpowiednio skorygowana w oparciu o określone w Umowie, standardowo stosowane w tego typu transakcjach, korekty dotyczące środków pieniężnych netto i kapitału obrotowego nabywanej spółki w wysokości 5,9 mln EUR, tj. 26.775.621 zł. Cena nabycia, wraz z aktywowanymi kosztami, wyniosła 169 344 008 zł

\*\* W dniu 13 listopada 2021 r. Spółka otrzymała informację o zmianie kapitału zakładowego spółki zależnej Selvita d.o.o. z Chorwacji. Kapitał zakładowy został zmniejszony o 49 mln HRK, tj. 30,272 tys. PLN (kursu 0,6178 średni NBP z dnia 12 listopada 2021 r.). Należności z tytułu zmniejszenia kapitału zakładowego zostały uregulowane w grudniu 2021 roku.

**Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	145 945 824,00	0,00	0,00	0,00	145 945 824,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	145 945 824,00	0,00	0,00	0,00	145 945 824,00

**Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	6 599 616,00	0,00	1 914,00	0,00	6 601 530,00
2	Zwiększenia	169 344 009,00	0,00	0,00	0,00	169 344 009,00
a	zakup udziałów *	169 344 009,00	0,00	0,00	0,00	169 344 009,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	1 914,00	0,00	1 914,00
a	spłata pożyczki	0,00	0,00	1 914,00	0,00	1 914,00
4	Bilans zamknięcia	175 943 625,00	0,00	0,00	0,00	175 943 625,00



**Nota Nr 5 (cd.)****Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.03.2022 r.**

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wartość kapitału własnego na 31/03/2022	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2022 do 31/03/2022
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	<b>2 376 264,00</b>	46,67%	53,98%	20 421 321,60	<b>2 245 159,28</b>
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	<b>390 614,00</b>	100%	100%	11 037 737,59	<b>1 806 550,33</b>
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	<b>117 839,00</b>	100%	100%	3 877 507,57	<b>1 850 743,96</b>
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	<b>3 714 899,00</b>	100%	100%	26 231 983,13	<b>4 270 856,58</b>
5	Selvita d.o.o.	139 346 208,00	0,00	0,00	<b>139 346 208,00</b>	100%	100%	70 187 428,36	<b>7 236 575,28</b>
					<b>145 945 824,00</b>				

**Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2021 r.**

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wartość kapitału własnego na 31/12/2021	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2021 do 31/12/2021
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	<b>2 376 264,00</b>	46,67%	53,98%	18 176 162,32	<b>6 230 644,43</b>
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	<b>390 614,00</b>	100%	100%	8 393 768,71	<b>2 958 347,34</b>
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	<b>117 839,00</b>	100%	100%	1 490 544,57	<b>1 053 297,52</b>
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	<b>3 714 899,00</b>	100%	100%	21 961 126,55	<b>5 840 230,53</b>
5	Selvita d.o.o.	139 346 208,00	0,00	0,00	<b>139 346 208,00</b>	100%	100%	62 670 494,80	<b>28 959 698,40</b>
					<b>145 945 824,00</b>				

**Nota Nr 5 (cd.)****Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.03.2022 r.**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2021 r.**

W okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Stan na 31.03.2022 r.		
		Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadectw / etc.	Przyznane prawa
<b>1. Akcje</b>		<b>2 376 264,00</b>	<b>132 139</b>	
	Ardigen S.A.	2 376 264,00	132 139	prawa do kapitału, prawa głosu na WZA
<b>2. Udziały</b>		<b>143 569 560,00</b>		
	Selvita Inc.	390 614,00	5 000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Ltd.	117 839,00	1 000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,00	3 150	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita d.o.o.	139 346 208,00	1	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
<b>3. Inne papiery wartościowe</b>		<b>0,00</b>		
		<b>145 945 824,00</b>		

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

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

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.03.2022 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania stałe roczne na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
			0,00	0,00	0,00	0,00	brak
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

***Inne krótkoterminowe aktywa finansowe***

Aktywa finansowe krótkoterminowe w pozostałych jednostkach	Stan na 31/03/2022	Stan na 31/12/2021
Depozyt bankowy	0,00	10 118 680,00
	<b>0,00</b>	<b>10 118 680,00</b>

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

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

Lp.	Stan na dzień 31.03.2022 r.	Stan na dzień 31.12.2021 r.
<b>1. Aktywa przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a udziały w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<b>2. Pożyczki udzielone i należności własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00
<b>3. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Aktywa dostępne do sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota Nr 8****Zapasy według okresów zalegania na 31.03.2022 r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	706 363,00	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	141 904,00	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	207 255,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	268 274,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>1 323 796,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące (wartość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>1 323 796,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2021 r.**

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	do 90 dni	706 363,00	0,00	0,00	0,00
2	od 91 do 180 dni	141 904,00	0,00	0,00	0,00
3	od 181 do 360 dni	207 255,00	0,00	0,00	0,00
4	powyżej 360 dni	268 274,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM w wartości brutto</b>		<b>1 323 796,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>odpisy aktualizujące (wartość ujemna)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM wartość bilansowa</b>		<b>1 323 796,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Zapasy według okresów zalegania na 31.03.2021 r.**

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

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 9

**Należności krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2022 r.			Stan na 31.12.2021 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>14 047 322,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 047 322,00</b>	<b>19 256 124,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19 256 124,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	14 047 322,00	0,00	14 047 322,00	19 256 124,00	0,00	19 256 124,00
	- do 12 miesięcy	14 047 322,00	0,00	14 047 322,00	19 256 124,00	0,00	19 256 124,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>18 302 905,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>18 252 905,00</b>	<b>15 824 604,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>15 774 604,00</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	10 559 557,00	50 000,00	10 509 557,00	12 140 452,00	50 000,00	12 090 452,00
	- do 12 miesięcy	10 559 557,00	50 000,00	10 509 557,00	12 140 452,00	50 000,00	12 090 452,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 578 998,00	0,00	7 578 998,00	3 585 343,00	0,00	3 585 343,00
c	inne	164 350,00	0,00	164 350,00	98 809,00	0,00	98 809,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>32 350 227,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>32 300 227,00</b>	<b>35 080 728,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>35 030 728,00</b>

**Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 31.03.2022 r.**

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>22 762 243,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 762 243,00</b>
a	od jednostek powiązanych	12 880 846,00	0,00	12 880 846,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	9 881 397,00	0,00	9 881 397,00
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>1 844 636,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>1 794 636,00</b>
a	od jednostek powiązanych	1 166 476,00	0,00	1 166 476,00
	- do 90 dni	1 166 476,00	0,00	1 166 476,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
	- do 90 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	678 160,00	50 000,00	628 160,00
	- do 90 dni	639 214,00	11 054,00	628 160,00
	- od 91 do 180 dni	1 048,00	1 048,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	1 988,00	1 988,00	0,00
	- powyżej 360 dni	35 910,00	35 910,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>24 606 879,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>24 556 879,00</b>



**Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 31.12.2021 r.**

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>24 756 737,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 756 737,00</b>
a	od jednostek powiązanych	13 809 505,00	0,00	13 809 505,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	10 947 232,00	0,00	10 947 232,00
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>6 639 839,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>6 589 839,00</b>
a	od jednostek powiązanych	5 446 619,00	0,00	5 446 619,00
	- do 90 dni	5 446 619,00	0,00	5 446 619,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	0,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	1 193 220,00	50 000,00	1 143 220,00
	- do 90 dni	1 005 914,00	0,00	1 005 914,00
	- od 91 do 180 dni	170 341,00	33 035,00	137 306,00
	- od 181 do 360 dni	516,00	516,00	0,00
	- powyżej 360 dni	16 449,00	16 449,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>31 396 576,00</b>	<b>50 000,00</b>	<b>31 346 576,00</b>

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

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

**Nota Nr 9 (cd.)****Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.****(wg tytułów należności)**

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

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.****(wg tytułów należności)**

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

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
1	Nakłady poniesione na prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 490 265,00	3 166 839,00	3 081 339,00
<b>RAZEM</b>		<b>3 490 265,00</b>	<b>3 166 839,00</b>	<b>3 081 339,00</b>

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.03.2021 r.
<b>1</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>6 798 834,00</b>	<b>5 413 726,00</b>	<b>5 199 258,00</b>
a	Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji	1 594 725,00	1 501 593,00	626 181,00
b	Licencje	1 328 400,00	805 615,00	591 324,00
c	Ubezpieczenia	128 000,00	10 555,00	12 212,00
d	Zakupy dotyczące okresu następnego	138 179,00	141 037,00	39 079,00
e	Kwalifikacja urządzeń	438 361,00	566 883,00	381 139,00
f	Rekrutacja pracowników	112 480,00	76 493,00	56 478,00
g	Kontrakty długoterminowe	2 152 243,00	1 979 701,00	1 467 803,00
h	Koszty prac rozwojowych	73 100,00	73 100,00	40 367,00
i	Czasopisma	1 532,00	1 985,00	1 388,00
j	Pozostałe	151 756,00	20 262,00	49 915,00
k	Koszty kredytów bankowych do rozliczenia w czasie	319 713,00	236 502,00	867 755,00
l	Przychody niezafakturowane	360 345,00	0,00	1 065 617,00
<b>RAZEM</b>		<b>6 798 834,00</b>	<b>5 413 726,00</b>	<b>5 199 258,00</b>

**Nota Nr 11****Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.03.2022 r.**

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

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

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

Oferta Publiczna została skierowana do:

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

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

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

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

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

**Stan na 31.03.2022 r.**

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	3 104 530,00	21,14%	32,94%
Sieczkowski Bogusław	753 934,00	5,13%	6,66%
Nationale Nederlanden OFE	1 520 800,00	10,36%	8,48%
AVIVA Investors TFI	906 407,00	6,17%	5,06%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit FIZ)	906 170,00	6,17%	5,06%
Pozostali akcjonariusze	7 492 538,00	51,03%	41,80%
<b>RAZEM</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Stan na 31.12.2021 r.**

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	3 104 530,00	21,14%	32,94%
Sieczkowski Bogusław	753 934,00	5,13%	6,66%
Nationale Nederlanden OFE	1 520 800,00	10,36%	8,48%
AVIVA Investors TFI	906 407,00	6,17%	5,06%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit FIZ)	906 170,00	6,17%	5,06%
Pozostali akcjonariusze	7 492 538,00	51,03%	41,80%
<b>RAZEM</b>	<b>14 684 379,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2021 rok	(440 602,00)
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	12 645 860,00
<b>podział:</b>	
kapitał zapasowy	12 645 860,00
<b>wynik niepodzielony - zysk do podziału/strata do pokrycia</b>	<b>(440 602,00)</b>

**Nota Nr 13****Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	112 638,00	0,00	112 638,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	17 686,00	0,00	17 686,00
a	świadczenia emerytalne	17 686,00	0,00	17 686,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>130 324,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130 324,00</b>

**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	122 846,00	0,00	122 846,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0,00	0,00	0,00
a	świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00
3	Rozwiązania rezerw	10 208,00	0,00	10 208,00
a	świadczenia emerytalne	10 208,00	0,00	10 208,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>112 638,00</b>	<b>0,00</b>	<b>112 638,00</b>

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

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



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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.03.2022 r.				Stan na 31.12.2021 r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	14 216 972,00	27 765 135,00	24 988 730,00	34 035 690,00	14 216 972,00	27 074 012,00	24 533 093,00	36 430 655,00
a	kredyty i pożyczki z tytułu emisji dłużnych papierów	11 268 858,00	22 524 970,00	22 524 970,00	34 035 690,00	11 268 858,00	22 267 910,00	22 267 910,00	36 430 655,00
b	wartościowych inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	2 948 114,00	5 240 165,00	2 463 760,00	0,00	2 948 114,00	4 806 102,00	2 265 183,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>14 216 972,00</b>	<b>27 765 135,00</b>	<b>24 988 730,00</b>	<b>34 035 690,00</b>	<b>14 216 972,00</b>	<b>27 074 012,00</b>	<b>24 533 093,00</b>	<b>36 430 655,00</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	
		31.03.2022 r.	31.12.2021 r.	31.03.2022 r.	31.12.2021 r.
a	do 1 roku	3 106 092,00	2 960 549,00	2 948 114,00	2 948 114,00
b	powyżej 1 roku do 3 lat	5 410 508,00	4 964 553,00	5 240 165,00	4 806 102,00
c	powyżej 3 lat do 5 lat	2 496 320,00	2 296 678,00	2 463 760,00	2 265 183,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>11 012 920,00</b>	<b>10 221 780,00</b>	<b>10 652 039,00</b>	<b>10 019 399,00</b>
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość	(360 881,00)	(335 382,00)	nie dotyczy	nie dotyczy
<b>Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:</b>		<b>10 652 039,00</b>	<b>9 886 398,00</b>	<b>10 652 039,00</b>	<b>10 019 399,00</b>
a	zobowiązania krótkoterminowe	2 948 114,00	2 948 114,00	2 948 114,00	2 948 114,00
b	zobowiązania długoterminowe	7 703 925,00	6 938 284,00	7 703 925,00	7 071 285,00

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

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na dzień 31.03.2022 r.	Wartość na dzień 31.12.2021 r.
<b>1</b>	<b>Bieżące, z tego:</b>	<b>16 909 003,00</b>	<b>11 435 889,00</b>
a	wobec jednostek powiązanych	6 793 701,00	3 502 583,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	10 115 302,00	7 933 306,00
<b>2</b>	<b>Przeterminowane, z tego:</b>	<b>862 581,00</b>	<b>6 610 221,00</b>
a	wobec jednostek powiązanych	0,00	5 047 452,00
	- do 90 dni	0,00	4 802 143,00
	- od 91 do 180 dni	0,00	245 309,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00
	- powyżej 360	0,00	0,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	862 581,00	1 562 769,00
	- do 90 dni	674 828,00	1 340 745,00
	- od 91 do 180 dni	125 220,00	158 984,00
	- od 181 do 360 dni	32 848,00	54 620,00
	- powyżej 360	29 685,00	8 420,00
<b>RAZEM</b>		<b>17 771 584,00</b>	<b>18 046 110,00</b>

**Zobowiązania finansowe według tytułów**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota	w tym kwota
		31.03.2022 r.	31.12.2021 r.	wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
<b>1</b>	<b>Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Pozostałe zobowiązania finansowe</b>	<b>101 006 527,00</b>	<b>102 128 325,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	kredyty i pożyczki	90 354 488,00	92 108 926,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania	10 652 039,00	10 019 399,00	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>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>101 006 527,00</b>	<b>102 128 325,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.03.2022 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Zadłużenie z tytułu kart kredytowych	Pekao	200 000,00	6 373,00	6 373,00	0,00	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
2	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 450 896,00	90 348 115,00	11 262 485,00	79 085 630,00	**
3	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
4	Pożyczka od Fidelta d.o.o.		0,00	0,00	0,00	0,00	brak
<b>RAZEM</b>			<b>165 650 896,00</b>	<b>90 354 488,00</b>	<b>11 268 858,00</b>	<b>79 085 630,00</b>	

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.03.2022 r.		Stan na 31.12.2021 r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
1	<b>Hipoteka</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2	<b>Zastawy, w tym:</b>	<b>10 652 039,00</b>	<b>10 652 039,00</b>	<b>10 019 399,00</b>	<b>10 019 399,00</b>	
a	maszyny - leasing	10 652 039,00	10 652 039,00	10 019 399,00	10 019 399,00	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny
3	<b>Weksle, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
a	weksel in blanco	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	<b>Kaucje i wadia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
5	<b>Umowne prawo potrącenia wierzytelności z wierzytelnością posiadacza rachunku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RAZEM</b>		<b>10 652 039,00</b>	<b>10 652 039,00</b>	<b>10 019 399,00</b>	<b>10 019 399,00</b>	

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.03.2022 r.**

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.03.2022 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 450 896,00	90 348 115,00	11 262 485,00	79 085 630,00	**
2	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
<b>RAZEM</b>			<b>165 450 896,00</b>	<b>90 348 115,00</b>	<b>11 262 485,00</b>	<b>79 085 630,00</b>	

**Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2021 r.**

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 787 232,00	92 100 429,00	11 133 954,00	80 966 475,00	**
2	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
<b>RAZEM</b>			<b>165 787 232,00</b>	<b>92 100 429,00</b>	<b>11 133 954,00</b>	<b>80 966 475,00</b>	

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

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

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

Kredyt akwizycyjny jest zabezpieczony poprzez:

- a) zastaw rejestrowy oraz finansowy, a także pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami Kredytobiorcy oraz Poręczyciela (Selvita Services Sp. z o.o.) w Banku Pekao,
- b) cesje praw z wybranych umów Kredytobiorcy oraz Poręczyciela (Selvita d.o.o.), w tym w szczególności warunkowej umowy nabycia przez Spółkę 100% udziałów w Selvita d.o.o.,
- c) oświadczenie o poddaniu się egzekucji Kredytobiorcy oraz Poręczyciela (Selvita Services Sp. z o.o.) w trybie art. 777 §1 ust. 5 Kodeksu Postępowania Cywilnego,
- d) zastaw rejestrowy na zbiorze wybranych wierzytelności handlowych Kredytobiorcy i Poręczyciela (Selvita d.o.o.),
- e) zabezpieczenie na udziałach i majątku Fidelta d.o.o., w tym w szczególności zastaw rejestrowy na 100% udziałów w Selvita d.o.o. oraz na jej aktywach trwałych,
- f) umowa na prawie chorwackim dotycząca zastawów na rachunkach bankowych prowadzonych w Raiffaisen Bank z siedzibą w Zagrzebiu (Chorwacja),
- g) cesje umów ubezpieczenia Selvita d.o.o. dotyczących majątku zabezpieczonego na rzecz banku.

Dodatkowo, kredyt budowlany jest zabezpieczony poprzez hipotekę na nieruchomości, znajdującej się w Krakowie przy ul. Podole, na której realizowany będzie projekt Centrum Badawczo-Rozwojowego Usług Laboratoryjnych oraz cesję praw z umowy ubezpieczenia budowy Centrum Badawczo-Rozwojowego usług laboratoryjnych.

**Nota Nr 15*****Instrumenty finansowe zabezpieczające***

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>6 753 679,00</b>	<b>2 000 000,00</b>
a	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	0,00	0,00
c	Dotacje infrastrukturalne	6 753 679,00	2 000 000,00
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>7 435 020,00</b>	<b>7 534 934,00</b>
a	Niewykorzystane urlopy	1 991 267,00	1 567 448,00
b	Premie	3 956 759,00	3 730 180,00
c	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	841 706,00	1 364 557,00
d	Pozostałe	149 205,00	134 686,00
d	Kontrakty długoterminowe	496 083,00	738 063,00
		<b>14 188 699,00</b>	<b>9 534 934,00</b>

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

Stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	90 354 488,00	79 085 630,00	11 268 858,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	10 652 039,00	7 703 925,00	2 948 114,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	14 188 699,00	6 753 679,00	7 435 020,00
	<b>RAZEM</b>	<b>115 195 226,00</b>	<b>93 543 234,00</b>	<b>21 651 992,00</b>

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

Stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	92 235 333,00	80 966 475,00	11 268 858,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	10 019 399,00	7 071 285,00	2 948 114,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	13 812 915,00	6 753 679,00	7 059 236,00
	<b>RAZEM</b>	<b>116 067 647,00</b>	<b>94 791 439,00</b>	<b>21 276 208,00</b>



## Nota Nr 18

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 19

### ***Instrumenty finansowe***

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

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

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

#### **Ryzyko stopy procentowej**

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

#### **Ryzyko walutowe**

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 86% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 90% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

**Ryzyko kredytowe**

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

**Nota Nr 20****Zobowiązania warunkowe**

Na zobowiązania warunkowe składają się:

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

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

W ocenie Zarządu ewentualne ryzyko zwrotu jest niskie.

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

Lp.	Tytuł	01.01-31.03.2022 r.	01.01-31.03.2021 r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</b>	<b>30 768 554,00</b>	<b>22 930 636,00</b>
a	wyroby	0,00	0,00
b	usługi	30 768 554,00	22 930 636,00
c	zmiana stanu produktu	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>30 768 554,00</b>	<b>22 930 636,00</b>

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

Lp.	Tytuł	01.01-31.03.2022 r.	01.01-31.03.2021 r.
<b>1</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)</b>	<b>30 768 554,00</b>	<b>22 930 636,00</b>
a	kraj	3 163 784,00	3 264 034,00
b	eksport	27 604 770,00	19 666 602,00
<b>2</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>30 768 554,00</b>	<b>22 930 636,00</b>

**Koszty według rodzaju**

Lp.	Tytuł	01.01-31.03.2022 r.	01.01-31.03.2021 r.
	<b>Koszty według rodzaju:</b>		
a	amortyzacja	1 564 123,00	891 409,00
b	zużycie materiałów i energii	6 104 171,00	4 855 080,00
c	usługi obce	11 589 607,00	8 650 548,00
d	podatki i opłaty	263 396,00	212 058,00
e	wynagrodzenia	9 476 871,00	7 421 241,00
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 800 237,00	1 351 588,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	280 407,00	109 767,00
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>31 078 812,00</b>	<b>23 491 691,00</b>
<b>2</b>	<b>Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)</b>	<b>(1 531 132,00)</b>	<b>(1 020 671,00)</b>
<b>5</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)</b>	<b>(6 646 286,00)</b>	<b>(6 388 103,00)</b>
<b>6</b>	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>22 901 394,00</b>	<b>16 082 917,00</b>

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

Lp.	Tytuł	01.01-31.03.2022 r.	01.01-31.03.2021 r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	816 359,00	230 901,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>119 906,00</b>	<b>72 498,00</b>
a	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED)	119 906,00	72 498,00
	i inne		
	<b>RAZEM</b>	<b>936 265,00</b>	<b>303 399,00</b>

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

Lp.	Tytuł	01.01-31.03.2022 r.	01.01-31.03.2021 r.
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>63 614,00</b>	<b>59 775,00</b>
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	darowizny	63 214,00	32 575,00
c	spisane należności	0,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00
e	pracownicze i inne	400,00	27 200,00
	<b>RAZEM</b>	<b>63 614,00</b>	<b>59 775,00</b>

**Nota Nr 24****Przychody finansowe****Przychody z odsetek za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Przychody z odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

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

**Inne przychody finansowe**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.03.2022 r.	01.01 - 31.03.2021 r.
<b>2</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>166 509,00</b>
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w tym:	0,00	166 509,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	266 509,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	(1 538 988,00)
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	1 438 988,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	0,00
c	pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>166 509,00</b>

**Nota Nr 25****Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	466 538,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	422 163,00	0,00	0,00	0,00
b	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania finansowe inne	44 357,00	0,00	0,00	0,00
d	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>466 538,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki 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:	670 371,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	609 151,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	60 959,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	261,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>670 371,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Inne koszty finansowe**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.03.2022 r.	01.01 - 31.03.2021 r.
<b>1</b>	<b>Utworzenie rezerw, z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	leasingu	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Pozostałe, w tym:</b>	<b>838 856,00</b>	<b>2 759 026,00</b>
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	838 856,00	2 759 026,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	(884 388,00)	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	477 427,00	483 160,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(200 274,00)	0,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	1 446 091,00	2 275 866,00
c	inne koszty leasingu finansowego	0,00	0,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>838 856,00</b>	<b>2 759 026,00</b>



## Nota Nr 26

**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.03.2022 r.	01.01 - 31.03.2021 r.
<b>1</b>	<b>Strata brutto</b>	<b>(743 001,00)</b>	<b>(3 580 319,00)</b>
<b>2</b>	<b>Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu</b>	<b>(1 727 878,65)</b>	<b>3 882 626,00</b>
	<b>koszty operacyjne</b>	<b>207 105,77</b>	<b>120 653,00</b>
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	0,00	0,00
b	składki członkowskie	0,00	0,00
c	niewypłacone umowy zlecenia i wynagrodzenia Rady Nadzorczej	0,00	0,00
d	rezerwy na premie i bonusy	0,00	0,00
e	rezerwy na koszty roku obrotowego	0,00	0,00
f	koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następnym okresie sprawozdawczym	0,00	0,00
g	PFRON	135 587,00	91 521,00
h	koszty reprezentacji	15 536,69	19 686,00
i	inne koszty NKUP	40 816,03	5 375,00
j	niewypłacone delegacje	15 166,05	4 071,00
k	ulga na złe długi - koszty	0,00	0,00
	<b>pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 028 923,86</b>	<b>1 486 107,00</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	odpisane należności przedawnione	0,00	0,00
c	darowizny	63 214,40	0,00
d	utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
e	rezerwy na zobowiązania	1 563 328,09	736 838,00
f	rezerwy na premie i urlopy	650 398,00	515 947,00
g	rezerwy na odprawy emerytalne	17 686,00	2 421,00
h	koszty dotowane	734 297,37	230 901,00
i	kary i grzywny, odszkodowania	0,00	0,00
	<b>koszty finansowe</b>	<b>1 446 092,13</b>	<b>2 275 866,00</b>
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
c	ujemne różnice kursowe z wyceny	1 446 092,13	2 275 866,00
d	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	<b>inne</b>	<b>(6 410 000,41)</b>	<b>0,00</b>
a	koszty B+R	(6 410 000,41)	0,00
b	koszty SSE	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)</b>	<b>(1 922 551,88)</b>	<b>(2 374 562,00)</b>
	<b>przychody operacyjne</b>	<b>(987 855,20)</b>	<b>(704 673,00)</b>
a	przychody z najmu	0,00	0,00
b	przychody ze sprzedaży energii	0,00	0,00
c	kontrakty długoterminowe	(987 855,20)	(704 673,00)
d	naliczone przychody niezafakturowane	0,00	0,00

	<b>pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>(734 297,37)</b>	<b>(230 901,00)</b>
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	0,00
c	rozwiązanie pozostałych rezerw	0,00	0,00
d	przychody z tytułu dotacji	(734 297,37)	(230 901,00)
	<b>przychody finansowe</b>	<b>(200 399,31)</b>	<b>(1 438 988,00)</b>
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
c	naliczone odsetki od należności	0,00	0,00
d	dodatnie różnice kursowe z wyceny	(200 399,31)	(1 438 988,00)
e	dywidendy	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Inne zmiany podstawy opodatkowania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>(4 393 431,00)</b>	<b>(2 072 255,00)</b>
	<b>Podatek z zysków kapitałowych</b>		
a	Przychody z zysków kapitałowych	0,00	0,00
b	Koszty zysków kapitałowych	0,00	0,00
<b>5a</b>	<b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7</b>	<b>Przypisy kontroli skarbowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8a</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto</b>	<b>323 426,00</b>	<b>593 408,00</b>
<b>8b</b>	<b>Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8c</b>	<b>Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonym</b>	<b>21 027,00</b>	<b>60 962,00</b>
<b>8d</b>	<b>Ulga ze specjalnej strefy ekonomicznej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>8e</b>	<b>Podatek dochodowy - zyski kapitałowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9</b>	<b>Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS</b>	<b>(302 399,00)</b>	<b>(654 370,00)</b>
<b>9a</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota Nr 27

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.03.2022 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021 r.
		Stan na 31.03.2022 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>18 369 818,00</b>		<b>3 490 265,00</b>	<b>16 667 583,00</b>		<b>3 166 839,00</b>
a	należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące)	50 000,00	19%	9 500,00	50 000,00	19%	9 500,00
b	należności i zobowiązań handlowych i innych (ujemne różnice kursowe)	1 446 032,00	19%	274 746,00	564 944,00	19%	107 339,00
c	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
d	ulgi B+R do rozliczenia w latach następnych	7 313 226,00	19%	1 389 513,00	6 572 213,00	19%	1 248 720,00
e	zobowiązania z tytułu delegacji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
f	bierne rozliczenia kosztów	8 222 770,00	19%	1 562 326,00	5 297 628,00	19%	1 006 549,00
g	kontrakty długoterminowe	496 083,00	19%	94 256,00	738 063,00	19%	140 231,00
h	naliczone rabaty dla kontrahentów	841 707,00	19%	159 924,00	1 364 557,00	19%	259 267,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>18 369 818,00</b>	<b>X</b>	<b>3 490 265,00</b>	<b>16 667 583,00</b>	<b>X</b>	<b>3 166 839,00</b>
	<b>odpis aktualizujący wartość aktywów</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
	<b>wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie</b>			<b>3 490 265,00</b>			<b>3 166 839,00</b>

**Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>3 166 839,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 166 839,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>323 426,00</b>	<b>0,00</b>	<b>323 426,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	323 426,00	0,00	323 426,00
	- utworzenie aktywów	323 426,00	0,00	323 426,00
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>3 490 265,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 490 265,00</b>

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

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.03.2022 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021 r.
		Stan na 31.03.2022 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>2 712 863,00</b>		<b>515 444,00</b>	<b>2 602 195,00</b>		<b>494 417,00</b>
a	Naliczenia oprocentowania lokat i obligacji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	2 512 589,00	19%	477 392,00	2 289 565,00	19%	435 017,00
c	Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań i innych	200 274,00	19%	38 052,00	312 630,00	19%	59 400,00
<b>2</b>	<b>Odniesionych na kapitał własny</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>2 712 863,00</b>	<b>X</b>	<b>515 444,00</b>	<b>2 602 195,00</b>	<b>X</b>	<b>494 417,00</b>

**Nota Nr 27 (cd.)****Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>494 417,00</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>-21 027,00</b>
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	-21 027,00
	- rozwiązanie rezerwy	-21 027,00
<b>4</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>515 444,00</b>

## Nota Nr 28

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 29

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 30

### ***Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie***

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## Nota Nr 31

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

Lp.	Tytuł	31.03.2022 r.	31.12.2021 r.
1	kurs EUR/PLN	4,6525	4,5994
2	kurs USD/PLN	4,1801	4,0600
3	kurs GBP/PLN	5,4842	5,4846
4	kurs CHF/PLN	4,5207	4,4484
5	kurs JPY/PLN	0,0342	0,0353
6	kurs SEK/PLN	0,4504	0,4486

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

## Nota Nr 32

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Tytuł	31.03.2022 r.	31.12.2021 r.
<b>Środki pieniężne</b>		<b>19 176 441,00</b>	<b>19 607 243,00</b>
1	Środki pieniężne w banku	19 174 159,00	19 604 961,00
2	Środki pieniężne w kasie	2 282,00	2 282,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
	<b>Ekwiwalenty środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>RAZEM</b>	<b>19 176 441,00</b>	<b>19 607 243,00</b>

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

Lp.	Tytuł	01.01-31.03.2022 r.	01.01 - 31.03.2021 r.
<b>1.</b>	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:</b>	<b>1 053 722,00</b>	<b>100 100,00</b>
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	1 053 722,00	100 100,00
<b>2</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>466 538,00</b>	<b>670 371,00</b>
	- odsetki zapłacone od kredytów	466 538,00	670 371,00
	- dywidendy otrzymane	0,00	0,00
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>2 730 501,00</b>	<b>(3 260 135,00)</b>
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 730 501,00	(3 358 235,00)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	98 100,00
<b>5</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>(386 170,00)</b>	<b>(522 202,00)</b>
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(126 762,00)	38 717 989,00
	- umorzenie akcji własnych	0,00	0,00
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	11 142 451,00	(27 951 974,00)
	- korekta o zmianę stanu kredytów krótkoterminowych	(11 268 858,00)	(11 281 365,00)
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów	(133 001,00)	(6 852,00)

<b>6 Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>38 713,00</b>	<b>(58 541,00)</b>
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	38 713,00	(58 541,00)
<b>7 Zmiana stanu zapasów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>0,00</b>	<b>(59 632,00)</b>
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	(59 632,00)
<b>8 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>2 945 231,00</b>	<b>(3 368 578,00)</b>
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(1 385 108,00)	(3 173 410,00)
- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(323 426,00)	(593 408,00)
- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	4 653 765,00	398 240,00



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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym	
		31.03.2022 r.	31.12.2021 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	332	276
a	Pracownicy umysłowi	332	276
b	Pracownicy fizyczni	0	0

**Nota Nr 34****Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
		31.03.2022 r.	31.03.2022 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	475 024,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	78 237,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>553 261,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
		31.12.2021 r.	31.12.2021 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	4 848 900,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	237 812,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>5 086 712,00</b>	<b>0,00</b>

### **Nota Nr 35**

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

### **Nota Nr 36**

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

### **Nota Nr 37**

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## **Nota Nr 38**

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

## **Nota Nr 39**

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

**Nota Nr 40*****Transakcje z jednostkami powiązanymi***

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Ardigen S.A.	197 795,00	0,00	0,00	157 351,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fidelta d.o.o.	377 226,00	0,00	49 652,00	880 141,00	0,00	0,00	71 720,00	0,00	0,00
3	Selvita Ltd.	4 737 571,00	0,00	0,00	3 588 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Selvita Inc.	6 062 559,00	0,00	389,00	8 981 294,00	0,00	0,00	389,00	0,00	0,00
5	Selvita Services sp. z o.o.	2 672 171,00	0,00	6 743 660,00	1 992 875,00	0,00	0,00	6 032 913,00	0,00	0,00
6	Ryvu Therapeutics S.A.	0,00	0,00	0,00	936 225,00	0,00	0,00	567 631,00	0,00	0,00
7	Ardigen Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>14 047 322,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 793 701,00</b>	<b>16 536 410,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 672 653,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

#### **Nota Nr 41**

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

#### **Nota Nr 42**

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

#### **Nota Nr 43**

##### ***Możliwość kontynuacji działalności***

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

#### **Nota Nr 44**

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

#### **Nota Nr 45**

##### ***Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT***

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31 marca 2022 r. wynosiły 41.291,20 PLN (31.12.2021 r. 25.969,30 PLN).

## Nota Nr 46

### ***Istotne zdarzenia roku obrotowego Koronawirus (COVID-19)***

W okresie sprawozdawczym trwała Pandemia COVID-19, która rozpoczęła się w pierwszym kwartale 2020 r., zaś z dniem 16 maja 2022 r. zniesiony został stan epidemii, a obowiązywać zaczął stan zagrożenia epidemicznego. Spółka nie odnotowuje negatywnego wpływu Covid-19 na efektywność operacyjną oraz terminowość w zakresie realizowanych usług.

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

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

### **Wojna w Ukrainie**

W związku z inwazją Rosji na Ukrainę, Zarząd Spółki dokonał analizy wpływu trwającej wojny na działalność prowadzoną przez Spółkę. Zarząd nie zidentyfikował istotnych ryzyk, które mogłyby wpłynąć na działalność Spółki na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania. W szczególności wskazać należy, że Spółka nie posiada aktywów na terenie Ukrainy, jak również nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy i Rosji. Udział podmiotów z Ukrainy, Białorusi czy Rosji jako klientów i dostawców w strukturze Spółki jest nieistotny. Niemniej jednak z uwagi na ryzyka związane z działaniami Rosji, w tym potencjalne ryzyko rozlania się obecnej inwazji Rosji na Ukrainę na sąsiednie kraje, a także z uwagi na dynamiczny i nieprzewidywalny charakter obecnej sytuacji na Ukrainie, Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację Spółki w kontekście tego ryzyka geopolitycznego. Ewentualne nowe okoliczności, mające istotny wpływ na wyniki finansowe i sytuację biznesową Spółki, będą niezwłocznie przekazywane inwestorom.

## Nota Nr 47

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

1. ....  
*Prezes Zarządu*

2. ....  
*Wiceprezes Zarządu*

3. ....  
*Członek Zarządu*

4. ....  
*Członek Zarządu*

5. ....  
*Członek Zarządu*

6. ....  
*Członek Zarządu*

Sporządził(a):

.....  
*Główny Księgowy*

Kraków, 30 maja 2022 r.

# KONTAKT



## RELACJE INWESTORSKIE

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



## MEDIA

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

