SELVITA S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES
OD 01.01.2020 R. DO 30.09.2020 R.

OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie

2. Bilans

3. Rachunek zysków i strat

4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

5. Rachunek przepływów pieniężnych

6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.

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

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

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 września 2020 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Przeprowadzając powyższą analizę Zarząd wziął pod uwagę ewentualny wpływ istotnych zdarzeń okresu sprawozdawczego w nocie 46.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

4.2. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata

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

4.3. Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

ten środek trwały.

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

4.4. Środki trwałe w budowie

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

4.5. Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy jeżeli umowa leasingu spełnia przynajmniej jeden z warunków określonych w art. 3. ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny lub umowa najmu i dzierżawy.
Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Płatności leasingowe są dzielone na część odsetkową oraz część kapitałową. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.
Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści

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

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

4.6. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

4.7. Udziały w jednostkach podporządkowanych

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

4.8. Aktywa finansowe

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

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

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

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się:

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

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

4.9. Zapasy

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

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.
Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

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

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

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

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

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

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

4.11. Utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją,

Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania, a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.12. Transakcje w walucie obcej

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

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

	30.09.2020	**31.12.2019**
EUR/PLN	4,5268	4,2585
USD/PLN	3,8658	3,7977
GBP/PLN	4,9560	4,9971
CHF/PLN	4,1878	3,9213
JPY/PLN	0,0366	0,0350
SEK/PLN	0,4296	0,4073

4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.14. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

4.15. 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.

4.16. Przychody przyszłych okresów

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

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

4.17. 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.

4.18. 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.

4.19. 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.

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

4.21. 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.

4.22. Uznawanie przychodów

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

4.22.1. 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).

4.22.2. 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.

4.22.3. Odsetki

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

4.22.4. 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.

4.22.5. Przychody z tytułu umów

Przychody z wykonania niezakończonej usługi objętej umową na usługę, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się, na dzień bilansowy proporcjonalnie do

stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten, jak również przewidywane całkowite koszty wykonania usługi za cały czas jej realizacji, można ustalić w sposób wiarygodny. Przychody z wykonania niezakończonej usługi w okresie od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego - po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych - ustala się proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

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

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

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

4.22.6. 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.

4.23. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

4.24. Koszty z tytułu umów

Koszty wytworzenia, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.
Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Spółkę, wpływają na wynik finansowy Spółki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.
Koszty wytworzenia niezakończonej usługi obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.
Poprawność ustalania przewidywanych całkowitych kosztów związanych z wykonaniem usługi, jest weryfikowana przez Spółkę nie później niż na dzień bilansowy. Spowodowane weryfikacją korekty wpływają na wynik finansowy Spółki tego okresu sprawozdawczego, w którym przeprowadzono weryfikację.

4.25. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania.

Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od wyników szacunków. Szacunki Zarządu Spółki dotyczą m.in. rozpoznawania przychodów z tytułu umów długoterminowych, rozliczeń z tytułu dotacji, utworzonych rezerw, odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, stawek amortyzacyjnych, klasyfikacji leasingu oraz przyjętych założeń do testów na utratę wartości aktywów.

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 30.09.2019 r.
A	**AKTYWA TRWAŁE**		**27 252 946,00**	**14 508 736,00**	**0,00**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	2.1	**462 718,00**	**552 761,00**	**0,00**
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy		0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		462 718,00	552 761,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**		**18 309 886,00**	**6 176 524,00**	**0,00**
1	**Środki trwałe**	2.2	**18 269 947,00**	**6 176 524,00**	**0,00**
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		10 000 000,00	0,00	0,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		802 908,00	892 978,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		310 215,00	196 534,00	0,00
d	środki transportu		0,00	0,00	0,00
e	inne środki trwałe		7 156 824,00	5 087 012,00	0,00
2	**Środki trwałe w budowie**	3	**39 939,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Zaliczki na środki trwałe w budowie**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
III	**Należności długoterminowe**	4	**223 626,00**	**221 388,00**	**0,00**
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych		223 626,00	221 388,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	5	**6 599 616,00**	**6 601 530,00**	**0,00**
1	**Nieruchomości**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Wartości niematerialne i prawne**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Długoterminowe aktywa finansowe**		**6 599 616,00**	**6 601 530,00**	**0,00**
a	w jednostkach powiązanych		6 599 616,00	6 601 530,00	0,00
	- udziały lub akcje		6 599 616,00	6 599 616,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00	1 914,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		**1 657 100,00**	**956 533,00**	**0,00**
1	**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	27	**1 657 100,00**	**956 533,00**	**0,00**
2	**Inne rozliczenia międzyokresowe**	10	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B	**AKTYWA OBROTOWE**		**102 753 761,00**	**19 447 180,00**	**2 707 309,00**
I	**Zapasy**	8	**987 528,00**	**741 789,00**	**0,00**
1	Materiały		987 528,00	741 789,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe		0,00	0,00	0,00
4	Towary		0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00	0,00
II	**Należności krótkoterminowe**	9	**30 072 955,00**	**12 159 731,00**	**0,00**
1	**Należności od jednostek powiązanych**		**16 674 353,00**	**2 657 567,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		11 767 653,00	2 657 567,00	0,00
	- do 12 miesięcy		11 767 653,00	2 657 567,00	0,00
b	inne		4 906 700,00	0,00	0,00
2	**Należności od pozostałych jednostek**		**13 398 602,00**	**9 502 164,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 130 442,00	7 816 702,00	0,00
	- do 12 miesięcy		8 130 442,00	7 816 702,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		5 231 757,00	1 648 417,00	0,00
c	inne		36 403,00	37 045,00	0,00
III	**Inwestycje krótkoterminowe**		**67 461 950,00**	**3 472 780,00**	**2 704 759,00**
1	**Krótkoterminowe aktywa finansowe**		**67 461 950,00**	**3 472 780,00**	**2 704 759,00**
a	w jednostkach powiązanych	6	3 805,00	7 427,00	0,00
	- udzielone pożyczki		3 805,00	7 427,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	6	0,00	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32	67 458 145,00	3 465 353,00	2 704 759,00
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		67 458 145,00	3 465 353,00	2 704 759,00
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	10	**4 231 328,00**	**3 072 880,00**	**2 550,00**
	AKTYWA RAZEM		**130 006 707,00**	**33 955 916,00**	**2 707 309,00**

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.	Stan na 30.09.2019 r.
A	**KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY**		**106 744 456,00**	**14 481 161,00**	**-254 588,00**
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	11	**14 684 379,00**	**12 876 983,00**	**100 000,00**
II	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		**88 152 371,00**	**4 530 123,00**	**2 888 750,00**
III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		**0,00**	**-2 988 750,00**	**-2 988 750,00**
V	**Zysk z lat ubiegłych**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
VI	**(Strata) netto**	12	**3 907 706,00**	**62 805,00**	**-254 588,00**
VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
B	**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**		**23 262 251,00**	**19 474 755,00**	**2 961 897,00**
I	**Rezerwy na zobowiązania**		**938 578,00**	**335 316,00**	**0,00**
1	**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**	27	**817 198,00**	**270 940,00**	**0,00**
2	**Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne**	13	**121 380,00**	**64 376,00**	**0,00**
	- długoterminowa		121 380,00	64 376,00	0,00
3	**Pozostałe rezerwy**	13	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II	**Zobowiązania długoterminowe**	14	**3 033 917,00**	**1 661 371,00**	**0,00**
1	**Wobec jednostek powiązanych**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Wobec pozostałych jednostek**		**3 033 917,00**	**1 661 371,00**	**0,00**
a	kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe		3 033 917,00	1 661 371,00	0,00
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**		**15 030 075,00**	**13 788 020,00**	**2 961 897,00**
1	**Zobowiązania wobec jednostek powiązanych**		**6 259 011,00**	**5 677 098,00**	**0,00**
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14	6 259 011,00	5 677 098,00	0,00
	- do 12 miesięcy		6 259 011,00	5 677 098,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
b	inne		0,00	0,00	
2	**Wobec pozostałych jednostek**		**8 771 064,00**	**8 110 922,00**	**2 961 897,00**
a	kredyty i pożyczki	14	8 669,00	42,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	14	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	14	1 043 659,00	563 050,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14	6 813 487,00	3 680 743,00	11 148,00
	- do 12 miesięcy		6 813 487,00	3 680 743,00	11 148,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
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		890 398,00	833 664,00	-38 001,00
h	z tytułu wynagrodzeń		10 546,00	4 217,00	0,00
i	inne		4 305,00	3 029 206,00	2 988 750,00
4	**Fundusze specjalne**		**0,00**	**0,00**	**0,00**
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**		**4 259 681,00**	**3 690 048,00**	**0,00**
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	16	4 259 681,00	3 690 048,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe		4 259 681,00	3 690 048,00	0,00
	PASYWA RAZEM		**130 006 707,00**	**33 955 916,00**	**2 707 309,00**

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres 01.01-30.09.2020	Wykonanie za okres 01.07-30.09.2020	Wykonanie za okres 22.03-30.09.2019	Wykonanie za okres 01.07-30.09.2019
A	**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,**	21	**58 375 517,00**	**20 261 812,00**	**0,00**	**0,00**
	- od jednostek powiązanych		*13 221 044,71*	*7 211 346,00*	*0,00*	*0,00*
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		58 375 517,00	20 261 812,00	0,00	0,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
B	**Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:**	21	**38 627 179,00**	**13 897 093,00**	**265 168,00**	**77 521,00**
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		38 627 179,00	13 897 093,00	265 168,00	77 521,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00	0,00
C	**Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)**		**19 748 338,00**	**6 364 719,00**	**-265 168,00**	**-77 521,00**
D	**Koszty sprzedaży**		**2 108 655,00**	534 675,00	**0,00**	**0,00**
E	**Koszty ogólnego zarządu**		**19 783 468,00**	6 604 650,00	**0,00**	**0,00**
F	**(Strata) ze sprzedaży (C-D-E)**		**-2 143 785,00**	**-774 606,00**	**-265 168,00**	**-77 521,00**
G	**Pozostałe przychody operacyjne**	22	**736 037,00**	**277 615,00**	**0,00**	**0,00**
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		488,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje		579 589,00	220 407,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		155 960,00	57 208,00	0,00	0,00
H	**Pozostałe koszty operacyjne**	23	**31 949,00**	**564,00**	**0,00**	**0,00**
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		31 949,00	564,00	0,00	0,00
I	**(Strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)**		**-1 439 697,00**	**-497 555,00**	**-265 168,00**	**-77 521,00**
J	**Przychody finansowe**		**5 250 888,00**	**4 872 151,00**	**10 776,00**	**6 551,00**
I	Dywidendy i udziały w zyskach		4 906 700,00	4 906 700,00	0,00	0,00
II	Odsetki	24	1 389,00	70,00	10 776,00	6 551,00
	- od jednostek powiązanych		*230,00*	0,00	*0,00*	*0,00*
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	24	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Inne	24	342 799,00	-34 619,00	0,00	0,00
K	**Koszty finansowe**		**57 794,00**	**-48 580,00**	**196,00**	**196,00**
I	Odsetki	25	36 250,00	14 237,00	0,00	0,00
	- dla jednostek powiązanych		*0,00*	0,00	*0,00*	*0,00*
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	25	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inne	25	21 544,00	-62 817,00	196,00	196,00
L	**Zysk (strata) brutto (I+J-K)**		**3 753 397,00**	**4 423 176,00**	**-254 588,00**	**-71 166,00**
M	**Podatek dochodowy**	26, 27	-154 309,00	-139 997,00	**0,00**	**0,00**
O	**Zysk (strata) netto (L-M-N)**		**3 907 706,00**	**4 563 173,00**	**-254 588,00**	**-71 166,00**

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2020	22.03-30.09.2019 *
I.	**Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**	**14 581 161,00**	**0,00**
1	***Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu***	***12 876 983,00***	***0,00***
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 807 396,00	100 000,00
a	zwiększenie (z tytułu)	1 907 396,00	100 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	1 907 396,00	100 000,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	-100 000,00	0,00
1.2.	***Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu***	***14 684 379,00***	***100 000,00***
2	***Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu***	***4 530 123,00***	***0,00***
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	83 559 443,00	2 888 750,00
a	zwiększenie (z tytułu)	86 448 193,00	2 888 750,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	86 448 193,00	2 888 750,00
	- przeniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa ("ZCP")	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	-2 888 750,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	-2 888 750,00	0,00
2.2.	**Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu**	**88 089 566,00**	**2 888 750,00**
3	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**	**0,00**	**0,00**
3.2.	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**
4	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu**	**-2 988 750,00**	**0,00**
	- powstanie zobowiązania	0,00	-2 988 750,00
	- umorzenie akcji	2 988 750,00	0,00
4.1.	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**	**0,00**	**-2 988 750,00**
5	**Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu**	**62 805,00**	**0,00**
5.1.	**Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**	**62 805,00**	**0,00**
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3.	**Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu**	**62 805,00**	**0,00**
6	**Wynik netto**	**3 907 706,00**	**-254 588,00**
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	3 907 706,00	-254 588,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	**Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**	**106 744 456,00**	**-254 588,00**
III	**Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**	**106 744 456,00**	**-254 588,00**

** dane przekształcone*

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2020	22.03-30.09.2019 *
A	**Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**	**-11 578 425,00**	**-89 054,00**
I	**Zysk netto**	**3 907 706,00**	**-254 588,00**
II	**Korekty razem**	**-15 486 131,00**	**165 534,00**
1	Amortyzacja	2 573 510,00	0,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 871 839,00	-10 776,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	603 262,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-245 739,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	-13 008 762,00	-690,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	752 819,00	177 000,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 289 382,00	0,00
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)**	**-11 578 425,00**	**-89 054,00**
B	**Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej**	**-12 218 444,00**	**10 776,00**
I	**Wpływy**	**6 925,00**	**10 776,00**
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	6 925,00	10 776,00
a	w pozostałych jednostkach	6 925,00	10 776,00
	- spłata udzielonych pożyczek	5 536,00	0,00
	- odsetki	1 389,00	10 776,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	**Wydatki**	**12 225 369,00**	**0,00**
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	12 225 327,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	42,00	0,00
a	w pozostałych jednostkach	42,00	0,00
	- udzielone pożyczki	42,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)**	**-12 218 444,00**	**10 776,00**
C	**Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**	**87 789 661,00**	**2 988 750,00**
I	**Wpływy**	**88 364 258,00**	**2 988 750,00**
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	88 355 589,00	2 988 750,00
2	Kredyty i pożyczki	8 669,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansow	0,00	0,00
II	**Wydatki**	**574 597,00**	**0,00**
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	538 347,00	0,00
8	Odsetki	36 250,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe - koszty emisji	0,00	0,00
III	**Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**	**87 789 661,00**	**2 988 750,00**
D	**Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)**	**63 992 792,00**	**2 910 472,00**
E	**Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**	**0,00**	**0,00**
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	**Środki pieniężne na początek okresu**	**3 465 353,00**	**0,00**
G	**Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:**	**67 458 145,00**	**2 910 472,00**
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota Nr 1

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

Spółka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady i metody rachunkowości, które zostały określone w ustawie o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami). Spółka dokonała identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość aktywów netto i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałoby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF). W tym celu Zarząd Selvita Spólka Akcyjna wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasad rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania zgodnie z MSSF. W wyniku przeprowadzonej analizy nie stwierdzono różnic mogących w znacznym stopniu wpłynąć na wynik netto Spółki. W przypadku zastosowania MSSF16 aktywa byłyby wyższe o kwotę 7.352.564 zł, a zobowiązania byłyby wyższe o 7.820.798 zł. Zastosowanie pozostałych standardów nie wpłynęłoby istotnie na żadne z istotnych elementów sprawozdania finansowego.

Nota Nr 2.1

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

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
	Wartość brutto			
1	**Bilans otwarcia**	**747 903,45**	**0,00**	**747 903,45**
2	**Zwiększenia**	**5 444,00**	**0,00**	**5 444,00**
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	5 444,00	0,00	5 444,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Bilans zamknięcia**	**753 347,45**	**0,00**	**753 347,45**
	Umorzenie			
5	**Bilans otwarcia**	**195 142,11**	**0,00**	**195 142,11**
6	**Zwiększenia**	**95 487,34**	**0,00**	**95 487,34**
a	amortyzacja za okres	95 487,34	0,00	95 487,34
7	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Bilans zamknięcia**	**290 629,45**	**0,00**	**290 629,45**
	Odpisy aktualizujące			
9	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	0,00
11	**Wartość netto na początek okresu**	**552 761,34**	**0,00**	**552 761,34**
12	**Wartość netto na koniec okresu**	**462 718,00**	**0,00**	**462 718,00**

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
	Wartość brutto			
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**747 903,45**	**0,00**	**747 903,45**
a	zakup	502 138,13	0,00	502 138,13
b	przejęcie ZCP	245 765,32	0,00	245 765,32
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Bilans zamknięcia**	**747 903,45**	**0,00**	**747 903,45**
	Umorzenie			
5	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Zwiększenia**	**195 142,11**	**0,00**	**195 142,11**
a	amortyzacja za okres	3 094,15	0,00	3 094,15
b	przejęcie ZCP	192 047,96	0,00	192 047,96
7	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Bilans zamknięcia**	**195 142,11**	**0,00**	**195 142,11**
	Odpisy aktualizujące			
9	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	0,00
11	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	**Wartość netto na koniec okresu**	**552 761,34**	**0,00**	**552 761,34**

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 22.03.2019 r. do 30.09.2019 r.

Lp.	Tytuł	Inne	Zaliczki	Razem
	Wartość brutto			
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	zakup	0,00	0,00	0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Umorzenie			
5	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00
7	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Odpisy aktualizujące			
9	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	0,00
11	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 2.2

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

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**1 196 927,79**	**1 487 457,86**	**102 050,00**	**15 684 325,36**	**18 470 761,01**
2	**Zwiększenia**	**10 000 000,00**	**0,00**	**735 451,39**	**0,00**	**3 835 992,75**	**14 571 444,14**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	735 451,39	0,00	3 835 992,75	4 571 444,14
c	zakup środków trwałych	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**3 331,52**	**0,00**	**0,00**	**3 331,52**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	3 331,52	0,00	0,00	3 331,52
4	**Bilans zamknięcia**	**10 000 000,00**	**1 196 927,79**	**2 219 577,73**	**102 050,00**	**19 520 318,11**	**33 038 873,63**
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
5	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**303 949,74**	**1 290 924,19**	**102 050,00**	**10 597 313,25**	**12 294 237,18**
6	**Zwiększenia**	**0,00**	**90 070,00**	**621 770,08**	**0,00**	**1 766 180,89**	**2 478 020,97**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	90 070,00	621 770,08	0,00	1 766 180,89	2 478 020,97
7	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**3 331,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**394 019,74**	**1 909 362,75**	**102 050,00**	**12 363 494,14**	**14 768 926,63**
	Odpisy aktualizujące						
9	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**892 978,05**	**196 533,67**	**0,00**	**5 087 012,11**	**6 176 523,83**
12	**Wartość netto na koniec okresu**	**10 000 000,00**	**802 908,05**	**310 214,98**	**0,00**	**7 156 823,97**	**18 269 947,00**

Zmiany w stanie środków trwałych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**1 196 927,79**	**1 487 457,86**	**102 050,00**	**15 684 325,36**	**18 470 761,01**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	43 833,34	0,00	1 286 176,91	1 330 010,25
c	przejęcie ZCP	0,00	1 196 927,79	1 443 624,52	102 050,00	14 398 148,45	17 140 750,76
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**1 196 927,79**	**1 487 457,86**	**102 050,00**	**15 684 325,36**	**18 470 761,01**
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
5	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Zwiększenia**	**0,00**	**303 949,74**	**1 290 924,19**	**102 050,00**	**10 597 313,25**	**12 294 237,18**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	29 654,73	33 238,53	0,00	373 447,85	436 341,11
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przejęcie ZCP	0,00	274 295,01	1 257 685,66	102 050,00	10 223 865,40	11 857 896,07
7	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**303 949,74**	**1 290 924,19**	**102 050,00**	**10 597 313,25**	**12 294 237,18**
	Odpisy aktualizujące						
9	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**892 978,05**	**196 533,67**	**0,00**	**5 087 012,11**	**6 176 523,83**

Zmiany w stanie środków trwałych od 22.03.2019 r. do 30.09.2019 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	przejęcie ZCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
5	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	przejęcie ZCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Odpisy aktualizujące						
9	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	**Wartość netto na początek okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	**Wartość netto na koniec okresu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 2.3

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020 r.	
		leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 608 733,61	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00
	RAZEM	**2 608 733,61**	**0,00**

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

Spółka wynajmuje powierzchnię biurową i laboratoryjną od Jagiellońskiego Centrum Innowacji, Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu oraz do dnia 31.07.2020 roku wynajmowała powierzchnię od Krakowskiego Parku Technologicznego.
W roku 2020 wielkość wynajmowanej powierzchni wynosiła 2.721,90 m2, a koszt wynajmu wynosił 2.072.537,58 zł.
Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2020 wynoszą 20 mln złotych. Spółka nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

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

Nota Nr 3

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

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**14 616 827,00**
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	przejęcie ZCP	0,00
d	nabycie	14 616 827,00
3	**Zmniejszenia**	**14 576 888,00**
a	przekazanie na środki trwałe	14 576 888,00
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	0,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
4	**Bilans zamknięcia**	**39 939,00**

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Wartość
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**1 335 386,25**
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0,00
c	przejęcie ZCP	447 557,00
d	nabycie	887 829,25
3	**Zmniejszenia**	**1 335 386,25**
a	przekazanie na środki trwałe	1 330 010,25
b	oddanie do użytkowania nieruchomości	0,00
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	5 376,00
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	0,00
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 22.03.2019 r. do 30.09.2019 r.

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

Nota Nr 4

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

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

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**221 388,43**
a	przejęcie ZCP	221 388,43
3	**Zmniejszenia**	**0,00**
4	**Bilans zamknięcia**	**221 388,43**

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 22.03.2019 r. do 30.09.2019 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**0,00**
a	przejęcie ZCP	0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**
a	przeniesienie do należności krótkoterminowych	0,00
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe w okresie od 22.03.2019 r. do 30.09.2019 r.

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 5

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

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

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**6 601 530,00**	**0,00**	**6 601 530,00**
a	przejęcie ZCP	0,00	0,00	6 601 530,00	0,00	6 601 530,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**6 601 530,00**	**0,00**	**6 601 530,00**

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 22.03.2019 r. do 30.09.2019 r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	przejęcie ZCP	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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

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

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

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

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 22.03.2019 r. do 30.09.2019 r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	**Bilans otwarcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	przejęcie ZCP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Bilans zamknięcia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 5 (cd.)

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 30.09.2020 r.

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wartość kapitału własnego na 30/09/2020	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2020 do 30/09/2020
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	**2 376 264,00**	46,67%	53,98%	10 825 085,00	**2 329 481,00**
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	**390 614,00**	100%	100%	5 032 312,00	**3 145 707,00**
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	**117 839,00**	100%	100%	1 644 959,00	**626 174,00**
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	**3 714 899,00**	100%	100%	24 819 076,00	**8 600 253,00**
					6 599 616,00				

**** dane niebadane***

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji	Przeszacowanie	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów/akcji	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wartość kapitału własnego na 31/12/2019 *	Zysk netto spółki za okres od 01/10/2019 do 31/12/2019 *
1	Ardigen S.A.	2 376 264,00	0,00	0,00	**2 376 264,00**	49,26%	55,84%	8 508 524,44	**1 004 092,33**
2	Selvita Inc.	390 614,00	0,00	0,00	**390 614,00**	100%	100%	2 406 837,37	**1 295 796,46**
3	Selvita Ltd.	117 839,00	0,00	0,00	**117 839,00**	100%	100%	699 537,66	**636 458,99**
4	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,25	0,00	0,00	**3 714 899,00**	100%	100%	21 125 522,92	**9 813 400,34**
					6 599 616,00				

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 30.09.2019 r.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 5 (cd.)

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 30.09.2020 r.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2019 r.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 5 (cd.)

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Stan na 30.09.2020 r.		
		Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadectw / etc.	Przyznane prawa
1.	**Akcje**	**2 376 264,00**	**132 139,00**	
	Ardigen S.A.	2 376 264,00	132 139	prawa do kapitału, prawa głosu na WZA
2.	**Udziały**	**4 223 352,00**		
	Selvita Inc.	390 614,00	5 000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Ltd.	117 839,00	1 000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,00	3 150	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
3.	**Inne papiery wartościowe**	**0,00**		
		6 599 616,00		

Nota Nr 6

Specyfikacja umów pożyczek udzielonych

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 30.09.2020 roku	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania stałe roczne na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Ardigen S.A.	34 170,00	3 805,00	3 805,00	0,00	4,90	brak
	RAZEM	**34 170,00**	**3 805,00**	**3 805,00**	**0,00**		

Nota Nr 7

Instrumenty finansowe - aktywa

Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.		Stan na dzień 30.09.2020 r.	Stan na dzień 30.09.2019 r.	Stan na dzień 31.12.2019 r.
1.	**Aktywa przeznaczone do obrotu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	udziały w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
2.	**Pożyczki udzielone i należności własne**	**3 805,00**	**0,00**	**9 341,00**
a	Pożyczki udzielone i należności własne	3 805,00	0,00	9 341,00
3.	**Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.	**Aktywa dostępne do sprzedaży**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	**Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Razem	**3 805,00**	**0,00**	**9 341,00**

Nota Nr 7 (cd.)

Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 30.09.2020 r.	wartość według wyceny bilansowej na 30.09.2019 r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2019 r.	wartość według wyceny bilansowej na 30.09.2020 r.	zmiana wyceny w trakcie 2020 roku odniesiona na RZiS	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 30.09.2020 r.
1.	**Aktywa przeznaczone do obrotu**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.	**Pożyczki udzielone i należności własne**	w skorygowanej cenie nabycia	**0,00**	**9 340,93**	**3 805,00**	**0,00**	**0,00**	**3 805,00**
a	pożyczka ARDIGEN		0,00	9 340,93	3 805,00	0,00	0,00	3 805,00
3.	**Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.	**Aktywa dostępne do sprzedaży**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5.	**Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej**			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		RAZEM	**0,00**	**9 340,93**	**3 805,00**	**0,00**	**0,00**	**3 805,00**

Nota Nr 8

Zapasy według okresów zalegania na 30.09.2020 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	*do 90 dni*	457 589,93	0,00	0,00	0,00
2	*od 91 do 180 dni*	301 133,76	0,00	0,00	0,00
3	*od 181 do 360 dni*	225 092,34	0,00	0,00	0,00
4	*powyżej 360 dni*	3 711,97	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		**987 528,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
RAZEM wartość bilansowa		**987 528,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2019 r.

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

Zapasy według okresów zalegania na 30.09.2019 r.

Lp.	Okres zalegania w dniach	Rodzaj zapasu (w wartości brutto)			
		Materiały	Produkty gotowe	Towary	Półprodukty i produkty w toku
1	*do 90 dni*	0,00	0,00	0,00	0,00
2	*od 91 do 180 dni*	0,00	0,00	0,00	0,00
3	*od 181 do 360 dni*	0,00	0,00	0,00	0,00
4	*powyżej 360 dni*	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM w wartości brutto		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
odpisy aktualizujące (wartość ujemna)		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
RAZEM wartość bilansowa		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 9

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020 r.			Stan na 30.09.2019 r.			Stan na 31.12.2019 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	**Należności od jednostek powiązanych, z tego:**	**16 674 353,00**	**0,00**	**16 674 353,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 657 567,00**	**0,00**	**2 657 567,00**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	11 767 653,00	0,00	11 767 653,00	0,00	0,00	0,00	2 657 567,00	0,00	2 657 567,00
	- do 12 miesięcy	11 767 653,00	0,00	11 767 653,00	0,00	0,00	0,00	2 657 567,00	0,00	2 657 567,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	4 906 700,00	0,00	4 906 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, z tego:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Należności od pozostałych jednostek, z tego:**	**13 448 602,00**	**50 000,00**	**13 398 602,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9 552 164,00**	**50 000,00**	**9 502 164,00**
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	8 180 442,00	50 000,00	8 130 442,00	0,00	0,00	0,00	7 866 702,00	50 000,00	7 816 702,00
	- do 12 miesięcy	8 180 442,00	50 000,00	8 130 442,00	0,00	0,00	0,00	7 866 702,00	50 000,00	7 816 702,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	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	5 231 757,00	0,00	5 231 757,00	0,00	0,00	0,00	1 648 416,59	0,00	1 648 416,59
c	inne	36 403,00	0,00	36 403,00	0,00	0,00	0,00	37 045,41	0,00	37 045,41
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**30 122 955,00**	**50 000,00**	**30 072 955,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12 209 731,00**	**50 000,00**	**12 159 731,00**

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	**Bieżące, z tego:**	**12 254 926,71**	**0,00**	**12 254 926,71**
a	od jednostek powiązanych	4 716 839,74	0,00	4 716 839,74
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
c	od pozostałych jednostek	7 538 086,97	0,00	7 538 086,97
2	**Przeterminowane, z tego:**	**7 693 168,29**	**50 000,00**	**7 643 168,29**
a	od jednostek powiązanych	7 050 813,29	0,00	7 050 813,29
	- do 90 dni	6 655 150,87	*0,00*	*6 655 150,87*
	- od 91 do 180 dni	*395 662,42*	*0,00*	*395 662,42*
	- 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	642 355,00	50 000,00	592 355,00
	- do 90 dni	*504 324,00*	*0,00*	*504 324,00*
	- od 91 do 180 dni	*11 108,00*	*0,00*	*11 108,00*
	- od 181 do 360 dni	*67 818,00*	*0,00*	*67 818,00*
	- powyżej 360 dni	*59 105,00*	*50 000,00*	*9 105,00*
	RAZEM	**19 948 095,00**	**50 000,00**	**19 898 095,00**

Nota Nr 9 (cd.)

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

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

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 22.03.2019 r. do 31.12.2019 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**	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**50 000,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**50 000,00**
a	przejęcie ZCP	50 000,00	*0,00*	0,00	*0,00*	50 000,00
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 22.03.2019 r. do 30.09.2019 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**	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**0,00**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**0,00**
a	przejęcie ZCP	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**	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**0,00**

Nota Nr 10

Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Nakłady poniesione na prace rozwojowe	0,00	0,00	0,00
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 657 100,00	0,00	956 533,00
	RAZEM	**1 657 100,00**	**0,00**	**956 533,00**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	**Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00	0,00
2	**Pozostałe rozliczenia międzyokresowe**	**4 231 328,00**	**2 550,00**	**3 072 880,00**
a	Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji	502 320,00	0,00	513 260,00
b	Licencje	193 012,00	0,00	149 952,00
c	Ubezpieczenia	9 974,00	0,00	49 908,00
d	Zakupy dotyczące okresu następnego	36 115,00	0,00	48 611,00
e	Kwalifikacja urządzeń	429 502,00	0,00	366 909,00
f	Rekrutacja pracowników	0,00	0,00	18 095,00
f	Kontrakty długoterminowe	3 017 449,00	0,00	1 802 431,00
g	Koszty leasingu	6 141,00	0,00	19 128,00
i	Opłaty roczne za kontrolę certyfikatów	0,00	0,00	3 000,00
h	Czasopisma	154,00	0,00	1 758,00
i	Szkolenia pracowników	9 731,00	0,00	97 316,00
j	Pozostałe	2 165,00	2 550,00	2 512,00
k	opłata członkowska	24 765,00	0,00	0,00
	RAZEM	**4 231 328,00**	**2 550,00**	**3 072 880,00**

Nota Nr 11

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

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

W dniu 18 lutego 2020 r. nastąpiła rejestracja w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 12.876.983,20 złotych do kwoty 12.776.983,20 złotych, tj. o kwotę 100.000 złotych w drodze umorzenia 125.000 akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 0,80 zł każda. Po rejestracji obniżenia kapitału, kapitał zakładowy Spółki wynosi zatem 12.776.983,20 złotych i dzieli się na 15.971.229 akcji, uprawiających do wykonywania 20.021.229 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Przeprowadzenie umorzenia akcji własnych oraz obniżenia kapitału zakładowego Emitenta nastąpiło w związku z przeprowadzonym w dniu 1 października 2019 r. podziałem spółki Ryvu Therapeutics S.A. w wykonaniu zobowiązania wynikającego z przyjętego przez obie spółki w dniu 28 marca 2019 r. planu podziału. W związku z zawartą umową i zarejestrowanym umorzeniem akcji, Spółka ujęła na 30 czerwca 2020 roku zobowiązanie wobec Ryvu Therapeutics S.A. z tytułu odkupu akcji własnych oraz pomniejszyła odpowiednio kapitały podstawowy i zapasowy.
Jednocześnie Spółka zdecydowała się na retrospektywną zmianę prezentacji wyżej wymienionych transakcji na dzień 31 grudnia 2019 roku, poprzez rozpoznanie ujemnej wartości pozostałych kapitałów rezerwowych i rozpoznanie zobowiązania wobec Ryvu Therapeutics S.A. z tytułu odkupu akcji własnych.
Zobowiązanie to zostało uregulowane we wrześniu 2020 r.

Spółka przeprowadziła w H1'2020 emisję akcji serii C na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 26 maja 2020 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości, w sprawie dematerializacji akcji Spółki serii C i praw do tych akcji (PDA), ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym akcji Spółki serii C i praw do tych akcji (PDA) oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki, na podstawie której podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 12.776.983,20 zł do kwoty 14.684.379,20 zł, to jest o kwotę 1.907.396,00 zł w drodze emisji 2.384.245 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,80 zł każda akcja. W dniu 18 czerwca 2020 r. nastąpiła rejestracja przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.
Akcje serii C zostały zaoferowane przez Spółkę w drodze subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 3) Kodeksu spółek handlowych, w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego I Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE przeprowadzonej na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wyłączonej z obowiązku sporządzenia i opublikowania prospektu emisyjnego lub innego dokumentu informacyjnego (ofertowego).
Oferta Publiczna została skierowana do:
1) inwestorów kwalifikowanych w rozumieniu art. 2 lit. e) Rozporządzenia Prospektowego, oraz
2) inwestorów niebędących inwestorami kwalifikowanymi, którzy objęli Akcje Serii C o łącznej wartości równej co najmniej równowartości kwoty 100.000 EUR (sto tysięcy euro) na inwestora dla każdej osobnej oferty,
i w związku z powyższym Oferta Publiczna nie wymagała sporządzania i opublikowania prospektu emisyjnego, zgodnie z art. 1 ust. 4 lit. a) oraz d) w zw. z art. 1 ust. 6 Rozporządzenia Prospektowego.
Cena emisyjna Akcji Serii C została ustalona na 38 PLN za akcję, wobec czego całkowite wpływy z emisji, rozumianej jako iloczyn liczby akcji objętych ofertą i ceny emisyjnej wyniosły 90.601.310,00 zł, zaś łączne koszty przeprowadzonej oferty wyniosły 2.245.721 zł. Akcje Serii C objęte zostały przez 146 podmiotów w ramach transzy inwestorów instytucjonalnych oraz łącznie przez 9 osób w ramach transzy inwestorów indywidualnych. Koszty przeprowadzonej emisji zostały odniesione na kapitał zapasowy i pomniejszyły wartość nadwyżki z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

Stan na 30.09.2020 r.

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

Stan na 31.12.2019 r.

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	3 992 704,00	31,01%	42,15%
Sieczkowski Bogusław	739 507,20	5,74%	7,32%
Augebit Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (bezpośrednio)	831 790,40	6,46%	5,16%
Nationale Nederlanden OFE	1 275 799,20	9,99%	7,97%
Pozostali akcjonariusze	6 037 182,40	46,80%	37,40%
RAZEM	**12 876 983,20**	**100%**	**100%**

Stan na 30.09.2019 r.

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Ryvu Therapeutics S.A. (dawniej Selvita S.A.)	100 000,00	100,00%	100,00%
RAZEM	**100 000,00**	**100%**	**100%**

Nota Nr 12

Proponowany podział wyniku finansowego

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 3 kwartały 2020 r.	3 907 706,00
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
kapitał zapasowy	0,00
wynik niepodzielony - strata do pokrycia	**3 907 706,00**

Nota Nr 13

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

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

Nota Nr 14

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 30.09.2020 r.			Stan na 30.09.2019 r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 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**
2	**Wobec pozostałych jednostek**	**1 052 328,00**	**1 923 775,00**	**1 110 142,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	kredyty i pożyczki	8 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	1 043 659,00	1 923 775,00	1 110 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**1 052 328,00**	**1 923 775,00**	**1 110 142,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych
		30.09.2020 r.	30.09.2019 r.	30.09.2020 r.	30.09.2019 r.
a	do 1 roku	1 043 659,00	0,00	1 043 659,00	0,00
b	powyżej 1 roku do 3 lat	1 964 119,00	0,00	1 923 775,00	0,00
c	powyżej 3 lat do 5 lat	1 160 970,00	0,00	1 110 142,00	0,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**4 168 748,00**	**0,00**	**4 077 576,00**	**0,00**
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	(91 172,00)	0,00	nie dotyczy	nie dotyczy
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:		**4 077 576,00**	**0,00**	**4 077 576,00**	**0,00**
a	zobowiązania krótkoterminowe	1 043 659,00	0,00	1 043 659,00	0,00
b	zobowiązania długoterminowe	3 033 917,00	0,00	3 033 917,00	0,00

Nota Nr 14 (cd.)

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 30.09.2020 r.			Stan na 31.12.2019 r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 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**
2	**Wobec pozostałych jednostek**	**1 052 328,00**	**1 923 775,00**	**1 110 142,00**	**563 092,00**	**1 098 850,00**	**562 521,00**	**0,00**
a	kredyty i pożyczki	8 669,00	0,00	0,00	42,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	1 043 659,00	1 923 775,00	1 110 142,00	563 050,00	1 098 850,00	562 521,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**1 052 328,00**	**1 923 775,00**	**1 110 142,00**	**563 092,00**	**1 098 850,00**	**562 521,00**	**0,00**

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

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych
		30.09.2020 r.	31.12.2019 r.	30.09.2020 r.	31.12.2019 r.
a	do 1 roku	1 043 659,00	599 496,00	1 043 659,00	563 050,00
b	powyżej 1 roku do 3 lat	1 964 119,00	1 138 840,32	1 923 775,00	1 098 850,32
c	powyżej 3 lat do 5 lat	1 160 970,00	571 351,69	1 110 142,00	562 520,69
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**4 168 748,00**	**2 309 688,01**	**4 077 576,00**	**2 224 421,01**
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	(91 172,00)	(85 267,00)	nie dotyczy	nie dotyczy
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:		**4 077 576,00**	**2 224 421,01**	**4 077 576,00**	**2 224 421,01**
a	zobowiązania krótkoterminowe	1 043 659,00	563 050,00	1 043 659,00	563 050,00
b	zobowiązania długoterminowe	3 033 917,00	1 661 371,01	3 033 917,00	1 661 371,01

Nota Nr 14 (cd.)

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania

Lp.	Wiek w dniach	Wartość
1	**Bieżące, z tego:**	**7 964 170,81**
a	wobec jednostek powiązanych	2 815 728,43
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	5 148 442,38
2	**Przeterminowane, z tego:**	**5 108 327,19**
a	wobec jednostek powiązanych	3 443 282,57
	- do 90 dni	*1 909 623,30*
	- od 91 do 180 dni	*1 533 659,27*
	- od 181 do 360 dni	*0,00*
	- powyżej 360	*0,00*
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	1 665 044,62
	- do 90 dni	*622 327,52*
	- od 91 do 180 dni	*496 391,36*
	- od 181 do 360 dni	*545 720,11*
	- powyżej 360	*605,63*
	RAZEM	**13 072 498,00**

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	**Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Pozostałe zobowiązania finansowe**	**4 086 245,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	kredyty i pożyczki	8 669,00	0,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania	4 077 576,00	0,00	0,00	0,00
3	**Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	RAZEM	**4 086 245,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	**Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Pozostałe zobowiązania finansowe**	**4 086 245,00**	**2 224 463,00**	**0,00**	**0,00**
	kredyty i pożyczki	8 669,00	42,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania	4 077 576,00	2 224 421,00	0,00	0,00
3	**Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	RAZEM	**4 086 245,00**	**2 224 463,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 14 (cd.)

Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku/ pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.09.2020 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Zadłużenie z tytułu kart kredytowych	Pekao	200 000,00	8 669,00	8 669,00	0,00	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
	RAZEM		**200 000,00**	**8 669,00**	**8 669,00**	**0,00**	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 30.09.2020 r.		Stan na 30.09.2019 r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia	
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia		
1	**Hipoteka**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
2	**Zastawy, w tym:**	**4 077 576,00**	**4 077 576,00**	**0,00**	**0,00**		
a	maszyny - leasing	4 077 576,00	4 077 576,00	0,00	0,00	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny	
3	**Weksle, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
a	weksel in blanco	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	**Kaucje i wadia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
5	**umowne prawo potrącenia wierzytelności z wierzytelnością posiadacza rachunku**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
	RAZEM	**4 077 576,00**	**4 077 576,00**	**0,00**	**0,00**		

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 30.09.2020 r.		Stan na 31.12.2019 r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia	
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia		
1	**Hipoteka**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
2	**Zastawy, w tym:**	**2 644 304,00**	**2 644 304,00**	**2 224 421,00**	**2 224 421,00**		
a	maszyny - leasing	2 644 304,00	2 644 304,00	2 224 421,00	2 224 421,00	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny	
3	**Weksle, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
a	weksel in blanco	0,00	0,00	0,00	0,00		
4	**Kaucje i wadia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
5	**umowne prawo potrącenia wierzytelności z wierzytelnością posiadacza rachunku**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
	RAZEM	**2 644 304,00**	**2 644 304,00**	**2 224 421,00**	**2 224 421,00**		

Nota Nr 15

Instrumenty finansowe zabezpieczające

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 16

Inne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 30.09.2019 r.
1	**Długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
a	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
2	**Krótkoterminowe**	**4 259 681,00**	**0,00**
a	Niewykorzystane urlopy	1 164 906,00	0,00
b	Premie	2 619 500,00	0,00
c	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	359 685,00	0,00
d	Pozostałe	0,00	0,00
e	Kontrakty długoterminowe	115 590,00	0,00
f	Koszty związane z emisja akcji	0,00	0,00
	RAZEM	**4 259 681,00**	**0,00**

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	**Długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
a	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	0,00	0,00
2	**Krótkoterminowe**	**4 259 681,00**	**3 690 048,33**
a	Niewykorzystane urlopy	1 164 906,00	797 958,63
b	Premie	2 619 500,00	2 135 000,00
c	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	359 685,00	380 657,20
d	Pozostałe	0,00	0,00
e	Kontrakty długoterminowe	115 590,00	376 432,50
f	Koszty związane z emisja akcji		0,00
	RAZEM	**4 259 681,00**	**3 690 048,33**

Nota Nr 17

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 30.09.2020 r.

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

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 31.12.2019 r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	42,00	0,00	42,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	0,00	0,00	0,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	3 690 049,00	0,00	3 690 049,00
	RAZEM	**3 690 091,00**	**0,00**	**3 690 091,00**

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 30.09.2019 r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	0,00	0,00	0,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 19

Instrumenty finansowe

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 84% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 72% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Ryzyko kredytowe

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

Nota Nr 20

Zobowiązania warunkowe

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

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

W ocenie Zarządu ewentualne ryzyko zwrotu jest niskie.

Nota Nr 21

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2020 r.	01.07-30.09.2020 r.	22.03-30.09.2019 r.	01.07-30.09.2019 r.
1	***Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:***	***58 375 517,00***	***20 261 812,00***	***0,00***	***0,00***
a	wyroby	0,00	0,00	0,00	0,00
b	usługi	58 375 517,00	20 261 812,00	0,00	0,00
c	zmiana stanu produktu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	***Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	RAZEM	**58 375 517,00**	**20 261 812,00**	**0,00**	**0,00**

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2020 r.	01.07-30.09.2020 r.	22.03-30.09.2019 r.	01.07-30.09.2019 r.
1	***Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)***	***58 375 517,00***	***20 261 812,00***	***0,00***	***0,00***
a	kraj	9 597 323,00	3 090 749,00	0,00	0,00
b	eksport	48 778 194,00	17 171 063,00	0,00	0,00
2	***Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
	RAZEM	**58 375 517,00**	**20 261 812,00**	**0,00**	**0,00**

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2020 r.	01.07-30.09.2020 r.	22.03-30.09.2019 r.	01.07-30.09.2019 r.
	Koszty według rodzaju:				
a	amortyzacja	2 573 510,00	828 864,00	0,00	0,00
b	zużycie materiałów i energii	11 876 363,00	3 939 533,00	2 753,00	2 753,00
c	usługi obce	23 698 971,00	8 142 607,00	218 978,00	38 731,00
d	podatki i opłaty	504 396,00	178 158,00	31 763,00	24 363,00
e	wynagrodzenia	18 140 036,00	6 891 310,00	9 771,00	9 771,00
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	3 123 017,00	1 008 193,00	1 393,00	1 393,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	603 010,00	167 983,00	510,00	510,00
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
1	**Koszty według rodzaju, razem**	**60 519 303,00**	**21 156 648,00**	**265 168,00**	**77 521,00**
2	**Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)**	**(2 108 656,00)**	**(768 857,00)**	**0,00**	**0,00**
5	**Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)**	**(19 783 468,00)**	**(6 768 030,00)**	**0,00**	**0,00**
6	**Koszt wytworzenia sprzedanych produktów**	**38 627 179,00**	**13 619 761,00**	**265 168,00**	**77 521,00**

Nota Nr 22

Pozostałe przychody operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2020 r.	01.07-30.09.2020 r.	22.03-30.09.2019 r.	01.07-30.09.2019 r.
1	**Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**	**488,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Dotacje**	**579 589,00**	**220 407,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Pozostałe, w tym:**	**155 960,00**	**57 208,00**	**0,00**	**0,00**
a	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED) i inne	155 960,00	57 208,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00	0,00	0,00
c	rozwiązanie odpisów aktualizujących inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e	wpływ kar odszkodowań	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**736 037,00**	**277 615,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 23

Pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2020 r.	01.07-30.09.2020 r.	22.03-30.09.2019 r.	01.07-30.09.2019 r.
1	**Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2	**Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Pozostałe, w tym:**	**31 949,00**	**564,00**	**0,00**	**0,00**
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
b	darowizny	30 000,00	0,00	0,00	0,00
c	aktualizacja wartości należności	0,00	0,00	0,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pracownicze i inne	1 949,00	564,00	0,00	0,00
f	koszty nieaktywnych patentów	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	**31 949,00**	**564,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 24

Przychody finansowe

Przychody z odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	*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
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
4	Środki pieniężne	1 389,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
5	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	RAZEM	**1 389,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Nota Nr 25

Koszty finansowe

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

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

Nota Nr 25 (cd.)

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 30.09.2020 r.	22.03 - 30.09.2019 r.
1	**Utworzenie rezerw, z tytułu:**	**0,00**	**0,00**
a	leasingu	0,00	0,00
2	**Pozostałe, w tym:**	**21 544,00**	**0,00**
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	21 544,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	*21 544,00*	*0,00*
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	*0,00*	*0,00*
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	*0,00*	*0,00*
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z lat ubiegłych	*0,00*	*0,00*
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	*0,00*	*0,00*
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	*0,00*	*0,00*
c	inne koszty leasingu finansowego	0,00	0,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	RAZEM	**21 544,00**	**0,00**

Nota Nr 26

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01 - 30.09.2020 r.	22.03 - 30.09.2019 r.
1	**Strata brutto**	**3 753 397,00**	**(254 588,00)**
2	**Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu**	**3 328 837,67**	**147 000,00**
	koszty operacyjne	**285 110,48**	**0,00**
a	PFRON	218 555,00	0,00
b	koszty reprezentacji	29 179,56	0,00
c	inne koszty NKUP	27 715,28	0,00
d	niewypłacone delegacje	9 660,64	0,00
	pozostałe koszty operacyjne	**1 801 012,65**	**147 000,00**
a	rezerwy na zobowiązania	369 975,86	147 000,00
b	rezerwy na premie i urlopy	851 447,37	0,00
c	koszty dotowane	579 589,42	0,00
	koszty finansowe	**1 242 714,54**	**0,00**
a	ujemne różnice kursowe z wyceny	1 242 714,54	0,00
	inne	**0,00**	**0,00**
a	koszty CBR	0,00	0,00
b	koszty SSE	0,00	0,00
3	**Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)**	**(8 741 991,43)**	**0,00**
	przychody operacyjne	**(1 972 108,00)**	**0,00**
a	przychody z najmu	0,00	0,00
b	przychody ze sprzedaży energii	0,00	0,00
c	kontrakty długoterminowe	(1 215 018,00)	0,00
d	naliczone przychody niezafakturowane	(757 090,00)	
	pozostałe przychody operacyjne	**(579 589,42)**	**0,00**
a	przychody z tytułu dotacji	(579 589,42)	0,00
	przychody finansowe	**(6 190 294,01)**	**0,00**
a	dodatnie różnice kursowe z wyceny	(1 283 594,01)	0,00
b	dywidendy	(4 906 700,00)	0,00
4	**Inne zmiany podstawy opodatkowania**	**0,00**	**0,00**
5	**Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym**	**(1 659 756,00)**	**(107 588,00)**
6	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
7	**Przypisy kontroli skarbowych**	**0,00**	**0,00**
8a	**Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto**	**700 567,00**	**0,00**
8b	**Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący**	**0,00**	**0,00**
8c	**Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczony**	**(546 258,00)**	**0,00**
8d	**Ulga ze specjalnej strefy ekonomicznej**	**0,00**	**0,00**
8e	**Podatek dochodowy - zyski kapitałowe**	**0,00**	**0,00**
9	**Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS**	**(154 309,00)**	**0,00**

Nota Nr 27

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 30.09.2020 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2019 r.
		Stan na 30.09.2020 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2019 r.	stawka podatku	
1	***Odniesionych na wynik finansowy***	***8 721 579,67***		***1 657 100,00***	***5 034 389,13***		***956 533,00***
a	należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe)	0,00	19%	0,00	50 000,00	19%	9 500,00
b	rezerwy na zobowiązania	1 284 365,63	19%	244 029,47	850 016,00	19%	161 503,00
c	zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	1 242 714,54	19%	236 115,76	74 648,00	19%	14 183,00
d	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
e	straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	2 410 093,50	19%	457 917,76	750 334,00	19%	142 563,00
f	zobowiązania z tytułu delegacji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
g	rezerwy na premie i urlopy	3 784 406,00	19%	719 037,00	2 932 958,63	19%	557 262,00
h	rezerwy na koszty	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
i	bierne rozliczenia kosztów	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
j	kontrakty długoterminowe	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
k	naliczone rabaty dla kontrahentów	0,00	19%	0,00	376 432,50	19%	71 522,00
2	***Odniesionych na kapitał własny***	***0,00***		***0,00***	***0,00***		***0,00***
	RAZEM	**8 721 579,67**	**X**	**1 657 100,00**	**5 034 389,13**	**X**	**956 533,00**
odpis aktualizujący wartość aktywów				**0,00**			**0,00**
wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie				**1 657 100,00**			**956 533,00**

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
1	**Bilans otwarcia**	**956 533,00**	**0,00**	**956 533,00**
2	**Zwiększenia**	**700 567,00**	**0,00**	**700 567,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	700 567,00	0,00	700 567,00
	- utworzenie aktywów	700 567,00	0,00	700 567,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Bilans zamknięcia**	**1 657 100,00**	**0,00**	**1 657 100,00**

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 30.09.2020 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2019 r.
		Stan na 30.09.2020 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2019 r.	stawka podatku	
1	***Odniesionych na wynik finansowy***	***4 301 044,31***		***817 198,00***	***1 421 773,83***		***270 137,00***
a	Naliczenia oprocentowania lokat i obligacji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	3 017 449,30	19%	573 315,00	1 421 773,83	19%	270 137,00
c	Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności	1 283 595,01	19%	243 883,00	0,00	19%	0,00
2	***Odniesionych na kapitał własny***	***0,00***		***0,00***	***0,00***		***0,00***
	RAZEM	**4 301 044,31**	**X**	**817 198,00**	**1 421 773,83**	**X**	**270 137,00**

Nota Nr 27 (cd.)

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	**Bilans otwarcia**	**270 940,00**
2	**Zwiększenia**	**546 258,00**
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	546 258,00
	- utworzenie rezerwy	546 258,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**
4	**Bilans zamknięcia**	**817 198,00**

Nota Nr 28

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 29

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 30

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 31

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	30.09.2020 r.	31.12.2019 r.
1	kurs EUR/PLN	4,5268	4,2585
2	kurs USD/PLN	3,8658	3,7977
3	kurs GBP/PLN	4,9560	4,9971
4	kurs CHF/PLN	4,1878	3,9213
5	kurs JPY/PLN	0,0366	0,0350
6	kurs SEK/PLN	0,4296	0,4073

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

Nota Nr 32

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	30.09.2020 r.	30.09.2019 r.
Środki pieniężne		**67 458 145,00**	**2 704 759,00**
1	Środki pieniężne w banku	67 456 066,67	2 704 759,00
2	Środki pieniężne w kasie	2 078,33	0,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		**0,00**	**0,00**
	RAZEM	**67 458 145,00**	**2 704 759,00**

Nota Nr 32 (cd.)

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

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

Lp.	Tytuł	01.01-30.09.2020	22.03-30.09.2019 *
1.	**Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych**	**0,00**	**0,00**
2	**Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:**	**(4 871 839,00)**	**(10 776,00)**
	- odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki zapłacone od kredytów	36 250,00	0,00
	- dywidendy otrzymane	(4 906 700,00)	0,00
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	(1 389,00)	(10 776,00)
3	**Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej**	**0,00**	**0,00**
4	**Zmiana należności wynika z następujących pozycji:**	**(13 008 762,00)**	**(690,00)**
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(17 913 224,00)	(690,00)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	(2 238,00)	0,00
	- korekta o zmianę stanu należności z tytułu dywidend	4 906 700,00	0,00
5	**Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:**	**752 819,00**	**177 000,00**
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	1 242 055,00	177 000,00
	- korekta o zmianę stanu pożyczek	(8 627,00)	0,00
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów	(480 609,00)	0,00
6	**Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:**	**603 262,00**	**0,00**
	- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	603 262,00	0,00
7	**Zmiana stanu zapasów, wynika z następujących pozycji:**	**(245 739,00)**	**0,00**
	- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	(245 739,00)	0,00
8	**Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:**	**(1 289 382,00)**	**0,00**
	- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(1 158 448,00)	0,00
	- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(700 567,00)	0,00
	- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	569 633,00	0,00

Nota Nr 33

Zatrudnienie

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym	
		30.09.2020 r.	31.12.2019 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	230	171
a	Pracownicy umysłowi	230	171
b	Pracownicy fizyczni	0	0

Nota Nr 34

Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
		30.09.2020 r.	30.09.2020 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	2 335 003,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	176 418,00	0,00
	RAZEM	**2 511 421,00**	**0,00**

Nota Nr 35

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 36

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 37

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 38
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 39
Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 40

Transakcje z jednostkami 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.	138 897,53	0,00	0,00	151 168,48	0,00	230,00	0,00	0,00	0,00
2	Selvita Ltd.	2 476 547,84	0,00	0,00	4 093 038,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Selvita Inc.	8 090 543,09	0,00	0,00	4 093 038,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Selvita Services sp.z o.o.	5 968 364,57	0,00	6 259 011,43	4 883 798,81	0,00	4 906 700,00	14 295 434,66	0,00	0,00
5	Ryvu Therapeutics S.A.	782 931,22	0,00	1 155 252,85	2 530 399,71	0,00	0,00	809 981,78	0,00	0,00
	RAZEM	**17 457 284,25**	**0,00**	**7 414 264,28**	**15 751 444,42**	**0,00**	**4 906 930,00**	**15 105 416,44**	**0,00**	**0,00**

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 41

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 42

Informacja na temat połączenia spółek

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 43

Możliwość kontynuacji działalności

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

Nota Nr 44

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 45

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 30 września 2020 r. wynosiły 21.553,30 PLN.

Nota Nr 46

Istotne zdarzenia okresu sprawozdawczego

Koronawirus (COVID-19)

W Q3 2020 r. Emitent nie odnotował negatywnego wpływu Covid-19 na efektywność operacyjną Grupy Kapitałowej oraz terminowość w zakresie realizowanych usług.
W związku ze zwiększeniem od przełomu września/października 2020 r. liczby przypadków zakażenia odnotowywanych w całym kraju, Spółka – w trosce o zdrowie i bezpieczeństwo pracowników – kontynuowała wdrożony uprzednio pełny reżim sanitarny, polegający m.in. na: odkażaniu powierzchni laboratoryjnych oraz całego obiektu, dodatkowych dezynfekcjach, nakazie używania maseczek, poddawaniu pracowników pomiarom temperatury, rozlokowaniu pracowników pracujących stacjonarnie w sposób zapewniający zachowanie odpowiednich odległości minimalizujących zagrożenie zakażaniem, dalszym zapewnieniu możliwości pracy zdalnej dla pracowników administracji, czy też ograniczeniu podróży służbowych pracowników.
W Q3 2020 r. odnotowano niewielkie spowolnienie w zakresie projektów badawczych klientów, co zostało jednak zrównoważone wysokim zakontraktowaniem wynikającym z pozyskania w tym czasie nowych zleceń. Ponadto, pełna digitalizacja procesów wewnątrz Grupy Kapitałowej, umożliwiająca w dużym zakresie pracę zdalną z klientami, wsparła istotnie współpracę z dotychczasowymi klientami.
Niemniej jednak, zdaniem Zarządu należy mieć na uwadze, że dalsze zaostrzenie warunków lock-downu w kolejnych krajach, w których Emitent świadczy usługi, w tym wprowadzenie masowej kwarantanny, mogłoby spowolnić realizację projektów realizowanych przez Spółkę oraz zmniejszyć zakres zlecanych prac, zwłaszcza w zakresie nowo rozpoczynanych projektów. Nie da się również wykluczyć, zwłaszcza w zakresie ewentualnych dalszych obostrzeń w zakresie poruszania się, czy też ogólnego spowolnienia gospodarczego wywołanego Covid-19, bardziej utrudnionego dostępu do bazy nowych klientów. Spotkania z nowymi klientami mogłyby być w związku z tym utrudnione, ograniczając tym samym dynamikę zakontraktowania.

Z drugiej strony czynnikiem, który w ocenie Zarządu może dywersyfikować powyższe ryzyko jest zagraniczna akwizycja Fidelta d.o.o. (o czym szerzej w zdarzeniach po okresie bilansowym). W przypadku przedłużającej się pandemii lub jej dalszej eskalacji, powinna ona wpłynąć pozytywnie na ograniczenie ryzyka związanego z lokalnymi lock-downami, przekładając się tym samym na wyższą stabilność świadczonych usług w oczach klientów. Współpraca z jednym, dużym partnerem, posiadającym szerokie portfolio świadczonych usług, dodatkowo znacznie rozszerzone dzięki planowanej akwizycji, umożliwi klientom wdrożenie bardziej elastycznego i wydajnego zabezpieczenia dla nabywania kompleksowych usług badawczo-rozwojowych dla swoich projektów badawczych w dłuższej perspektywie. Powyższe pomoże Grupie Selvita odpowiednio szybko reagować w zmieniającej się sytuacji Covid-19 w najbliższej perspektywie.
Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację Emitenta. Ewentualne nowe uwarunkowania, istotnie wpływające na generowane wyniki finansowe i sytuację gospodarczą Emitenta, zostaną zakomunikowane niezwłocznie po ich wystąpieniu.

Nota Nr 47

Zdarzenia po zakończeniu roku obrotowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Zawarcie warunkowej umowy nabycia przez Selvita S.A. 100% udziałów w Fidelta d.o.o.; Zawarcie przez Fidelta d.o.o., w ramach Transakcji, ramowej umowy świadczenia usług z Galapagos N.V.

Zarząd Selvita S.A. z siedzibą w Krakowie ("Emitent", "Selvita") informuje, że w dniu 23 listopada 2020 r. Emitent jako kupujący zawarł z Galapagos NV z siedzibą w Belgii, jako sprzedającym ("Galapagos", "Sprzedający") warunkową umowę sprzedaży ("Umowa") nabycia przez Emitenta 100% udziałów ("Udziały") w spółce Fidelta d.o.o. z siedzibą w Chorwacji ("Fidelta"), której Galapagos jest jedynym właścicielem ("Transakcja").
Cena za Udziały została określona na kwotę 31,2 mln EUR (140 mln PLN) ("Cena za Udziały"), która to kwota zostanie odpowiednio skorygowana w oparciu o określone w Umowie, standardowo stosowane w tego typu transakcjach, korekty dotyczące środków pieniężnych netto i kapitału obrotowego Fidelta.
Nabycie Udziałów zostanie sfinansowane ze środków własnych Emitenta (30%) oraz w oparciu o finansowanie dłużne w postaci kredytu (70%), które zostanie pozyskane przez Emitenta.
Zamknięcie Transakcji, płatność Ceny za Udziały oraz nabycie przez Selvita udziałów w Fidelcie nastąpi w dniu zawarcia umowy przeniesienia Udziałów (ang. Share Transfer Deed) i przewidziane jest na 4 stycznia 2021 r. ("Zamknięcie Transakcji").
Realizacja Transakcji jest uwarunkowana spełnieniem szeregu typowych dla tego typu transakcji warunków ("Warunki Zawieszające"), a także:
i) przedłużeniem przez Fideltę umowy najmu z Pliva Hrvatska d.o.o. dotyczącej powierzchni biurowych oraz laboratoryjnych obecnie wynajmowanych przez Fideltę do dnia 31 grudnia 2027 r.,
ii) zawarciem przez Fideltę warunkowej umowy najmu z MEDI-LAB d.o.o. dotyczącej wynajmu dodatkowej powierzchni biurowej oraz laboratoryjnej na satysfakcjonujących dla Selvita warunkach.
W przypadku niespełnienia się Warunków Zawieszających do dnia Zamknięcia Transakcji, Selvita uprawniona jest do odstąpienia od Umowy.

Galapagos w ramach zawartej Umowy złożył standardowe oświadczenia i zapewnienia dotyczące Udziałów, stanu prawnego i faktycznego Spółki oraz prowadzonej przez nią działalności, w tym zapewnień dotyczących zagadnień podatkowych, w zakresie standardowo składanym przez sprzedających w umowach tego typu zawieranych w podobnych transakcjach. W przypadku naruszenia Umowy, w tym zawartych oświadczeń i zapewnień, Selvita będzie uprawniona dochodzić od Galapagos odpowiedzialności na zasadach przewidzianych w Umowie. Umowa została zawarta pod prawem chorwackim. Za wyjątkiem kary umownej, w przypadku gdyby do dnia 30 września 2021 r. MEDI-LAB d.o.o. nie złożył kompletnego wniosku o uzyskanie pozwolenia na użytkowanie wynajmowanego budynku, co stanowi warunek zawarcia docelowej umowy najmu, Fidelta będzie uprawniona do otrzymania 1 mln EUR (4,5mln PLN) z tytułu zastrzeżonej kary umownej. Umowa nie przewiduje innych kar umownych.
Fidelta jest wiodącym przedklinicznym CRO (ang. Contract Research Organization), świadczącym usługi w zakresie zintegrowanych projektów badawczo-rozwojowych na zlecenie firm biotechnologicznych i farmaceutycznych, zatrudniającym ponad 180 pracowników, w tym ponad 150 wysoko wykwalifikowanych naukowców, z wieloletnim doświadczeniem w zakresie projektów drug discovery. Fidelta posiada kilkudziesięcioletnią historię działalności, najpierw w ramach Instytutu Badawczego PLIVA (obecnie część Grupy Teva Pharmaceutical), następnie centrum badawczo-rozwojowego Grupy GlaxoSmithKline, a od 2010 r. w Grupie Galapagos, w której rozpoczęła świadczenie usług komercyjnych w zakresie odkrywania leków na rzecz globalnych klientów zewnętrznych. Siedziba Fidelty wraz z laboratoriami mieści się w nowoczesnych ośrodkach badawczo-rozwojowych zlokalizowanych w Zagrzebiu w Chorwacji, które oferują prawie 6000 m2 powierzchni badawczej, z możliwością jej dalszego powiększenia o kolejne 2000 m2. Łącznie z obecnie posiadanymi przez Emitenta zasobami powierzchni laboratoryjnej oraz kadrą badawczą pozwoli to na istotne zwiększenie skali prowadzonej działalności przez Grupę Kapitałową Emitenta.

Zakres usług świadczonych przez Fideltę jest w znaczącej mierze komplementarny w stosunku do obecnej oferty Emitenta, co pozwoli Grupie Kapitałowe Selvita S.A. na budowanie przewagi konkurencyjnej głównie poprzez wprowadzenie do oferty usług w obszarach farmakologii in vivo i toksykologii, a także powiększenie oferty i skali działalności w ramach pozostałych działów skutkując wzmocnieniem pozycji rynkowej Selvita. Transakcja zapewni znaczne rozszerzenie oferty Emitenta i portfolio aktualnie świadczonych usług w zakresie zintegrowanych projektów w obszarze odkrywania leków i poszerzy posiadaną wiedzę ekspercką w nowych obszarach terapeutycznych, o takie dziedziny jak choroby zakaźne, zwłóknieniowe, czy zapalne, wpisujące się w aktualne trendy rynkowe oraz zapotrzebowanie klientów branży biotechnologicznej.
W 2019 r. Fidelta osiągnęła przychody w wysokości 17,4 mln EUR (77,8 mln PLN), przy EBIT wynoszącym 1,7 mln EUR (7,6 mln PLN), natomiast przychody za trzy kwartały 2020 r. (niezaudytowane, na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Sprzedającego) osiągnęły wysokość 17,2 mln EUR (76,9 mln EUR), przy EBIT wynoszącym 4,4 mln EUR (19,7 mln PLN). W ocenie Zarządu akwizycja umocni pozycję rynkową Emitenta wśród największych europejskich firm CRO. Po Zamknięciu Transakcji i przejęciu kontroli nad Fideltą, spółka będzie konsolidowana w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta od 2021 r.
Transakcja stanowi długoterminową inwestycję Grupy Kapitałowej Selvita mającą strategiczny charakter i jednocześnie jest przełomowym momentem w realizacji przyjętej w dniu 29 kwietnia 2020 r. Strategii Grupy Kapitałowej Selvita S.A., w ramach której Emitent zaplanował przeznaczenie 150-200 mln zł na przeprowadzenie akwizycji w kolejnych latach. Transakcja zapewni znaczące wzmocnienie Grupy Emitenta, gwarantując potencjał do dalszego dynamicznego wzrostu oraz realizację długoterminowych planów Emitenta w zakresie kontynuacji świadczenia usług na międzynarodowym rynku CRO.
Jednocześnie, wraz z podpisaniem Umowy, Fidelta zawarła z Galapagos umowę ramową świadczenia usług (ang. Master Services Agreement, "MSA"), na mocy której, pod warunkiem zamknięcia Transakcji, Fidelta zrealizuje dla Galapagos usługi o łącznej wartości 27 mln EUR (120,8 mln PLN), z czego w 2021 roku Galapagos nabędzie usług o wartość przynajmniej 7 mln EUR (31,3 mln PLN). Umowa obowiązywać będzie do 31 grudnia 2025 r. Na podstawie MSA Fidelta będzie świadczyć na rzecz Galapagos usługi w zakresie drug discovery, w szczególności w obszarach chorób zapalnych oraz zwłóknieniowych. Niniejsza umowa MSA stanowi największą umowę w historii Grupy Kapitałowej Emitenta.

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Bogusław Sieczkowski
Data: 2020.11.23 22:59:23 CET

1. ……
Prezes Zarządu

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Miłosz Kazimierz Gruca
Data: 2020.11.23 22:08:01 CET

2. ……
Wiceprezes Zarządu

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Mirosława Monika Zydroń
Data: 2020.11.23 22:19:03 CET

3. ……
Członek Zarządu

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Edyta Barbara Jaworska
Data: 2020.11.23 22:34:37 CET

4. ……
Członek Zarządu

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Dariusz Tomasz Kurdas
Data: 2020.11.23 23:06:53 CET

5. ……
Członek Zarządu

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Dawid Patryk Radziszewski
Data: 2020.11.23 21:54:49 CET

6. ……
Członek Zarządu

Sporządził(a):

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Elżbieta Kokoć
Data: 2020.11.23 21:43:22 CET

……
Główny Księgowy

Kraków, 23 listopada 2020 r.

KONTAKT

RELACJE INWESTORSKIE

ir@selvita.com

MEDIA

media@selvita.com

Selvita