

Grupa Kapitałowa Selvita S.A.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2016 ROKU

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej
w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską

Spis treści	Strona
Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9

Indeks not objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Strona
1 Informacje ogólne	9
2 Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	10
3 Stosowane zasady rachunkowości	13
4 Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	13
5 Przychody ze sprzedaży	14
6 Segmenty operacyjne	16
7 Podatek dochodowy w odniesieniu do działalności kontynuowanej	19
8 Działalność zaniechana	22
9 Aktywa trwale przeznaczone do zbycia	22
10 Rzeczowe aktywa trwale	22
11 Pozostałe aktywa niematerialne	24
12 Zapasy	25
13 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	26
14 Usługi długoterminowe	27
15 Rezerwy	28
16 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	29
17 Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	29
18 Zarządzanie ryzykiem walutowym	30
19 Sezonowość działalności	30
20 Przychody przyszłych okresów	30
21 Płatności realizowane na bazie akcji	31
22 Rejestracja nowych akcji	31
23 Transakcje z jednostkami powiązаныmi	32
24 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33
25 Transakcje niepieniężne	33
26 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	34
27 Kursy walutowe	34
28 Umowy zawarte przez Grupę nieuwzględnione w Bilansie	34
29 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	34
30 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	34
31 Zdarzenia po dniu bilansowym	34
32 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	34

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 30 CZERWCA 2016 [WARIANT PORÓWNAWCZY]**

	Nota	Okres zakończony	Okres zakończony
		30/06/2016	30/06/2015
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	22 664 216	17 243 701
Przychody z tytułu dotacji	20	5 662 141	7 297 880
Pozostałe przychody operacyjne		208 169	157 143
Razem przychody z działalności operacyjnej		28 534 526	24 698 724
Zmiana stanu produktów		-	(3 393)
Amortyzacja	5	(1 660 292)	(1 649 559)
Zużycie surowców i materiałów		(5 805 199)	(5 155 967)
Usługi obce		(4 631 686)	(3 534 026)
Koszty świadczeń pracowniczych	5	(14 331 642)	(9 461 134)
Podatki i opłaty		(228 151)	(163 683)
Pozostałe koszty		(1 922 442)	(1 429 692)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(113 611)	(288 785)
Inne		(53 614)	(12 802)
Razem koszty działalności operacyjnej bez wpływu programu motywacyjnego		(28 746 637)	(21 699 042)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej bez wpływu programu motywacyjnego		(212 111)	2 999 682
Koszty programu motywacyjnego	21	(4 042 535)	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(4 254 646)	2 999 682
Przychody finansowe		1 033 487	406 831
Koszty finansowe		(412 456)	(39 552)
Inne		-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(3 633 615)	3 366 960
Podatek dochodowy	7	(88 052)	(34 982)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(3 721 667)	3 331 978
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(3 721 667)	3 331 978
Zysk netto przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 466 217)	3 331 978
Udziałom niedającym kontroli		(255 450)	-
Pozostałe całkowite dochody netto			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(42 900)	-
Pozostałe całkowite dochody netto razem		(42 900)	-
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		(3 764 567)	3 331 978
Suma całkowitych dochodów przypadająca:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 509 117)	3 331 978
Udziałom niedającym kontroli		(255 450)	-
Zysk (strata) na akcję (w gr na jedną akcję)			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły		-0,26	0,25
Rozwodniony		-0,25	0,25
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły		-0,26	0,25
Rozwodniony		-0,25	0,25

Sporządził: Elżbieta Kokoć

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewiężlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydrón - Członek Zarządu

Kraków, 25 sierpnia 2016 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
SPORĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2016 ROKU**

	Nota	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015
		PLN	PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	10	11 387 012	8 597 002
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Wartość firmy		280 740	280 740
Pozostałe aktywa niematerialne	11	198 609	153 638
Niezakończone prace rozwojowe		3 925 724	1 839 834
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7	5 661 468	5 650 690
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Pozostałe aktywa		196 038	196 038
Aktywa trwałe razem		21 649 591	16 717 942
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12	1 323 379	1 174 090
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13	16 494 531	17 411 959
Należności z tytułu kontraktów długoterminowych	14	642 532	549 455
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Bieżące aktywa podatkowe		-	-
Pozostałe aktywa		936 341	581 815
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24	25 961 088	28 806 527
		45 357 871	48 523 846
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		-	-
Aktywa obrotowe razem		45 357 871	48 523 846
Aktywa razem		67 007 462	65 241 788

Sporządził: *Elżbieta Kokoć*

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Siczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydroń - Członek Zarządu

Kraków, 25 sierpień 2016 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2016 ROKU (cd.)**

	Nota	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015
		PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		5 377 337	5 246 183
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		25 480 805	25 284 072
Akcje własne		-	-
Kapitał zapasowy		14 890 224	5 829 400
Pozostałe kapitały rezerwowe		8 771 535	6 612 442
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(42 900)	(2 619)
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty (z lat ubiegłych)		(3 765 104)	(2 790 893)
Zysk (strata) netto		(3 466 217)	6 269 811
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		47 245 680	46 448 396
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli		242 569	431 379
Razem kapitał własny		47 488 249	46 879 775
Zobowiązania długoterminowe			
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 491 731	297 618
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	17	61 438	61 438
Rezerwa na podatek odroczony		268 974	170 144
Rezerwy długoterminowe		-	-
Przychody przyszłych okresów	20	843 880	1 513 383
Pozostałe zobowiązania		-	-
Zobowiązania długoterminowe razem		2 666 023	2 042 583
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16	5 603 780	3 927 091
Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych	14	22 881	1 374 860
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		53 068	33 469
Pozostałe zobowiązania finansowe		587 964	268 379
Bieżące zobowiązania podatkowe		-	4 481
Rezerwy krótkoterminowe	15	3 629 863	3 327 277
Przychody przyszłych okresów	20	6 955 634	7 383 873
Pozostałe zobowiązania		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		16 853 190	16 319 430
Zobowiązania razem		19 519 213	18 362 013
Pasywa razem		67 007 462	65 241 788

Sporządził: *Elżbieta Kokoć*

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydroń - Członek Zarządu

Kraków, 25 sierpnia 2016 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2016 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji opwyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty (z lat ubiegłych)	Zysk (strata) netto	Przypadające akcjonariu- szom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2015 roku	4 185 426	-	2 521 789	1 883 442	-	(5 187 170)	5 850 126	9 253 614	-	9 253 613
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	3 331 978	3 331 978	-	3 331 978
Emisja akcji	1 060 756	25 284 072	-	-	-	-	-	26 344 829	-	26 344 829
Umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku roku poprzedniego	-	-	3 307 611	-	-	2 542 515	(5 850 126)	-	-	-
Nabywanie akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utworzenie kapitału rezerwowego w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2015 roku	5 246 183	25 284 072	5 829 401	1 883 442	-	(2 644 655)	3 331 978	38 930 421	-	38 930 420
Stan na 1 stycznia 2016 roku	5 246 183	25 284 072	5 829 400	6 612 442	(2 619)	(2 790 893)	6 269 811	46 448 396	431 379	46 879 775
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	(3 466 217)	(3 466 217)	(255 450)	(3 721 667)
Emisja akcji	131 154	196 733	-	-	-	-	-	327 887	-	327 887
Umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku roku poprzedniego	-	-	7 177 382	-	-	(907 571)	(6 269 811)	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na zapasowy	-	-	1 883 442	(1 883 442)	-	-	-	-	-	-
Nabywanie akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(40 281)	-	-	(40 281)	-	(40 281)
Utworzenie kapitału rezerwowego w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	4 042 535	-	-	-	4 042 535	-	4 042 535
Zysk udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rejektacja akcji udziałowców niesprawujących kontroli	-	-	-	-	-	(66 640)	-	(66 640)	66 640	-
Stan na 30 czerwca 2016 roku	5 377 337	25 480 805	14 890 224	8 771 535	(42 900)	(3 765 104)	(3 466 217)	47 245 680	242 569	47 488 249

Sporządził: Elżbieta Kokoć

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydróż - Członek Zarządu

Kraków, 25 sierpnia 2016 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2016 DO 30 CZERWCA 2016 [METODA POŚREDNIA]**

	Nota	Okres zakończony	Okres
		30/06/2016	zakończony
		PLN	30/06/2015
		PLN	PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk za rok obrotowy		(3 721 667)	3 331 978
Korekty:			
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		-	-
Amortyzacja oraz odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne		1 660 292	1 649 559
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i dywidendy, netto		12 261	(213 287)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		-	-
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		4 684 534	1 097 303
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		(149 290)	(240 563)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		324 710	(1 236 735)
Zmiana stanu dotacji		(5 678 348)	(5 649 809)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		(59 951)	(4 091 471)
Zmiana stanu rezerw		302 586	(89 312)
Zmiana pozostałych aktywów		(241 474)	-
Podatek dochodowy zapłacony		(4 481)	-
Udział akcjonariuszy niesprawujących kontroli w aporcje		-	-
Program motywacyjny		4 042 535	-
Pozostałe		(40 281)	13 207
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		1 131 425	(5 429 131)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(8 262 022)	(1 287 089)
Zakup dotowanych środków trwałych		-	(50 404)
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych		-	-
Nabycie pozostałych aktywów finansowych		-	-
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przyjętych środków pieniężnych		-	-
Dywidendy otrzymane		-	-
Odsetki otrzymane		-	215 007
Splata udzielonych pożyczek		-	-
Udzielenie pożyczek		-	-
Inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
Pozostałe		-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(8 262 022)	(1 122 487)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji		327 887	27 314 477
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(586 589)	(312 970)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		19 599	78 427
Otrzymane dotacje		4 561 522	12 924 784
Splata pożyczek/kredytów		-	(90 921)
Dywidendy wypłacone		-	-
Odsetki zapłacone		(12 261)	(1 719)
Wydatki z tytułu emisji akcji		(25 000)	(969 949)
Pozostałe		-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		4 285 158	38 942 129
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(2 845 439)	32 390 511
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		28 806 527	4 757 817
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	24	25 961 088	37 148 328

Sporządził: Elżbieta Kokoć

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydroń - Członek Zarządu

Kraków, 25 sierpnia 2016 r.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2016 ROKU

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o jednostce dominującej

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej SELVITA Spółka Akcyjna została utworzona wskutek przekształcania Selvita Spółka z o.o. w Spółkę Akcyjną. Akt Notarialny z dnia 20 sierpnia 2010 roku w kancelarii notarialnej A. Deflorian, D. Jastrzębska-Kwiecień Spółka Cywilna (Rep. Nr 3222/2010). Siedzibą jednostki dominującej jest Polska. Aktualnie spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla Miasta Krakowa-Sródmieścia, XI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000367359.

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki dominującej jest następujący:

Zarząd:

<u>Paweł Tadeusz Przewięźlikowski</u>	-	Prezes Zarządu
<u>Bogusław Stanisław Sieczkowski</u>	-	Wiceprezes Zarządu
<u>Krzysztof Daniel Brzózka</u>	-	Wiceprezes Zarządu
<u>Miłosz Kazimierz Gruca</u>	-	Członek Zarządu
<u>Mirosława Monika Zydróż</u>	-	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

<u>Piotr Romanowski</u>	-	Przewodniczący
<u>Tadeusz Wesołowski</u>	-	Wiceprzewodniczący
<u>Rafał Piotr Chwast</u>	-	Członek
<u>Adam Tadeusz Przewięźlikowski</u>	-	Członek
<u>Wojciech Wit Chabasiewicz</u>	-	Członek

Według stanu na dzień 30 czerwca 2016 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Paweł Tadeusz Przewięźlikowski	Polska	5 248 595	39,04%	50,01%
Bogusław Stanisław Sieczkowski	Polska	963 984	7,17%	8,65%
Tadeusz Wesołowski	Polska	1 139 738	8,48%	6,52%
Pozostali akcjonariusze		6 091 026	45,31%	34,82%
Razem		13 443 343	100,00%	100,00%

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 30.06.2015 w skład grupy kapitałowej SELVITA Spółka Akcyjna wchodzi Selvita S.A. jako podmiot dominujący oraz 4 spółki zależne - Biocentrum Spółka z o.o. , Selvita Services Spółka z o.o, Selvita INC i Selvita Ltd.

04.03.2015 została zarejestrowana w stanie Delaware w USA Spółka Selvita Inc. wchodząca w skład Grupy Selvita.

22.04.2015 została zarejestrowana w Cambridge w Wielkiej Brytanii Spółka Selvita Ltd. wchodząca w skład Grupy Selvita.

12.11.2015 została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Krakowie Spółka Ardigen S.A. wchodząca w skład grupy Selvita.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony. Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki Dominującej oraz spółek wchodzących w skład grupy jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii.

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy ("skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe") zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości ("MSR") 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa ("MSR 34") oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

Okres i zakres sprawozdania

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały dane na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku.

Status zatwierdzenia Standardów w UE

2.2. Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale które weszły w życie w roku 2016

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Selvita za 2016 rok:

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Rolnictwo: uprawy roślinne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

Wyżej wymienione zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Grupy Selvita za 2016 rok.

2.3. Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez RMSR, ale nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz późniejsze zmiany (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie).

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów.

2.4. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 12 marca 2015 nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
 - MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
 - MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w grupach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych grupach” oraz MSR 28 „Inwestycje w grupach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Rolnictwo: uprawy roślinne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Na dzień 30.06.2016 Grupa nie sporzystała z wprowadzonych zmian. Grupa jest w trakcie analizy wpływu zmian powyższych przepisów na sprawozdanie finansowe.

3. Stosowane zasady rachunkowości

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Grupa zastosowała taką samą politykę rachunkowości, prezentacji danych i wycenę jaką zastosowała w odniesieniu do Historycznych Informacji Finansowych za rok zakończony 31 grudnia 2015.

3.1. Kontynuacja działalności

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skonsolidowanych sprawozdań finansowych nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę.

3.2. Sezonowość lub/ i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Prowadzona przez grupę działalność gospodarcza nie wykazuje oznak sezonowości.

3.3. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa rozpoczęła aktywowanie kosztów niezakończonych prac rozwojowych. Koszty projektów rozwojowych od dnia 1 stycznia 2015 są aktywowane w przypadku gdy projekty rozpoczną zaawansowane fazy badań przedklinicznych.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym. Sposób sporządzania szacunków (rezerwy na premie, świadczenia emerytalne, odpisy aktualizujące wartości należności, program motywacyjny) nie zmienił się w stosunku do 31 grudnia 2015 roku

5. Przychody ze sprzedaży

Analiza przychodów ze sprzedaży Grupy za bieżący rok zarówno dla działalności kontynuowanej przedstawia się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	165 312	408 250
Przychody ze świadczenia usług	22 498 904	16 835 451
	22 664 216	17 243 701

Główne źródło przychodów Spółki to przychody ze sprzedaży usług i innowacji. Szczegółowy podział przychodów przedstawiono w nocy 5.1.

5.1 Informacje geograficzne

Grupa działa w dwóch głównych obszarach geograficznych – w Polsce, będącej krajem jej siedziby oraz Europie. Wśród pozostałych krajów dominującym rynkiem są Stany Zjednoczone.

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne oraz informacje o aktywach trwałych w rozbiciu na lokalizacje tych aktywów:

	Przychody od klientów zewnętrznych	
	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2016	zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN
Sprzedaż krajowa	2 854 157	2 454 888
Kraje Unii Europejskiej	14 382 895	10 645 878
Pozostałe kraje	5 427 164	4 142 935
	22 664 216	17 243 701

5.2 Przychody związane z umowami o budowę/umowami długoterminowymi

W okresie sprawozdawczym Grupa podpisała zlecenia do realizacji w postaci kontraktów długoterminowych. Ogólna wartość otwartych kontraktów długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła 4.598.714 PLN. Grupa stosuje zasadę ustalania stopnia zaawansowania prac proporcjonalnie do udziału poniesionych kosztów w całości kosztów kontraktu.

1. Fakturowanie niezakończonych na dzień bilansowy kontraktów rozliczanych metodą kontraktów długoterminowych w okresie sprawozdawczym: 2.218.513 PLN.

2. Przychody z niezakończonych na dzień bilansowy kontraktów ujęte w okresie sprawozdawczym - efekt rozliczenia zgodnie ze stopniem zaawansowania prac: 2.878.226 PLN.

5.3. Koszty działalności operacyjnej

	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2016	zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN
5.3.1 Amortyzacja i utrata wartości		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 604 514	1 633 500
Amortyzacja wartości niematerialnych	55 778	16 060
Koszty amortyzacji ogółem	1 660 292	1 649 559

Przypadające na:

Działalność kontynuowaną	1 660 292	1 649 559
Działalność zaniechaną	-	-

	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2016	zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Utrata wartości - wartości niematerialne i prawne	-	-
Koszty utraty wartości ogółem	-	-
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	-	-
Działalność zaniechaną	-	-

	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2016	zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN
5.3.2. Koszty świadczeń pracowniczych		
Wynagrodzenia	8 783 320	6 479 665
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 883 621	1 325 870
Zmiana wartości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	2 982 215	1 242 335
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	682 487	413 264
Koszty świadczeń pracowniczych	14 331 642	9 461 134

	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2016	zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN
5.3.3 Koszty badań i rozwoju ujęte w wynik w momencie poniesienia (*)		
	9 040 269	9 949 457

(*) koszty bezpośrednio segmentu Innowacje (bez uwzględnienia transakcji między segmentami)

6. Segmenty operacyjne

6.1 Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

Zgodnie z MSSF 8 Grupa prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dane dotyczące dwóch segmentów operacyjnych.

Pierwszym segmentem operacyjnym jest działalność w zakresie Innowacji. Emitent prowadzi prace badawczo-rozwojowe, w których koncentruje się na rozwijaniu innowacyjnych, małącząsteczkowych związków chemicznych o działaniu farmakologicznym, które w dalszym etapie procesu rozwoju nowych leków są przeznaczone do komercjalizacji.

Drugim segmentem odpowiedzialnym za największą część przychodów są Usługi. Selvita świadczy usługi poprzez trzy główne działy: Dział Chemii Kontraktowej, Dział Biologii Kontraktowej oraz Dział Bioinformatyki.

6.2 Przychody i wyniki segmentów

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Grupy w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością:

	Przychody		Wynik operacyjny w segmencie	
	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN	PLN	PLN
I segment - Innowacyjny, w tym	11 660 046	13 512 382	(45 548)	1 805 974
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	6 489 515	7 139 992	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	-	-	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	5 170 531	6 372 390	-	-
II segment - Usługi, w tym	16 863 968	11 016 815	335 172	889 072
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	14 924 857	8 858 343	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	1 447 501	1 232 982	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	491 610	925 490	-	-
	-	-	-	-
III segment - Bioinformatyka, w tym	1 476 602	1 245 366	(495 477)	160 295
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	1 249 844	1 245 366	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	226 758	-	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	-	-	-	-
<i>Niealokowane *</i>	208 169	157 143	(4 048 793)	144 341
<i>Wyłączenia przychodów między segmentami</i>	1 674 259	1 232 982	-	-
<i>* Przychody niealokowane obejmują pozostałe przychody operacyjne</i>				
Razem z działalności kontynuowanej	28 534 526	24 698 724	(4 254 646)	2 999 682

W powyższych okresach miały miejsca transakcje sprzedaży między segmentami (przychody segmentu świadczącego usługi stanowią jednocześnie koszty segmentu usługobiorcy).

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy opisana w Nocie 3. Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty po alokacji kosztów administracji centralnej i wynagrodzenia zarządu oraz kosztów sprzedaży. Wynik ten nie uwzględnia udziału innych zysków i strat oraz przychodów i kosztów finansowych. Informacje te przekazuje się osobom decydującym o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentu.

	Koszty	
	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN
I segment - Innowacyjny, w tym	11 705 594	11 706 408
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	1 093 706	1 376 683
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	1 571 619	1 232 982
II segment - Usługi, w tym	16 528 796	10 127 743
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	4 781 509	1 875 317
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	-	-
III segment - Bioinformatyka, w tym	1 972 079	1 085 071
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	784 980	174 201
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	102 640	-
<i>Niealokowane *</i>	4 256 962	12 802
<i>Wyłączenia kosztów między segmentami</i>	1 674 259	1 232 982
Razem z działalności kontynuowanej	32 789 172	21 699 042

* koszty niealokowane obejmują głównie program motywacyjny dla pracowników

W związku z prezentacją nowego segmentu - Bioinformatyki - w celu zapewnienia porównywalności danych dane porównawcze dla segmentów zostały zmienione.

6.3 Aktywa i zobowiązania segmentów

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2016</u>	<u>Stan na</u> <u>30/06/2015</u>
	PLN	PLN
Aktywa segmentów		
I segment		
nazwa segmentu Innowacyjny	37 671 974	43 037 687
II Segment		
nazwa segmentu Usługi	23 967 405	13 792 620
III Segment		
nazwa segmentu Bioinformatyka	260 760	-
Razem aktywa segmentów	<u>61 900 139</u>	<u>56 830 307</u>
Aktywa niealokowane *	<u>5 107 323</u>	<u>2 300 222</u>
Razem aktywa skonsolidowane	<u>67 007 462</u>	<u>59 130 529</u>
Zobowiązania segmentów		
I segment		
nazwa segmentu Innowacyjny	10 945 332	12 731 302
II Segment		
nazwa segmentu Usługi	8 182 644	6 210 531
III Segment		
nazwa segmentu Bioinformatyka	191 294	-
Razem zobowiązania segmentów	<u>19 319 270</u>	<u>18 941 833</u>
Zobowiązania niealokowane **	<u>199 943</u>	<u>1 258 276</u>
Razem zobowiązania skonsolidowane	<u>19 519 213</u>	<u>20 200 109</u>

Dla celów monitorowania wyników osiągniętych w poszczególnych segmentach oraz dla celów przydziału zasobów:

- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się: wartość firmy, niezakończone prace rozwojowe, należności długoterminowe, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu dotacji, aktywa wynikające z kontraktów długoterminowych, aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

* aktywa niealokowane obejmują: pozostałe wartości niematerialne, należności publiczno-prawne, pozostałe aktywa

- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych, rezerwy na zobowiązania, przychody przyszłych okresów, zobowiązania finansowe

** zobowiązania niealokowane obejmują rezerwę na odroczonego podatku dochodowego, rezerwa na świadczenia emerytalne, pożyczki

6.4 Pozostałe informacje o segmentach

	Amortyzacja		Zwiększenia aktywów trwałych	
	Okres	Okres	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2016 PLN	zakończony 30/06/2015 PLN	zakończony 30/06/2016 PLN	zakończony 30/06/2015 PLN
I segment <i>nazwa segmentu Innowacyjny</i>	582 441	622 760	790 285	229 578
II segment <i>nazwa segmentu Usługi</i>	960 326	1 026 799	1 934 829	562 069
III segment <i>nazwa segmentu Bioinformatyka</i>	117 525	-	33 371	-
Razem działalność kontynuowana	1 660 292	1 649 559	2 758 485	791 647

W pierwszym półroczu 2016 r. oraz w pierwszym półroczu 2015 r. nie utworzono odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz z tytułu utraty wartości firmy.

6.5 Informacje o wiodących klientach

	Okres zakończony 30/06/2016 PLN	Okres zakończony 30/06/2015 PLN
I segment - Innowacyjny		
Klient A	4 580 080	4 808 619
Klient B	1 870 435	1 835 404
II segment - Usługi	-	-
III segment - Bioinformatyka	-	-
Razem	6 450 515	6 644 023

W segmencie usługowym i segmencie bioinformatycznym brak klientów wobec których przychody przekraczają 10% przychodów ze sprzedaży ogółem.

7. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej

7.1 Podatek dochodowy ujęty w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	Stan na 30/06/2016	Stan na 30/06/2015
	PLN	PLN
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	-
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	88 052	34 982
Obciążenie podatkowe wykazane w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów	88 052	34 982

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej. Jedną ze Spółek Grupy prowadzi działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej i uzyskała zwolnienie podatkowe z tytułu tworzenia nowych miejsc pracy. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

7.2 Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego kształtuje się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN
Przychody i zyski w ewidencji	35 556 248	28 987 496
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (tytuły):	6 463 725	8 061 900
Różnice kursowe	74 541	178 870
Rozwiązane odpisy aktualizujące	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-
Kontrakty długoterminowe	641 557	574 527
Przychody z tytułu dotacji	5 700 765	7 308 503
Inne -	-	-
Odsetki naliczone	46 862	-
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi (tytuły):	-	-
Kontrakty długoterminowe	-	-
Razem przychody podatkowe (1-2+3)	29 092 523	20 925 596
Koszty i straty w ewidencji	34 465 725	25 429 846
Koszty i straty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	5 884 649	7 494 034
PFRON	157 893	114 741
Koszty reprezentacji	25 991	32 430
Odsetki karne na rzecz budżetu	-	-
Koszty dotowane	5 700 765	7 308 503
Inne koszty NKUP	-	38 359
Faktury i opłaty wstępne leasingowe statystycznie	-	-
RMB	-	-
Kary, grzywny, odszkodowania	-	-
Koszty i straty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	358 679	14 404
Utworzone odpisy aktualizujące	-	-
Utworzone rezerwy	398 075	(449 580)
Różnice kursowe	26 648	102 222
Niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	8 891	52 833
Różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Ulga na zle długi - koszty	(295 799)	(92 165)
Inne koszty NKUP	220 865	401 094
Koszty podatkowe, niebędące kosztami księgowymi (tytuły):	-	-
Wypłacone wynagrodzenia oraz ZUS ujęte w kosztach w roku ubiegłym	-	-
Różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
RMK biernie statystycznie z roku poprzedniego	-	-
Razem koszty podatkowe	28 222 397	17 921 409
Dochód / strata	870 126	3 004 187
Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	-	-
Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	86 494	2 030 437
Straty podatkowe z lat ubiegłych	86 494	2 030 437
Darowizny	-	-
Inne	-	-
Podstawa opodatkowania	783 632	973 751
Podatek dochodowy wg stawki	148 890	185 013
Odliczenia od podatku	-148 890	-185 013
Podatek należny	-	-

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym. Od 2004 roku obowiązującą, według znowelizowanych przepisów, jest stawka 19%.

7.3 Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN
Bieżące aktywa podatkowe	-	-
Należny zwrot podatku	-	-
Bieżące zobowiązania podatkowe	-	-
Podatek dochodowy do zapłaty	-	-

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym, tworzony jest podatek odroczone. Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 czerwca 2016 roku wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej.

7.4 Saldo podatku odroczonego

Poniżej znajduje się analiza aktywów z tytułu odroczonego podatku / (zobowiązania) w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	Stan na 30/06/2016	Stan na 30/06/2015
	PLN	PLN
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 661 468	2 104 131
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	268 974	75 149
	5 392 494	2 028 982

Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością:	stan aktywa w bilansie na dzień		zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres	zmiana aktywa ujęta w korespondencji z kapitałem za okres
	Stan na 30/06/2016	Stan na 30/06/2015	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01 do 30.06.2016
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	-	-	-	-
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	-	-	-	-
pożyczek udzielonych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe, wycena w skorygowanej cenie nabycia)	-	-	-	-
aktywów finansowych wycenianych w cenie nabycia (odpisy aktualizujące)	-	-	-	-
z tytułu SSE	4 536 653	501 993	(4 034 660)	-
niewypłacone delegacje	-	3 788	3 788	-
należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, ulga na złe długi	-	57 185	57 185	-
rezerw na świadczenia pracownicze	-	-	-	-
pozostałych rezerw	465 807	434 750	(31 057)	-
kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	-	-	-	-
zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	8 360	19 422	11 062	-
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	-	11 215	11 215	-
Straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	422 366	826 822	404 456	-
Pozostałe różnice przejściowe (kontrakty długoterminowe)	8 998	108 780	99 782	-
Różnica amortyzacji podatkowej i bilansowej	219 284	140 176	(79 108)	-
Razem	5 661 468	2 104 131	(3 557 337)	-

7.5 Straty podatkowe możliwe do odliczenia

Okres zakończony 30/06/2016

Rok	Wysokość straty	Wykorzystanie	Możliwe do wykorzystania	Max okres wykorzystania
2016	1 548 656	-	1 548 656	2021
2014	349 585	174 783	174 803	2019
2012	5 279 544	4 858 881	420 663	2017
2011	3 926 814	3 819 367	107 447	2016

7.6 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością:	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres	zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z kapitałem za okres
	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015	od 01.01 do 30.06.2016	od 01.01 do 30.06.2016
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	127 229	111 150	16 079	-
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	-	-	-	-
pożyczek udzielonych (różnice kursowe, skorygowana cena nabycia)	-	-	-	-
aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej	-	-	-	-
należności handlowych i innych (różnice kursowe)	21 801	-	21 801	-
należności (przychody zarachowane statystycznie)	-	-	-	-
kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	-	-	-	-
zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej (przecena do wartości godziwej)	-	-	-	-
zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	8 809	35 762	(26 953)	-
Pozostałe różnice przejściowe - wycena kontraktów	111 135	23 232	87 903	-
Razem	268 974	170 144	98 830	-

8. Działalność zaniechana

W okresach objętych skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

9. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

W okresach objętych skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe:	Stan na	Stan na
	30/06/2016	31/12/2015
	PLN	PLN
Grunty własne	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 293 580	1 219 611
Urządzenia techniczne i maszyny	388 696	338 668
Środki transportu	61 145	68 352
Inne środki trwałe	7 747 710	5 709 267
Środki trwałe w budowie	1 895 881	1 261 104
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
	11 387 012	8 597 002

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dononywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Grupa użytkuje środki trwałe na podstawie umów leasingu, zaklasyfikowanych do ujęcia w ewidencji bilansowej jako leasing finansowy. Wartość bilansowa tych składników na dzień 30 czerwca 2016 roku wynosiła 2.339.255,14 PLN (31 grudnia 2015 roku: 475.632,42 PLN).

	Stan na	Stan na
	30/06/2016	31/12/2015
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
Środki transportu	-	-
Inne środki trwałe	2 339 255	475 632
	2 339 255	475 632

Spółka użytkuje na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu środki trwałe służące działalności operacyjnej Spółki. Wynajmowana jest także powierzchnia biurowa i laboratoryjna. Spółka nie podaje wartości wyżej wymienionych środków trwałych z uwagi na zbyt duże koszty pozyskania takich informacji lub, w niektórych przypadkach, z uwagi na niemożność ustalenia takiej wartości.

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy i najmu

	Minimalne opłaty	
	Stan na	Stan na
	30/06/2016	31/12/2015
	PLN	PLN
Nie dłużej niż 1 rok	3 077 332	2 230 076
Dłużej niż 1 rok i do 5 lat	13 035 478	8 147 146
Powyżej 5 lat	691 815	490 595
	16 804 625	10 867 817
Minus przyszłe obciążenia finansowe	-	-
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	16 804 625	10 867 817

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie użytkowała gruntów wieczyste.

W 2016 roku Grupa planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 2.500 tys. zł. Grupa nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

10.1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w bieżącym okresie sprawozdawczym

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto - stan na początek okresu	-	1 920 223	2 254 073	315 097	15 633 754	1 261 104	21 384 251
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	169 980	254 991	-	3 334 776	634 777	4 394 524
- nabycie	-	169 980	254 991	-	1 234 488	634 777	2 294 237
- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	2 100 288	-	2 100 288
Wartość brutto - stan na koniec okresu	-	2 090 203	2 509 064	315 097	18 968 530	1 895 881	25 778 775
Umorzenie - stan na początek okresu	-	700 612	1 915 405	246 744	9 924 488	-	12 787 249
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	96 011	204 963	7 207	1 296 333	-	1 604 514
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	96 011	204 963	7 207	1 296 333	-	-
Umorzenie - stan na koniec okresu	-	796 623	2 120 368	253 951	11 220 821	-	14 391 763
Wartość netto - stan na początek okresu	-	1 219 611	338 668	68 352	5 709 266	1 261 104	8 597 002
Wartość netto - stan na koniec okresu	-	1 293 580	388 696	61 145	7 747 710	1 895 881	11 387 012

10.2. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w poprzednim okresie sprawozdawczym

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2015	-	1 556 308	1 842 524	252 679	12 001 073	630 247	16 282 831
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	23 955	155 864	-	1 513 681	252 533	1 946 033
- nabycie	-	23 955	155 864	-	1 107 270	252 533	1 539 622
- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	406 411	-	406 411
Wartość brutto - stan na koniec okresu	-	1 580 263	1 998 388	252 679	13 514 754	882 780	18 228 864
Umorzenie - stan na początek okresu	-	543 184	1 433 136	231 477	7 117 348	-	9 325 145
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	78 414	192 129	7 634	1 485 527	-	1 763 704
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	78 414	192 129	7 634	1 485 527	-	1 763 704
Umorzenie - stan na 30.06.2015	-	621 598	1 625 265	239 111	8 602 875	-	11 088 849
Wartość netto - stan na 01.01.2015	-	1 013 124	409 388	21 202	4 883 725	630 247	6 957 686
Wartość netto - stan na 30.06.2015	-	958 665	373 123	13 568	4 911 879	882 780	7 140 015

11. Pozostałe aktywa niematerialne

	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN	PLN
Pozostałe aktywa niematerialne	198 609	153 638
	198 609	153 638

Grupa nie użytkuje wartości niematerialnych i prawnych na podstawie umów leasingu, zaklasyfikowanych do ujęcia w ewidencji bilansowej jako leasing finansowy.

11.1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów niematerialnych w bieżącym okresie sprawozdawczym

Wyszczególnienie	Koszty zakoń- czonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2016	-	-	663 590	-	-	663 590
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	100 749	-	-	100 749
- nabycie	-	-	100 749	-	-	100 749
Wartość brutto - stan na 30.06.2016	-	-	764 339	-	-	764 339
Umorzenie - stan na 01.01.2016	-	-	509 953	-	-	509 953
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	55 778	-	-	55 778
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	55 778	-	-	55 778
Umorzenie - stan na 30.06.2016	-	-	565 731	-	-	565 731
Wartość netto - stan na 01.01.2016	-	-	153 637	-	-	153 637
Wartość netto - stan na 30.06.2016	-	-	198 609	-	-	198 609

11.2 Zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów niematerialnych w poprzednim okresie sprawozdawczym

Wyszczególnienie	Koszty zakoń- czonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2015	-	-	527 912	-	-	527 912
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	5 534	-	-	5 534
- nabycie	-	-	5 534	-	-	5 534
Wartość brutto - stan na 30.06.2015	-	-	533 446	-	-	533 446
Umorzenie - stan na 01.01.2015	-	-	477 459	-	-	477 459
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	16 060	-	-	16 060
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	16 060	-	-	16 060
Umorzenie - stan na 30.06.2015	-	-	493 519	-	-	493 519
Wartość netto - stan na 01.01.2015	-	-	50 452	-	-	50 452
Wartość netto - stan na 30.06.2015	-	-	39 927	-	-	39 927

12. Zapasy

	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN	PLN
Materiały	1 323 379	1 174 090
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-
	1 323 379	1 174 090

W okresach objętych skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów. Grupa dokonuje zakupów towarów i materiałów bezpośrednio potrzebnych do realizacji projektu. Materiały są zużywane na bieżąco, dlatego nie ma trwałej utraty wartości zapasu, a tym samym konieczności tworzenia odpisu.

13. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	12 329 811	13 156 070
Odpis na należności zagrożone	(76 421)	(76 421)
	<u>12 253 390</u>	<u>13 079 649</u>
Należności z tytułu podatków, (VAT)	1 360 000	852 581
Inne - rozrachunki z pracownikami, wadium	90 795	270 112
Należne dotacje	2 790 346	3 209 617
	<u>16 494 531</u>	<u>17 411 959</u>

W okresie od 01.01.2016 do 30.06.2016 roku nie tworzono nowych odpisów na należności, w porównywalnym okresie roku 2015 również nie tworzono odpisów na należności.

	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług nieobjęte odpisem, które utraciły wartość		
60-90 dni	5 585	37 000
91-120 dni	14 496	119 893
ponad 120 dni	55 788	-
Razem	<u>75 869</u>	<u>156 893</u>

14. Usługi długoterminowe

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego:	Stan na 30/06/2016 PLN	Stan na 31/12/2015 PLN
Koszty poniesione plus ujęte zyski minus straty poniesione do dnia bilansowego	2 838 164	724 464
Minus: faktury wystawiane zgodnie z postępowaniem prac	<u>(2 218 513)</u>	<u>(1 549 869)</u>
	<u>619 651</u>	<u>(825 405)</u>
Ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako kwoty należne:		
Od klientów w ramach usług długoterminowych	642 532	549 455
Na rzecz klientów w ramach usług długoterminowych	<u>(22 881)</u>	<u>(1 374 860)</u>
	<u>619 651</u>	<u>(825 405)</u>

Na dzień 30 czerwca 2016 roku zaliczki otrzymane od klientów z tytułu usług długoterminowych wynosiły 220.943 PLN (na dzień 31.12.2015 roku 64.470 PLN).

15. Rezerwy

	Stan na 30/06/2016 PLN	Stan na 31/12/2015 PLN		
Świadczenia pracownicze (i)	2 920 777	2 424 680		
Inne rezerwy	709 086	902 597		
	3 629 863	3 327 277		
Rezerwy krótkoterminowe	3 629 863	3 327 277		
Rezerwy długoterminowe	-	-		
	3 629 863	3 327 277		
	Rezerwa na premie (ii) PLN	Rezerwa na koszty (iii) PLN	Rezerwa na urlopy (iv) PLN	Rezerwy razem PLN
Stan na 1 stycznia 2016 r.	1 421 540	881 057	1 024 680	3 327 277
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 842 151	709 086	53 946	2 605 183
Rezerwy wykorzystane w okresie	(1 421 540)	(881 057)	-	(2 302 597)
Stan na 30 czerwca 2016 r.	1 842 151	709 086	1 078 626	3 629 863
	Rezerwa na premie (ii) PLN	Rezerwa na koszty (iii) PLN	Rezerwa na urlopy (iv) PLN	Rezerwy razem PLN
Stan na 1 stycznia 2015 r.	1 314 609	701 911	784 072	2 800 592
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 902 190	1 414 891	159 808	3 476 889
Rezerwy wykorzystane w okresie	(1 974 464)	(1 610 868)	-	(3 585 333)
Stan na 30 czerwca 2015 r.	1 242 335	505 934	943 880	2 692 148

(i) Rezerwa na świadczenia pracownicze obejmuje narosłe prawa do urlopów i roszczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń (tj. premie).

(ii) Rezerwa na premie obejmuje zaplanowane przez Zarząd do wypłaty premie uznaniowe dla pracowników

(iii) Rezerwa na koszty obejmują rezerwy na usługi

(iv) Pozostałe rezerwy obejmują świadczenia urlopowe

16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30/06/2016 PLN	Stan na 31/12/2015 PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 623 664	3 906 350
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń (ZUS, PIT, PEFRON), z tytułu wynagrodzeń, inne rozrachunki z pracownikami	980 116	20 741
	5 603 780	3 927 091

Średni termin zapłaty za zakup towarów i materiałów wynosi średnio dwa miesiące. Po upływie tego terminu od niuregulowanych zobowiązań, zwyczajowo nie nalicza się odsetek. W sytuacji naliczania stosuje się oprocentowanie jak dla odsetek ustawowych. Grupa posiada zasady zarządzania ryzykiem finansowym zapewniające regulowanie zobowiązań w wyznaczonym terminie.

17. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

Stan na 30/06/2016

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne	Rezerwy ogółem
Stan rezerw na początek okresu	61 438	61 438
Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	-	-
- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	-	-
- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	61 438	61 438
- długoterminowa	61 438	61 438
- krótkoterminowa	-	-

Stan na 30/06/2015

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne	Rezerwy ogółem
Stan rezerw na początek okresu	27 074	27 074
Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	-	-
- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	-	-
- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	27 074	27 074
- długoterminowa	27 074	27 074
- krótkoterminowa	-	-

18 Zarządzanie ryzykiem walutowym

W ocenie Grupy poziom ryzyka walutowego na dzień 30.06.2016 r. nie uległ zmianie w stosunku do poziomu ze sprawozdania na dzień 31.12.2015 r.

18.1 Wrażliwość na ryzyko walutowe

W ocenie Grupy poziom ryzyka walutowego na dzień 30.06.2016 r. nie uległ zmianie w stosunku do poziomu ze sprawozdania na dzień 31.12.2015 r.

19 Sezonowość działalności/cykliczność działalności

W działalności Grupy nie występuje sezonowość w uzyskiwaniu przychodów lub ponoszeniu kosztów.

20. Przychody przyszłych okresów

	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015
	PLN	PLN
Płatności od Partnerów (i)	2 299 386	2 359 338
Dotacje rządowe (ii)	5 500 128	6 537 918
	7 799 514	8 897 256
Krótkoterminowe	6 955 634	7 383 873
Długoterminowe	843 880	1 513 383
	7 799 514	8 897 256

(i) Płatności od partnerów obejmują wpłacone zaliczki, na pokrycie części kosztów związanych z wykonywanymi usługami

(ii) Dotacje rządowe obejmują otrzymane wpłaty, wynikające z podpisanych umów na dotacje.

	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 31/12/2015
Dotacje kosztowe		
Wartość przyznanych dotacji ogółem	132 974 219	63 114 145
Wartość otrzymanych dotacji (płatności) narastająco	70 052 171	62 025 026
Wartość poniesionych kosztów narastająco (*)	66 460 403	58 052 026
w tym w okresie sprawozdawczym	8 408 378	23 232 472
Wartość rozpoznanych przychodów w okresie sprawozdawczym	5 662 141	14 699 621
Należności z tytułu dotacji (ujęta w należnościach z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe	2 790 346	3 209 618
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 799 514	8 897 256
Dotacje inwestycyjne (do środków trwałych)		
Wartość przyznanych dotacji ogółem	7 203 046	7 203 046
Amortyzacja nakładów w okresie (**)	279 176	724 500
Wartość netto nakładów na dzień bilansowy (***)	1 417 400	1 714 638

(*) Przychody z tytułu dotacji rozliczane w proporcji do kosztów

(**) Przychody z tytułu dotacji inwestycyjnych rozliczane w proporcji do amortyzacji

(***) Wartość netto nakładów na dzień bilansowy stanowi wartość dotacji inwestycyjnej do rozliczenia w przyszłych okresach i została ujęta na rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

20.1. Przychody z tytułu dotacji

	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 30/06/2015
Dotacje	5 662 141	7 297 880

21. Płatności realizowane na bazie akcji

21.1 Pracowniczy program motywacyjny

21.1.1 Szczegółowy opis programu motywacyjnego opartego na warrantach subskrypcyjnych

Spółka prowadzi program motywacyjny oparty o emisję warrantów subskrypcyjnych dla kadry menedżerskiej i kluczowych pracowników spółki dominującej i spółek zależnych. Zgodnie z warunkami programu zatwierdzonymi przez Walne Zgromadzenie uchwałami z dnia 2 września 2015 r. i przedstawionym pracownikom dnia 22 września 2015 r., członkowie kadry menedżerskiej i kluczowi pracownicy, mogą otrzymać warranty subskrypcyjne imienne uprawniające do objęcia akcji zwykłych na okaziciela. Lista uczestników programu motywacyjnego wraz z istotnymi warunkami programu została zatwierdzona przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 17 września 2015 r.

Każdy warrant subskrypcyjny jest wymienny na jedną akcję zwykłą Spółki w momencie wykonania. Otrzymujący warrant nie płaci ani nie dostaje żadnych kwot pieniężnych. Prawa do objęcia akcji wynikające z warrantów można wykonać w dwóch terminach tj. do 29 lutego 2016 r. i 28 lutego 2017 r.

Liczba warrantów w programie motywacyjnym wynosi nie więcej niż 655.772 warranty subskrypcyjne wymienne na akcje Selvita S.A. po nie więcej niż 327.886 warrantów w obu terminach wskazanych powyżej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występowały żadne płatności realizowane w formie akcji własnych.

21.1.2 Wartość godziwa opcji na akcje przyznanych w ciągu roku

Wartość godziwą akcji w programie motywacyjnym wyceniono na bazie poniższych założeń:

- maksymalna liczba akcji w ramach programu motywacyjnego: 655 772 sztuk
- liczba akcji po uwzględnieniu wskaźnika rotacji pracowników: 594 237 sztuk
- Charakter akcji: akcje zwykłe
- Cena emisyjna akcji w ramach programu motywacyjnego: 1 PLN
- Cena akcji Spółki w dniu wyceny: 20,85 PLN
- Daty konwersji Warrantów na akcje:
 - 50% przyznanych akcji nie później niż do dnia 29 lutego 2016 r.,
 - 50% przyznanych akcji nie później niż do dnia 28 lutego 2017 r.

Rozpoznane koszty programu motywacyjnego na dzień bilansowy przedstawiają się następująco:

	30.06.2016 PLN	31.12.2015 PLN
Rozpoznane koszty programu według wartości godziwej	4 042 535	4 729 000
	4 042 535	4 729 000

Podsumowanie wyceny zawiera poniższa tabela.

	Liczba	Data wygaśnięcia	Wycena danej transzy PLN
Transza nr 1	313 513	29.02.2016 r.	5 986 284
Transza nr 2	280 724	28.02.2017 r.	5 185 612
	594 237		11 171 896

Koszty programu motywacyjnego według powyższej wyceny będą rozpoznawane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przez okres trwania programu dla każdej z transz proporcjonalnie do upływu czasu.

22. Rejestracja nowych akcji

19 kwietnia 2016 roku zostały zarejestrowane przez Dział Operacyjny Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. akcje serii G1. Zarejestrowano 327.886 akcji Spółki Selvita S.A., które zostały objęte przez pracowników Grupy po cenie 1 PLN/akcja.

23. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Transakcje między Spółką a jej jednostkami zależnymi będącymi stronami powiązаныmi Spółki zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji i nie wykazano ich w niniejszej nocie. Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą a pozostałymi stronami powiązаныmi (w tym osobowo) przedstawiono poniżej.

23.1 Transakcje handlowe

W roku obrotowym jednostki należące do Grupy zawarły następujące transakcje handlowe ze stronami powiązаныmi (w tym osobowo) niebędącymi członkami Grupy:

	Sprzedaż towarów		Zakup towarów i usług	
	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	30/06/2016	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2015
	PLN	PLN	PLN	PLN
VIRTUS Bogusław Sieczkowski	-	-	42 000	42 000
ALTIUM Piotr Romanowski	-	-	1 467	-
Chabasiewicz, Kowlaska i Partnerzy Radcowie Prawni	-	-	29 000	22 000
Sebastian Kwaśny INFRABRIDGE	-	-	42 900	36 900
H&H Investment Sp. z o.o.	-	-	80 371	-
	-	-	195 738	100 900

Następujące stany występują na koniec okresu sprawozdawczego:

	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	30/06/2016	30/06/2015	30/06/2016	30/06/2015
	PLN	PLN	PLN	PLN
VIRTUS Bogusław Sieczkowski	-	-	8 610	8 610
ALTIUM Piotr Romanowski	-	-	1 111	-
Chabasiewicz, Kowlaska i Partnerzy Radcowie Prawni	-	-	-	-
Sebastian Kwaśny INFRABRIDGE	-	-	7 565	7 565
H&H Investment Sp. z o.o.	-	-	32 667	-
	-	-	49 953	16 175

Grupa w okresie objętym konsolidacją nie dokonywała sprzedaży do jednostek powiązanych. Zakupów dokonywano przy zastosowaniu cen rynkowych.

23.2 Pożyczki udzielone podmiotom powiązаныm

	Stan na 30/06/2016	Stan na 30/06/2015
	PLN	PLN
Pożyczki udzielone kluczowym członkom naczelnego kierownictwa	-	-

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

23.3 Pożyczki od jednostek powiązanych

	Stan na 30/06/2016	Stan na 30/06/2015
	PLN	PLN
	-	-

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

23.4 Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

Wynagrodzenia członków zarządu i pozostałych członków naczelnego kierownictwa w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 30/06/2015
	PLN	PLN
Zarząd Spółki	964 047	918 177
Rada Nadzorcza	75 000	79 250
	1 039 047	997 427

23.5 Pożyczki i podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących,

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

24. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych z uwzględnieniem nierozliczonych kredytów w rachunku bieżącym. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych można w następujący sposób uzgodnić do skonsolidowanych pozycji bilansowych:

	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 31/12/2015
	PLN	PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	13 866 829	10 690 231
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
	<u>13 866 829</u>	<u>10 690 231</u>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - lokaty bankowe	12 094 259	18 000 000
Inne środki pieniężne - naliczone odsetki	46 219	116 296
	<u>25 961 088</u>	<u>28 806 527</u>

25. Transakcje niepieniężne

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

26. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

26.1 Zobowiązania warunkowe

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Grupa zaciągnęła zobowiązania warunkowe konieczne do otrzymania dotacji. 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 wpłynęła kwota 8.027.145 PLN. Na dzień bilansowy 30.06.2016 suma otrzymanych środków pieniężnych z tytułu dotacji wynosi 64.777.887 PLN .

W związku z otrzymanymi dotacjami Spółka jest zobowiązania do wypełnienia warunków wynikających z podpisanych umów o dotację (między innymi wskaźników rezultatu i produktu). W ocenie Zarządu ewentualne ryzyko zwrotu dotacji jest bardzo niskie. Ponadto w przypadku gdy Spółka nie wykorzysta w terminie określonym w warunkach umownych przyznaných środków pieniężnych, podlegają one zwrotowi i pozostają do wykorzystania w kolejnych okresach.

26.2 Aktywa warunkowe

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

27. Kursy walutowe

Wyszczególnienie	Stan na 30/06/2016	Stan na 31/12/2015	Stan na 30/06/2015
EUR / PLN	4,4255	4,2615	4,1944
USD / PLN	3,9803	3,9011	3,7645
GBP / PLN	5,3655	5,7862	5,9180
CHF / PLN	4,0677	3,9394	4,0412
JPY / PLN	0,0386	0,0324	0,0308
SEK / PLN	0,4696	0,4646	0,4558

28. Umowy zawarte przez Grupę nieuwzględnione w Bilansie

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

29. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

30. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym skróconym sprawozdaniu finansowym

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 7 lipca 2016 r Spółka Selvita Inc. Zawarła umowę z klientem z Sn Francisco w USA o planowanej wartości 1.342.800 USD (5.371.334,28 PLN przeliczone po kursie 4,0001)

W dniu 27 lipca 2016 r. zawarto umowę sprzedaży programu SEL212A obejmującą m.in.. sprzedaż wyników prac badawczo-rozwojowych. Spółka otrzymała płatność wstępną w dniu podpisania umowy, w kwocie 500.000 GBP (2.603.700 PLN przeliczone po kursie 5,2074) oraz kolejną płatność po osiągnięciu kamienia milowego w postaci określonego stopnia rozwoju programu.

W dniu 28 lipca 2016 r. zawarto umowę sprzedaży programu SEL212B obejmującą m.in.. wyniki prac badawczo-rozwojowych w zamian za objęcie udziałów w Nodthera. Wartość udziałów objętych przez Spółkę (w dniu podpisania umowy) w zamian za wniesienie wkładu niepieniężnego wynosi 1.910.000 GBP (9.946.134 PLN przeliczone po kursie 5,2074).

W dniu 28 lipca 2016 r. zawarto umowę zlecenia Spółce prac badawczo-rozwojowych w obszarze badań nad lekami. Łączna wartość zleconych prac w ramach umowy wynosi 2.782.500 GBP (14.489.590,50 PLN przeliczone po kursie 5,2074). Badania będą realizowane od 1 sierpnia 2016 r. do 31 października 2019 r.

32. Zatwierdzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 25 sierpnia 2016 r.