



SELVITA S.A.

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA OKRES

OD 01.01.2021 R. DO 31.12.2021 R.

OBEJMUJĄCE:

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

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

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

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

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2021 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Przeprowadzając powyższą analizę Zarząd wziął pod uwagę ewentualny wpływ istotnych zdarzeń roku obrotowego opisanych w nocie 46 oraz zdarzeń po zakończeniu roku obrotowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego opisanych w nocie 47.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

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

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

4.2. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2 lata

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

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

4.3. Środki trwałe

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

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw,

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

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

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	4-5 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	3-8 lat

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

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

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

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych,

pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

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

4.5. *Leasing*

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

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

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

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

4.6. *Koszty finansowania zewnętrznego*

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

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

4.7. Udziały w jednostkach podporządkowanych

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

4.8. Aktywa finansowe

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

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

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

4. Aktywa finansowe	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.
---------------------	--

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

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy

procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

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

4.9. Zapasy

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

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się

odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.11. Utrata wartości aktywów

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

4.12. Transakcje w walucie obcej

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

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

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

	31.12.2021	31.12.2020
EUR/PLN	4,5994	4,6148
USD/PLN	4,0600	3,7584
GBP/PLN	5,4846	5,1327
CHF/PLN	4,4484	4,2641
JPY/PLN	0,0353	0,0364
SEK/PLN	0,4486	0,4598

4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.14. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

4.15. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2020 r. Spółka utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

4.16. Sposób rozliczania dotacji

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

4.17. Przychody przyszłych okresów

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

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

4.18. Kapitał podstawowy

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

4.19. Rezerwy

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

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

4.20. Kredyty bankowe i pożyczki

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

4.21. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

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

Na zobowiązania warunkowe składają się:

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

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

4.22. Podatek odroczony

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

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

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

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

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

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

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje

oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

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

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

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

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

4.23. Uznawanie przychodów

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

4.23.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

4.23.2. Świadczenie usług

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

4.23.3. Odsetki

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

4.23.4. Dotacje i subwencje

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

4.23.5. Przychody z tytułu umów

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

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

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

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

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

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

4.23.6. Dywidendy

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

4.24. *Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS*

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

4.25. *Koszty z tytułu umów*

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

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

Koszty wytworzenia niezakończonych usług obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy, związane z realizacją jej przedmiotu, zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

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

4.26. *Szacunki Zarządu*

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

Bilans**Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A	AKTYWA TRWAŁE		186 944 710,00	30 967 002,00
I	Wartości niematerialne i prawne	<u>2.1</u>	1 065 727,00	433 370,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne		1 065 727,00	433 370,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe		36 490 771,00	21 222 797,00
1	Środki trwałe	<u>2.2</u>	29 123 926,00	20 555 113,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		10 000 000,00	10 000 000,00
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		959 259,00	799 404,00
c	urządzenia techniczne i maszyny		551 485,00	396 861,00
d	środki transportu		133 647,00	0,00
e	inne środki trwałe		17 479 535,00	9 358 848,00
2	Środki trwałe w budowie	<u>3</u>	7 366 845,00	667 684,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	<u>4</u>	275 549,00	223 288,00
1	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych		275 549,00	223 288,00
IV	Inwestycje długoterminowe	<u>5</u>	145 945 824,00	6 599 616,00
1	Nieruchomości		0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe		145 945 824,00	6 599 616,00
a	w jednostkach powiązanych		145 945 824,00	6 599 616,00
	- udziały lub akcje		145 945 824,00	6 599 616,00
	- udzielone pożyczki		0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		3 166 839,00	2 487 931,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	3 166 839,00	2 487 931,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>10</u>	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		71 494 173,00	108 568 211,00
I	Zapasy	<u>8</u>	1 323 796,00	2 068 500,00
1	Materiały		1 323 796,00	2 068 500,00
II	Należności krótkoterminowe	<u>9</u>	35 030 728,00	21 769 106,00
1	Należności od jednostek powiązanych		19 256 124,00	7 773 986,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		19 256 124,00	7 773 986,00
	- do 12 miesięcy		19 256 124,00	7 773 986,00
b	inne		0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek		15 774 604,00	13 995 120,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		12 090 452,00	9 050 805,00
	- do 12 miesięcy		12 090 452,00	9 050 805,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 585 343,00	4 921 971,00
c	inne		98 809,00	22 344,00

III Inwestycje krótkoterminowe		29 725 923,00	82 704 757,00
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		29 725 923,00	82 704 757,00
a w jednostkach powiązanych	<u>6</u>	0,00	1 914,00
- udzielone pożyczki		0,00	1 914,00
b w pozostałych jednostkach	<u>6</u>	10 118 680,00	10 152 560,00
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<u>32</u>	19 607 243,00	72 550 283,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		19 607 243,00	72 550 283,00
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>10</u>	5 413 726,00	2 025 848,00
AKTYWA RAZEM		258 438 883,00	139 535 213,00

Bilans**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		126 570 000,00	113 687 073,00
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	<u>11</u>	14 684 379,00	14 684 379,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		99 002 694,00	88 152 371,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		237 067,00	0,00
V	Zysk z lat ubiegłych		0,00	0,00
VI	Zysk netto	<u>12</u>	12 645 860,00	10 850 323,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		131 868 883,00	25 848 140,00
I	Rezerwy na zobowiązania		607 055,00	844 819,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>27</u>	494 417,00	721 973,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>13</u>	112 638,00	122 846,00
	- długoterminowa		112 638,00	122 846,00
3	Pozostałe rezerwy	<u>13</u>	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	<u>14</u>	88 037 760,00	4 841 192,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		88 037 760,00	4 841 192,00
a	kredyty i pożyczki		80 966 475,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	7 071 285,00	4 841 192,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe		33 689 134,00	15 506 433,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		8 550 035,00	6 891 009,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie - do 12 miesięcy	<u>14</u>	8 550 035,00	6 891 009,00
b	inne		0,00	0,00

2 Wobec pozostałych jednostek		25 139 099,00	8 615 424,00
a kredyty i pożyczki	<u>14</u>	11 142 451,00	2 190,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	<u>14</u>	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	<u>14</u>	2 815 113,00	1 673 002,00
d z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>14</u>	9 496 075,00	5 917 991,00
- do 12 miesięcy		9 496 075,00	5 917 991,00
e zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 667 565,00	1 006 015,00
h z tytułu wynagrodzeń		4 305,00	4 305,00
i inne		13 590,00	11 921,00
4 Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe		9 534 934,00	4 655 696,00
1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>16</u>	9 534 934,00	4 655 696,00
- długoterminowe		2 000 000,00	0,00
- krótkoterminowe		7 534 934,00	4 655 696,00
PASYWA RAZEM		258 438 883,00	139 535 213,00

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	
			01.01-31.12.2021 r.	01.01-31.12.2020 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>21</u>	111 238 083,00	79 977 506,00
	- od jednostek powiązanych		52 647 641,00	31 655 410,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		111 238 083,00	79 977 506,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	<u>21</u>	68 075 171,00	51 909 156,00
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		68 075 171,00	51 909 156,00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk brutto ze sprzedaży (A-B)		43 162 912,00	28 068 350,00
D	Koszty sprzedaży		4 641 249,00	3 728 509,00
E	Koszty ogólnego zarządu		29 491 516,00	26 971 473,00
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		9 030 147,00	-2 631 632,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	<u>22</u>	2 110 015,00	1 033 933,00
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		24 714,00	9 598,00
II	Dotacje		1 580 833,00	809 835,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne		504 468,00	214 500,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	<u>23</u>	141 393,00	47 549,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		141 393,00	47 549,00
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		10 998 769,00	-1 645 248,00
J	Przychody finansowe		5 886 515,00	11 497 818,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach		5 884 367,00	10 137 776,00
II	Odsetki	<u>24</u>	15,00	1 428,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>24</u>	0,00	0,00
V	Inne	<u>24</u>	2 133,00	1 358 614,00
K	Koszty finansowe		5 091 640,00	82 612,00
I	Odsetki	<u>25</u>	3 090 310,00	61 220,00
	- dla jednostek powiązanych		512 277,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	<u>25</u>	0,00	0,00
IV	Inne	<u>25</u>	2 001 330,00	21 392,00
L	Zysk brutto (I+J-K)		11 793 644,00	9 769 958,00
M	Podatek dochodowy	<u>26, 27</u>	-852 216,00	-1 080 365,00
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku		0,00	0,00
O	Zysk netto (L-M-N)		12 645 860,00	10 850 323,00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2021 r.	01.01 - 31.12.2020 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	113 687 073,00	14 481 161,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 684 379,00	12 876 983,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 807 396,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 907 396,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	1 907 396,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	-100 000,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 684 379,00	14 684 379,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	88 152 371,00	4 530 123,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	10 850 323,00	83 622 248,00
a	zwiększenie (z tytułu)	10 850 323,00	86 510 998,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	86 448 193,00
	- podziału zysku (ustawowo)	10 850 323,00	62 805,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-2 888 750,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	-2 888 750,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	99 002 694,00	88 152 371,00
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	0,00	-2 988 750,00
	- wpłaty z tytułu przekazania akcji pracownikom	237 067,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	2 988 750,00
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	237 067,00	0,00
5	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	10 850 323,00	62 805,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	-10 850 323,00	-62 805,00
	- podział zysku lat ubiegłych	-10 850 323,00	-62 805,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6	Wynik netto	12 645 860,00	10 850 323,00
a	zysk netto	12 645 860,00	10 850 323,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	126 570 000,00	113 687 073,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	126 570 000,00	113 687 073,00

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	01.01-	01.01-
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	8 138 825,00	-4 973 614,00
I	Zysk netto	12 645 860,00	10 850 323,00
II	Korekty razem	-4 507 035,00	-15 823 937,00
1	Amortyzacja	4 285 843,00	3 478 536,00
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-33 880,00	3 001,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 794 072,00	-10 077 984,00
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	24 714,00	9 598,00
5	Zmiana stanu rezerw	-237 764,00	509 503,00
6	Zmiana stanu zapasów	744 704,00	-1 326 711,00
7	Zmiana stanu należności	-13 209 361,00	-9 607 475,00
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 900 329,00	706 313,00
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	812 452,00	481 282,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	8 138 825,00	-4 973 614,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-14 967 483,00	-13 486 760,00
I	Wpływy	24 729,00	11 026,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	24 714,00	9 598,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	15,00	1 428,00
a	w pozostałych jednostkach	15,00	1 428,00
	- spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
	- odsetki	15,00	1 428,00
4	Inne wpływy inwestycyjne		0,00
II	Wydatki	14 992 212,00	13 497 786,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	14 990 022,00	13 497 744,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	2 190,00	42,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
a	w pozostałych jednostkach	2 190,00	42,00
	- udzielone pożyczki	2 190,00	42,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00

III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 967 483,00	-13 486 760,00
C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-46 114 382,00	87 545 304,00
I Wpływy	132 077 589,00	98 501 068,00
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	212 646,00	88 355 589,00
2 Kredyty i pożyczki	125 980 576,00	7 703,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4 Dywidendy i udziały w zyskach	5 884 367,00	10 137 776,00
II Wydatki	178 191 971,00	10 955 764,00
1 Nabycie udziałów (akcji) podmiotów powiązanych	139 346 208,00	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	33 139 739,00	0,00
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	10 152 560,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 615 714,00	741 984,00
8 Odsetki	3 090 310,00	61 220,00
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-46 114 382,00	87 545 304,00
D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-52 943 040,00	69 084 930,00
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F Środki pieniężne na początek okresu	72 550 283,00	3 465 353,00
G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	19 607 243,00	72 550 283,00
- 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. 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami). Spółka dokonała identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość aktywów netto i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF). W tym celu Zarząd Selvita Spółka Akcyjna wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasad rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania zgodnie z MSSF.

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

Sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF na dzień 31.12.2021 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 5.735.330 zł oraz zobowiązania wyższe o 6.049.269 zł natomiast na dzień 31.12.2020 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 9.593.000 zł oraz zobowiązania wyższe o 10.068.000 zł. W związku z wprowadzonym programem motywacyjnym sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF na dzień 31.12.2021 r. wykazywałoby wynik finansowy niższy o 31.469.049 zł.

Nota Nr 2.1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

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

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

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

Nota Nr 2.2**Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

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

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

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

Nota Nr 2.3**Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.		Stan na 31.12.2020 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 609 933,00	0,00	6 254 364,00	0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		10 609 933,00	0,00	6 254 364,00	0,00

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

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

W roku 2021 wielkość wynajmowanej powierzchni wynosiła: 2.839,29 m². Łączny koszt wynajmu wynosił 4.759.254 zł w 2021 roku.

Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 20.513.452,00 zł, a planowane na rok 2022 wynoszą 98 milionów zł. Spółka nie ponosiła w 2021 roku oraz nie planuje ponosić w 2022 roku nakładów na ochronę środowiska.

Spółka nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

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

Nota Nr 3**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

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

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

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

Nota Nr 4**Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

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

Zmiany w stanie należności długoterminowych w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto należności długoterminowych
1	Bilans otwarcia	221 388,00
2	Zwiększenia	1 900,00
3	Zmniejszenia	0,00
4	Bilans zamknięcia	223 288,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 5**Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

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

* Nabycie 100% udziałów Fidelta d.o.o. nastąpiło w dniu 4 stycznia 2021 r. zgodnie z podpisaną w dniu 23 listopada 2020 r. warunkową umową nabycia udziałów zawartą pomiędzy Spółką jako kupującym, a Galapagos NV z siedzibą w Mechelen w Belgii, jako sprzedającym. Cena za udziały została określona na kwotę 31,2 mln EUR, tj. po przeliczeniu (po kursie z dnia transakcji) 141.913.200 zł ("Cena za Udziały"), która to kwota została odpowiednio skorygowana w oparciu o określone w Umowie, standardowo stosowane w tego typu transakcjach, korekty dotyczące środków pieniężnych netto i kapitału obrotowego nabywanej spółki w wysokości 5,9 mln EUR, tj. 26.775.621 zł. Cena nabycia, wraz z aktywowanymi kosztami, wyniosła 169.344.008 zł.

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

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

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

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1	Bilans otwarcia	6 599 616,00	0,00	0,00	0,00	6 599 616,00
2	Zwiększenia	169 344 008,00	0,00	0,00	0,00	169 344 008,00
a	zakup udziałów *	169 344 008,00	0,00	0,00	0,00	169 344 008,00
3	Zmniejszenia	29 997 800,00	0,00	0,00	0,00	29 997 800,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	umorzenie udziałów	29 997 800,00	0,00	0,00	0,00	29 997 800,00
4	Bilans zamknięcia	145 945 824,00	0,00	0,00	0,00	145 945 824,00

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

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

Nota Nr 5 (cd.)**Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2021 r.**

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

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

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

Nota Nr 5 (cd.)**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach według stanu na 31.12.2021 r.**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Rodzaj papieru wartościowego lub prawa	Stan na 31.12.2021 r.		
		Wartość	Liczba udziałów / akcji / świadectw / etc.	Przyznane prawa
1. Akcje		2 376 264,00	132 139	
	Ardigen S.A.	2 376 264,00	132 139	prawa do kapitału, prawa głosu na WZA
2. Udziały		143 569 560,00		
	Selvita Inc.	390 614,00	5 000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Ltd.	117 839,00	1 000	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Selvita Services Sp. z o.o.	3 714 899,00	3 150	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
	Fidelta d.o.o.	139 346 208,00	1	prawa do kapitału, prawa głosu na WZW
3. Inne papiery wartościowe		0,00		
		145 945 824,00		

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

Nota Nr 6**Specyfikacja umów pożyczek udzielonych**

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota umowna	Wartość należności na dzień 31.12.2021 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania stałe roczne na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Ardigen S.A.	34 170,00	0,00	0,00	0,00	4,90	brak
RAZEM		34 170,00	0,00	0,00	0,00		

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe

Aktywa finansowe krótkoterminowe w pozostałych jednostkach	Stan na 31/12/2021	Stan na 31/12/2020
Depozyt bankowy	10 118 680,00	10 152 560,00
	10 118 680,00	10 152 560,00

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

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

Lp.	Stan na dzień 31.12.2021 r.	Stan na dzień 31.12.2020 r.
1. Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
a udziały w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
2. Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	1 914,00
a Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	1 914,00
3. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
4. Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
5. Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
Razem	0,00	1 914,00

Nota Nr 8**Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2021 r.**

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

Zapasy według okresów zalegania na 31.12.2020 r.

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

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 9

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.			Stan na 31.12.2020 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	19 256 124,00	0,00	19 256 124,00	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	19 256 124,00	0,00	19 256 124,00	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00
	- do 12 miesięcy	19 256 124,00	0,00	19 256 124,00	7 773 986,00	0,00	7 773 986,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	15 824 604,00	50 000,00	15 774 604,00	14 045 120,00	50 000,00	13 995 120,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	12 140 452,00	50 000,00	12 090 452,00	9 100 805,00	50 000,00	9 050 805,00
	- do 12 miesięcy	12 140 452,00	50 000,00	12 090 452,00	9 100 805,00	50 000,00	9 050 805,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 585 343,00	0,00	3 585 343,00	4 921 971,00	0,00	4 921 971,00
c	inne	98 809,00	0,00	98 809,00	22 344,00	0,00	22 344,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	35 080 728,00	50 000,00	35 030 728,00	21 819 106,00	50 000,00	21 769 106,00

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

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

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

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

Nota Nr 9 (cd.)**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.****(wg tytułów należności)**

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

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.**(wg tytułów należności)**

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

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

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Nakłady poniesione na prace rozwojowe	0,00	0,00
2	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 166 839,00	2 487 931,00
RAZEM		3 166 839,00	2 487 931,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
a	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłatw za nie	0,00	0,00
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	5 413 726,00	2 025 848,00
a	Aktywa z tytułu pozostałych rozliczeń międzyokresowych - rozliczenie dotacji	1 501 593,00	574 917,00
b	Licencje	805 615,00	309 956,00
c	Ubezpieczenia	10 555,00	28 931,00
d	Zakupy dotyczące okresu następnego	141 037,00	13 292,00
e	Kwalifikacja urzędzeń	566 883,00	360 867,00
f	Rekrutacja pracowników	76 493,00	17 050,00
g	Kontrakty długoterminowe	1 979 701,00	568 033,00
h	Koszty prac rozwojowych	73 100,00	0,00
i	Czasopisma	1 985,00	1 025,00
j	Pozostałe	20 262,00	10 032,00
k	Koszty kredytów bankowych do rozliczenia w czasie	236 502,00	141 745,00
RAZEM		5 413 726,00	2 025 848,00

Nota Nr 11**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2021 r.**

KAPITAŁ AKCYJNY (ZAKŁADOWY)				Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,80 zł	
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Akcje serii "A"	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	

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

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

Oferta Publiczna została skierowana do:

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

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

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

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

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

Stan na 31.12.2021 r.

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

Stan na 31.12.2020 r.

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

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

Tytuł	Wartość
wynik finansowy za 2021 rok	12 645 860,00
niepodzielone wyniki za lata poprzednie	0,00
podział:	
kapitał zapasowy	-12 645 860,00
wynik niepodzielony - zysk do podziału	12 645 860,00

Nota Nr 13**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

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

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Tytuł	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	Bilans otwarcia	64 376,00	0,00	64 376,00
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	58 470,00	0,00	58 470,00
a	świadczenia emerytalne	58 470,00	0,00	58 470,00
3	Rozwiązania rezerw	0,00	0,00	0,00
4	Wykorzystanie rezerw	0,00	0,00	0,00
5	Bilans zamknięcia	122 846,00	0,00	122 846,00

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

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2021 r.				Stan na 31.12.2020 r.			
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	13 957 564,00	27 074 012,00	24 533 093,00	36 430 655,00	1 675 192,00	3 132 669,00	1 708 523,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	11 142 451,00	22 267 910,00	22 267 910,00	36 430 655,00	2 190,00	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania								
c	finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	2 815 113,00	4 806 102,00	2 265 183,00	0,00	1 673 002,00	3 132 669,00	1 708 523,00	0,00
d	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	13 957 564,00	27 074 012,00	24 533 093,00	36 430 655,00	1 675 192,00	3 132 669,00	1 708 523,00	0,00

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

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
a	do 1 roku	2 960 549,00	1 778 871,00	2 815 113,00	1 673 002,00
b	powyżej 1 roku do 3 lat	4 964 553,00	3 253 421,00	4 806 102,00	3 132 669,00
c	powyżej 3 lat do 5 lat	2 296 678,00	1 731 286,00	2 265 183,00	1 708 523,00
d	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		10 221 780,00	6 763 578,00	9 886 398,00	6 514 194,00
	Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	(335 382,00)	(249 384,00)	nie dotyczy	nie dotyczy
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:		9 886 398,00	6 514 194,00	9 886 398,00	6 514 194,00
a	zobowiązania krótkoterminowe	2 815 113,00	1 673 002,00	2 815 113,00	1 673 002,00
b	zobowiązania długoterminowe	7 071 285,00	4 841 192,00	7 071 285,00	4 841 192,00

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

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na dzień 31.12.2021 r.	Wartość na dzień 31.12.2020 r.
1	Bieżące, z tego:	11 435 889,00	7 496 518,00
a	wobec jednostek powiązanych	3 502 583,00	3 320 069,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	7 933 306,00	4 176 449,00
2	Przeterminowane, z tego:	6 610 221,00	5 312 482,00
a	wobec jednostek powiązanych	5 047 452,00	3 570 940,00
	- do 90 dni	4 802 143,00	3 570 940,00
	- od 91 do 180 dni	245 309,00	0,00
	- od 181 do 360 dni	0,00	0,00
	- powyżej 360	0,00	0,00
b	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c	wobec pozostałych jednostek	1 562 769,00	1 741 542,00
	- do 90 dni	1 340 745,00	1 413 970,00
	- od 91 do 180 dni	158 984,00	187 651,00
	- od 181 do 360 dni	54 620,00	132 594,00
	- powyżej 360	8 420,00	7 327,00
RAZEM		18 046 110,00	12 809 000,00

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota	w tym kwota
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.	wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny	wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania finansowe	101 995 324,00	6 516 384,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	92 108 926,00	2 190,00	0,00	0,00
	inne zobowiązania	9 886 398,00	6 514 194,00	0,00	0,00
3	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		101 995 324,00	6 516 384,00	0,00	0,00

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

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Zadłużenie z tytułu kart kredytowych	Pekao	200 000,00	8 497,00	8 497,00	0,00	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
2	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 450 896,00	92 100 429,00	11 133 954,00	80 966 475,00	**
3	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
4	Pożyczka od Fidelta d.o.o.		0,00	0,00	0,00	0,00	brak
RAZEM			165 650 896,00	92 108 926,00	11 142 451,00	80 966 475,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.12.2021 r.		Stan na 31.12.2020 r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	Wartość zobowiązania	Wartość zabezpieczenia	
1	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zastawy, w tym:	9 886 398,00	9 886 398,00	6 514 194,00	6 514 194,00	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny
a	maszyny - leasing	9 886 398,00	9 886 398,00	6 514 194,00	6 514 194,00	
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		9 886 398,00	9 886 398,00	6 514 194,00	6 514 194,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2021 r.

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2021 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Zabezpieczenie spłaty
1	Kredyt akwizycyjny na zakup Fidelta d.o.o.	Pekao	100 450 896,00	92 100 429,00	11 133 954,00	80 966 475,00	**
2	Kredyt budowlany	Pekao	65 000 000,00	0,00	0,00	0,00	**
RAZEM			165 450 896,00	92 100 429,00	11 133 954,00	80 966 475,00	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki na dzień 31.12.2020 r.

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

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

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

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

Kredyt akwizycyjny jest zabezpieczony poprzez:

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

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

Nota Nr 15**Instrumenty finansowe zabezpieczające**

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 16**Inne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1	Długoterminowe	2 000 000,00	0,00
a	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	0,00	0,00
c	Dotacje infrastrukturalne	2 000 000,00	0,00
2	Krótkoterminowe	7 534 934,00	4 655 696,00
a	Niewykorzystane urlopy	1 567 448,00	1 353 172,00
b	Premie	3 730 180,00	2 496 000,00
c	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	1 364 557,00	288 898,00
d	Pozostałe	134 686,00	0,00
d	Kontrakty długoterminowe	738 063,00	517 626,00
		9 534 934,00	4 655 696,00

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

Stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa składnika aktywów / pasywów	Łączna wartość	Klasyfikacja długoterminowa	Klasyfikacja krótkoterminowa
1	kredyty i pożyczki	92 108 926,00	80 966 475,00	11 142 451,00
2	inne zobowiązania finansowe - leasingi	9 886 398,00	7 071 285,00	2 815 113,00
3	inne rozliczenia międzyokresowe	9 534 934,00	2 000 000,00	7 534 934,00
RAZEM		111 530 258,00	90 037 760,00	21 492 498,00

Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Stan na 31.12.2020 r.

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

Nota Nr 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 19

Instrumenty finansowe

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 88% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 80% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Ryzyko kredytowe

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

Nota Nr 20**Zobowiązania warunkowe**

Na zobowiązania warunkowe składają się:

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

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

W ocenie Zarządu ewentualne ryzyko zwrotu jest niskie.

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

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2021 r.	01.01-31.12.2020 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	111 238 083,00	79 977 506,00
a	wyroby	0,00	0,00
b	usługi	111 238 083,00	79 977 506,00
c	zmiana stanu produktu	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	0,00	0,00
	RAZEM	111 238 083,00	79 977 506,00

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

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2021 r.	01.01-31.12.2020 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (rynki geograficzne)	111 238 083,00	79 977 506,00
a	kraj	16 244 690,00	12 941 571,00
b	eksport	94 993 393,00	67 035 935,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (rynki geograficzne)	0,00	0,00
	RAZEM	111 238 083,00	79 977 506,00

Koszty według rodzaju

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2021 r.	01.01-31.12.2020 r.
Koszty według rodzaju:			
a	amortyzacja	4 285 843,00	3 478 536,00
b	zużycie materiałów i energii	21 237 737,00	15 807 948,00
c	usługi obce	35 820 431,00	32 323 837,00
d	podatki i opłaty	980 481,00	718 711,00
e	wynagrodzenia	33 061 608,00	25 178 971,00
f	ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	6 131 943,00	4 333 781,00
g	pozostałe koszty rodzajowe	689 893,00	767 354,00
h	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
1	Koszty według rodzaju, razem	102 207 936,00	82 609 138,00
2	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
4	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(4 641 249,00)	(3 728 509,00)
5	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(29 491 516,00)	(26 971 473,00)
6	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	68 075 171,00	51 909 156,00

Nota Nr 22**Pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2021 r.	01.01-31.12.2020 r.
1	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24 714,00	9 598,00
a	środków trwałych i środków trwałych w budowie	24 714,00	9 598,00
2	Dotacje	1 580 833,00	809 835,00
3	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4	Pozostałe, w tym:	504 468,00	214 500,00
a	sprzedaż usług medycznych pracownikom (LUXMED)	504 468,00	214 500,00
	i inne		
	RAZEM	2 110 015,00	1 033 933,00

Nota Nr 23**Pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2021 r.	01.01-31.12.2020 r.
1	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3	Pozostałe, w tym:	141 393,00	47 549,00
a	utworzenie rezerw pozostałych	0,00	0,00
b	darowizny	57 925,00	45 000,00
c	spisane należności	46 525,00	0,00
d	zdarzenia losowe	0,00	0,00
e	pracownicze i inne	36 943,00	2 549,00
	RAZEM	141 393,00	47 549,00

Nota Nr 24

Przychody finansowe

Przychody z odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	15,00	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		15,00	0,00	0,00	0,00

Przychody z odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz niezrealizowane		
			do 3 miesiący	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki pieniężne	1 428,00	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		1 428,00	0,00	0,00	0,00

Inne przychody finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2021 r.	01.01 - 31.12.2020 r.
2	Pozostałe, w tym:	2 133,00	1 358 614,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w tym:	2 133,00	1 358 614,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	1 241 991,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	0,00	(1 230 186,00)
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	3 220 022,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	0,00	(1 873 213,00)
c	pozostałe przychody finansowe	2 133,00	0,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
	RAZEM	2 133,00	1 358 614,00

Nota Nr 25**Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	3 090 310,00	0,00	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	2 963 188,00	0,00	0,00	0,00
b	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zobowiązania finansowe inne	125 890,00	0,00	0,00	0,00
d	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 232,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	3 090 310,00	0,00	0,00	0,00

Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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:	61 220,00	0,00	0,00	0,00
a	<i>kredyty i pożyczki</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>dłużne papiery wartościowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
c	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	60 959,00	0,00	0,00	0,00
b	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	261,00	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne pasywa	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		61 220,00	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2021 r.	01.01 - 31.12.2020 r.
1	Utworzenie rezerw, z tytułu:	42 464,00	21 392,00
a	leasingu	42 464,00	21 392,00
2	Pozostałe, w tym:	1 958 866,00	0,00
a	odpisy aktualizujące odsetki od należności	0,00	0,00
b	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w tym:	1 958 866,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	(3 179 689,00)	0,00
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	4 717 128,00	0,00
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	(2 628 790,00)	0,00
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	3 050 217,00	0,00
c	inne koszty leasingu finansowego	0,00	0,00
d	koszty emisji akcji	0,00	0,00
RAZEM		2 001 330,00	21 392,00

Nota Nr 26

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2021 r.	01.01 - 31.12.2020 r.
1	Zysk brutto	11 793 644,00	9 769 958,00
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	(1 791 845,00)	(1 654 906,82)
	koszty operacyjne	617 889,00	487 303,00
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	0,00	0,00
b	składki członkowskie	0,00	0,00
c	niewypłacone umowy zlecenia i wynagrodzenia Rady Nadzorczej	0,00	0,00
d	rezerwy na premie i bonusy	0,00	0,00
e	rezerwy na koszty roku obrotowego	0,00	0,00
f	koszty dotyczące przychodów opodatkowanych w następnym okresie sprawozdawczym	0,00	0,00
g	PFRON	425 691,00	304 683,00
h	koszty reprezentacji	116 712,00	114 186,00
i	inne koszty NKUP	66 198,00	56 573,00
j	niewypłacone delegacje	9 288,00	11 861,00
k	ulga na złe długi - koszty	0,00	0,00
	pozostałe koszty operacyjne	3 946 747,00	1 870 878,00
a	utworzenie odpisów aktualizujących należności	46 525,00	0,00
b	odpisane należności przedawnione	5 052,00	0,00
c	darowizny	57 925,00	0,00
d	utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne	0,00	0,00
e	rezerwy na zobowiązania	793 164,00	86 360,00
f	rezerwy na premie i urlopy	1 448 456,00	916 213,00
g	rezerwy na odprawy emerytalne	(10 208,00)	58 470,00
h	koszty dotowane	1 580 833,00	809 835,00
i	kary i grzywny, odszkodowania	25 000,00	0,00
	koszty finansowe	3 050 218,00	1 873 213,18
a	utworzenie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
c	ujemne różnice kursowe z wyceny	3 050 218,00	1 873 213,18
d	naliczone odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	inne	(9 406 699,00)	(5 886 301,00)
a	koszty B+R	(9 406 699,00)	(5 886 301,00)
b	koszty SSE	0,00	0,00
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(10 001 799,00)	(13 413 231,88)
	przychody operacyjne	92 191,00	766 206,30
a	przychody z najmu	0,00	0,00
b	przychody ze sprzedaży energii	0,00	0,00
c	kontrakty długoterminowe	92 191,00	766 206,30
d	naliczone przychody niezafakturowane	0,00	0,00

	pozostałe przychody operacyjne	(1 580 833,00)	(809 835,00)
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00	0,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących zapasy	0,00	0,00
c	rozwiązanie pozostałych rezerw	0,00	0,00
d	przychody z tytułu dotacji	(1 580 833,00)	(809 835,00)
	przychody finansowe	(8 513 157,00)	(13 369 603,18)
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności	0,00	0,00
b	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
c	naliczone odsetki od należności	0,00	0,00
d	dodatnie różnice kursowe z wyceny	(2 628 790,00)	(3 231 827,18)
e	dywidendy	(5 884 367,00)	(10 137 776,00)
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00
5	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	(5 298 180,00)
	Podatek z zysków kapitałowych		
a	Przychody z zysków kapitałowych	120 623 302,00	0,00
b	Koszty zysków kapitałowych	(120 337 784,00)	0,00
5a	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	285 518,00	0,00
6	Podatek dochodowy	54 248,00	0,00
7	Przypisy kontroli skarbowych	0,00	0,00
8a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	678 908,00	1 531 398,00
8b	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - odpis aktualizujący	0,00	0,00
8c	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	(227 556,00)	(451 033,00)
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	(852 216,00)	(1 080 365,00)
9a	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00

Nota Nr 27

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r.
		Stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	16 667 583,00		3 166 839,00	13 094 381,00		2 487 931,00
a	należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące)	50 000,00	19%	9 500,00	50 000,00	19%	9 500,00
b	rezerwy na zobowiązania	1 967 540,00	19%	373 833,00	1 174 382,00	19%	223 132,00
c	należności i zobowiązań handlowych i innych (ujemne różnice kursowe)	564 944,00	19%	107 339,00	1 798 569,00	19%	341 728,00
d	zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
e	ulgi B+R do rozliczenia w latach następnych	6 572 213,00	19%	1 248 720,00	6 048 514,00	19%	1 149 217,00
f	zobowiązania z tytułu delegacji	0,00	19%	0,00	0,00	19%	0,00
g	rezerwy na premie i urlopy	5 297 628,00	19%	1 006 549,00	3 611 172,00	19%	686 122,00
h	rezerwy na odprawy emerytalne	112 638,00	19%	21 401,00	122 846,00	19%	23 340,00
i	kontrakty długoterminowe	738 063,00	19%	140 231,00	0,00	19%	0,00
j	naliczone rabaty dla kontrahentów	1 364 557,00	19%	259 266,00	288 898,00	19%	54 892,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	16 667 583,00	X	3 166 839,00	13 094 381,00	X	2 487 931,00
	odpis aktualizujący wartość aktywów			0,00			0,00
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			3 166 839,00			2 487 931,00

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
1	Bilans otwarcia	2 487 931,00	0,00	2 487 931,00
2	Zwiększenia	678 908,00	0,00	678 908,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	678 908,00	0,00	678 908,00
	- utworzenie aktywów	678 908,00	0,00	678 908,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	3 166 839,00	0,00	3 166 839,00

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2021 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2020 r.
		Stan na 31.12.2021 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	2 602 195,00		494 417,00		3 799 860,00	721 973,00
a	Naliczenia oprocentowania lokat i obligacji	0,00	19%	0,00		0,00	0,00
b	Kontrakty długoterminowe	2 289 565,00	19%	435 017,00		568 033,00	107 926,00
c	Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań i innych	312 630,00	19%	59 400,00		3 231 827,00	614 047,00
2	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00		0,00	0,00
	RAZEM	2 602 195,00	X	494 417,00		3 799 860,00	X

Nota Nr 27 (cd.)**Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość brutto
1	Bilans otwarcia	721 973,00
2	Zwiększenia	0,00
3	Zmniejszenia	227 556,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	227 556,00
	- rozwiązanie rezerwy	227 556,00
4	Bilans zamknięcia	494 417,00

Nota Nr 28

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 29

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 30

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 31

Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych

Lp.	Tytuł	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1	kurs EUR/PLN	4,5994	4,6148
2	kurs USD/PLN	4,0600	3,7584
3	kurs GBP/PLN	5,4846	5,1327
4	kurs CHF/PLN	4,4484	4,2641
5	kurs JPY/PLN	0,0353	0,0365
6	kurs SEK/PLN	0,4486	0,4598

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

Nota Nr 32

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Środki pieniężne		19 607 243,00	72 550 283,00
1	Środki pieniężne w banku	19 604 961,00	72 548 205,00
2	Środki pieniężne w kasie	2 282,00	2 078,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0,00	0,00
RAZEM		19 607 243,00	72 550 283,00

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

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2021 r.	01.01 - 31.12.2020 r.
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:		
	- zrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	(33 880,00)	3 001,00
2	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	(2 794 072,00)	(10 077 984,00)
	- odsetki zapłacone od kredytów	3 090 310,00	61 220,00
	- dywidendy otrzymane	(5 884 367,00)	(10 137 776,00)
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	(15,00)	(1 428,00)
3	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej:	0,00	0,00
4	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(13 209 361,00)	(9 607 475,00)
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	(13 261 622,00)	(9 609 375,00)
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	52 261,00	1 900,00
5	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	5 900 329,00	706 313,00
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	18 182 701,00	1 718 413,00
	- umorzenie akcji własnych	0,00	100 000,00
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	2 190,00	(2 148,00)
	- korekta o zmianę stanu kredytów krótkoterminowych	(11 142 451,00)	0,00
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów	(1 142 111,00)	(1 109 952,00)

6 Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:	(237 764,00)	509 503,00
- zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	(237 764,00)	509 503,00
7 Zmiana stanu zapasów, wynika z następujących pozycji:	744 704,00	(1 326 711,00)
- zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	744 704,00	(1 326 711,00)
8 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:	812 452,00	481 282,00
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(3 387 878,00)	1 047 032,00
- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(678 908,00)	(1 531 398,00)
- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	4 879 238,00	965 648,00

Nota Nr 33**Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym	
		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	276	195
a	Pracownicy umysłowi	276	195
b	Pracownicy fizyczni	0	0

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

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
		31.12.2020 r.	31.12.2020 r.
1	Członkowie Zarządu Spółki	3 225 991,00	0,00
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	236 133,00	0,00
RAZEM		3 462 124,00	0,00

Nota Nr 35

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 36

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 37

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 38

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

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

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1	Ardigen S.A.	189 255,00	0,00	0,00	529 487,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fidelta d.o.o.	213 122,00	0,00	20 835,00	3 626 697,00	0,00	0,00	26 610,00	0,00	512 277,00
3	Selvita Ltd.	3 874 835,00	0,00	0,00	8 669 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Selvita Inc.	6 352 445,00	0,00	0,00	29 285 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Selvita Services sp. z o.o.	8 626 467,00	0,00	8 529 200,00	11 726 732,00	0,00	0,00	17 196 175,00	0,00	0,00
6	Ryvu Therapeutics S.A.	0,00	0,00	0,00	4 278 928,00	0,00	0,00	2 092 307,00	0,00	0,00
7	Ardigen Inc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		19 256 124,00	0,00	8 550 035,00	58 116 494,00	0,00	0,00	19 315 092,00	0,00	512 277,00

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 41

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

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 42

Informacja na temat połączenia spółek

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 43

Możliwość kontynuacji działalności

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

Nota Nr 44

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

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie występuje takie zjawisko.

Nota Nr 45

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiły 25.969,30 PLN (31.12.2020 r.: 24.497,30 PLN).

Nota Nr 46

Istotne zdarzenia roku obrotowego Koronawirus (COVID-19)

W okresie sprawozdawczym trwała Pandemia COVID-19, która rozpoczęła się w pierwszym kwartale 2020 r. W roku 2021 Spółka nie odnotowała jednakże znaczącego negatywnego wpływu Covid-19 na efektywność operacyjną oraz terminowość w zakresie realizowanych usług.

Spółka – w trosce o zdrowie i bezpieczeństwo pracowników – nadal stosuje pełny reżim sanitarny, polegający m.in. na: odkażaniu powierzchni laboratoryjnych oraz całego obiektu, dodatkowych dezynfekcjach, obowiązku używania maseczek, rozlokowaniu pracowników pracujących stacjonarnie w sposób zapewniający zachowanie odpowiednich odległości minimalizujących zagrożenie zakażaniem, zapewnieniu możliwości pracy zdalnej dla pracowników administracji, czy też ograniczeniu podróży służbowych pracowników.

Biorąc pod uwagę obecny stan rozwoju pandemii oraz działania podejmowane celem jej ograniczenia w tym tempo szczepień, zdaniem Zarządu należy oczekiwać powolnego luzowania obostrzeń a tym samym ograniczania negatywnych skutków pandemii. W szczególności Zarząd spółki liczy na to, że w trzecim lub czwartym kwartale tego roku możliwe będą ponownie bezpośrednie kontakty biznesowe, fizyczny udział w konferencjach co ma zasadnicze znaczenie dla realizacji i sprzedaży oferowanych przez Spółkę usług i stanowiło największe wyzwanie z perspektywy Spółki zarówno w roku 2020 jaki i w pierwszej połowie 2021 roku.

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

Nota Nr 47

Zdarzenia po zakończeniu roku obrotowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

Wojna w Ukrainie

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

Nota Nr 48**Przychody i koszty usług własnych B&R**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01- 31.12.2021 r.	01.01- 31.12.2020 r.	Zmiana rok do roku
1.	Przychody netto z tytułu sprzedaży usług badawczo-rozwojowych	80 022 141,00	34 362 854,00	45 659 287,00
2.	Wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych [PLN]	40 102 477,00	16 399 556,00	23 702 921,00
3.	Zatrudnienie na stanowiskach pracy związanych z prowadzeniem badań i prac rozwojowych	296	247	49

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

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

1.
Prezes Zarządu

2.
Wiceprezes Zarządu

3.
Członek Zarządu

4.
Członek Zarządu

5.
Członek Zarządu

6.
Członek Zarządu

Sporządził(a):

.....
Główny Księgowy

Kraków, 28 marca 2022 r.

KONTAKT



RELACJE INWESTORSKIE

ir@selvita.com



MEDIA

media@selvita.com

