

Grupa Kapitałowa Selvita S.A.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2017 ROKU

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

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

Indeks not objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Strona

1	Informacje ogólne	9
2	Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	10
3	Stosowane zasady rachunkowości	13
4	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	13
5	Przychody ze sprzedaży	14
6	Segmenty operacyjne	16
7	Podatek dochodowy w odniesieniu do działalności kontynuowanej	19
8	Działalność zaniechana	22
9	Aktywa trwale przeznaczone do zbycia	22
10	Rzeczowe aktywa trwale	22
11	Pozostałe aktywa niematerialne	24
12	Zapasy	25
13	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	26
14	Usługi długoterminowe	27
15	Rezerwy	28
16	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	29
17	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	29
18	Zarządzanie ryzykiem walutowym	30
19	Sezonowość działalności	30
20	Przychody przyszłych okresów	30
21	Płatności realizowane na bazie akcji	31
22	Rejestracja nowych akcji	31
23	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	32
24	Transakcje z jednostkami powiązаныmi	33
25	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	34
26	Transakcje niepieniężne	34
27	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	35
28	Kursy walutowe	35
29	Istotne zdarzenia okresu sprawozdawczego	35
30	Umowy zawarte przez Grupę nieuwzględnione w Bilansie	35
31	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	35
32	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	35
33	Zdarzenia po dniu bilansowym	35
34	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	35

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 30 CZERWCA 2017

	Nota	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016
		PLN	PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	5	31 310 814	22 664 216
Przychody z tytułu dotacji	20	7 819 418	5 662 141
Pozostałe przychody operacyjne	5	244 786	208 169
Przychody z tytułu sprzedaży projektów R&D	5	20 284 538	-
Razem przychody z działalności operacyjnej		59 659 556	28 534 526
Zmiana stanu produktów		-	-
Amortyzacja	5	(2 415 788)	(1 660 292)
Zużycie surowców i materiałów		(8 670 111)	(5 805 199)
Usługi obce		(7 570 326)	(4 631 686)
Koszty świadczeń pracowniczych	5	(20 714 516)	(14 331 642)
Podatki i opłaty		(297 013)	(228 151)
Pozostałe koszty		(1 539 309)	(1 922 442)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	(113 611)
Wartość sprzedanych projektów R&D	5	(7 328 770)	-
Inne		(8 728)	(53 614)
Razem koszty działalności operacyjnej bez wpływu programu motywacyjnego		(48 544 561)	(28 746 637)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej bez wpływu programu motywacyjnego		11 114 995	(212 111)
Koszty programu motywacyjnego	21	(583 000)	(4 042 535)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		10 531 995	(4 254 646)
Przychody finansowe		123 469	1 033 487
Koszty finansowe		(1 366 352)	(412 456)
Inne		-	-
Zysk (strata) na działalności gospodarczej		9 289 112	(3 633 615)
Wycena udziałów w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności		(713 682)	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		8 575 430	(3 633 615)
Podatek dochodowy	7	(295 510)	(88 052)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		8 279 920	(3 721 667)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		8 279 920	(3 721 667)
Zysk netto przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		8 014 225	(3 466 217)
Udziałom niedającym kontroli		265 695	(255 450)
Pozostałe całkowite dochody netto			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		135 007	(42 631)
Pozostałe całkowite dochody netto razem		135 007	(42 631)
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		8 414 927	(3 764 567)
Suma całkowitych dochodów przypadająca:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		8 149 232	(3 509 117)
Udziałom niedającym kontroli		265 695	(255 450)
Zysk (strata) na akcję (w gr na jedną akcję)			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły		58,20	-26,00
Rozwodniony		58,20	-25,00
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły		58,20	-26,00
Rozwodniony		58,20	-25,00

Sporządził: Elżbieta Kokoć

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydroń - Członek Zarządu

Kraków, 11 września 2017 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017 ROKU**

	Nota	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016
		PLN	PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	10	27 187 992	21 832 609
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Wartość firmy		280 740	280 740
Pozostałe aktywa niematerialne	11	135 015	132 699
Niezakończone prace rozwojowe		941 306	6 226 898
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		2 316 355	3 120 772
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7	9 948 744	9 662 724
Pozostałe aktywa finansowe		90 000	-
Pozostałe aktywa		196 038	196 038
Aktywa trwałe razem		41 096 190	41 452 480
Aktywa obrotowe			
Zapasy	12	1 572 543	1 403 263
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13	15 684 412	15 681 811
Należności z tytułu kontraktów długoterminowych	14	541 645	637 849
Pozostałe aktywa finansowe		50 000	60 000
Bieżące aktywa podatkowe		222 587	-
Pozostałe aktywa		2 220 165	790 997
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24	39 516 792	29 094 669
		59 808 144	47 668 589
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		-	-
Aktywa obrotowe razem		59 808 144	47 668 589
Aktywa razem		100 904 334	89 121 069

Sporządził: *Elżbieta Kokoć*

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydróż - Członek Zarządu

Kraków, 11 wrzesień 2017 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017 ROKU (cd.)**

	Nota	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016
		PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		5 377 337	5 377 337
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		25 480 805	25 480 805
Akcje własne		-	-
Kapitał zapasowy		18 778 935	14 890 223
Pozostałe kapitały rezerwowe		11 172 000	10 589 000
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		92 376	(42 631)
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty (z lat ubiegłych)		(4 612 862)	(3 640 312)
Zysk (strata) netto		8 014 225	2 720 211
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		64 302 816	55 374 633
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli		579 590	336 824
Razem kapitał własny		64 882 406	55 711 457
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		4 386 608	4 791 517
Pozostałe zobowiązania finansowe		2 425 006	3 028 017
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	17	61 438	61 438
Rezerwa na podatek odroczoney	7	481 999	214 039
Rezerwy długoterminowe		-	-
Przychody przyszłych okresów	20	7 236 633	6 381 589
Pozostałe zobowiązania		-	-
Zobowiązania długoterminowe razem		14 591 684	14 476 600
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16	9 838 959	7 883 012
Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych	14	137 597	176 244
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		892 729	858 529
Pozostałe zobowiązania finansowe		866 987	945 908
Bieżące zobowiązania podatkowe		-	-
Rezerwy krótkoterminowe	15	6 272 119	3 599 968
Przychody przyszłych okresów	20	3 421 853	5 469 351
Pozostałe zobowiązania		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		21 430 244	18 933 012
Zobowiązania razem		36 021 928	33 409 612
Pasywa razem		100 904 334	89 121 069

Sporządził: *Elżbieta Kokoć*

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydroń - Członek Zarządu

Kraków, 11 września 2017 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2017 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji opwyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty (z lat ubiegłych)	Zysk (strata) netto	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2016 roku	5 246 183	25 284 072	5 829 400	6 612 442	(2 619)	(2 790 893)	6 269 811	46 448 396	431 379	46 879 775
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	(3 466 217)	(3 466 217)	(255 450)	(3 721 667)
Emisja akcji	131 154	196 733	-	-	-	-	-	327 887	-	327 887
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	7 177 382	-	-	(907 571)	(6 269 811)	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na zapasowy	-	-	1 883 442	(1 883 442)	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(40 281)	-	-	(40 281)	-	(40 281)
Utworzenie kapitału rezerwowego w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	4 042 535	-	-	-	4 042 535	-	4 042 535
Zysk udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rejestracja akcji udziałowców niesprawujących kontroli	-	-	-	-	-	(66 640)	-	(66 640)	66 640	-
Stan na 30 czerwca 2016 roku	5 377 337	25 480 805	14 890 224	8 771 535	(42 900)	(3 765 104)	(3 466 217)	47 245 680	242 569	47 488 249
Stan na 1 stycznia 2017 roku	5 377 337	25 480 805	14 890 224	10 589 000	(42 631)	(3 640 312)	2 720 211	55 374 632	336 824	55 711 456
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	8 014 225	8 014 225	265 695	8 279 920
Emisja akcji	-	-	327 885	-	-	-	-	327 885	-	327 885
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	3 560 826	-	-	(840 615)	(2 720 211)	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego na zapasowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	135 007	-	-	135 007	-	135 007
Utworzenie kapitału rezerwowego w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	583 000	-	-	-	583 000	-	583 000
Zysk udziałom nie dającym kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykup udziałów mniejszości	-	-	-	-	-	(131 935)	-	(131 935)	(22 929)	(154 864)
Stan na 30 czerwca 2017 roku	5 377 337	25 480 805	18 778 935	11 172 000	92 376	(4 612 862)	8 014 225	64 302 814	579 590	64 882 404

Sporządził: Elżbieta Kokoć

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewiężlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydroń - Członek Zarządu

Kraków, 11 września 2017 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 30 CZERWCA 2017**

	Nota	Okres zakończony	Okres
		30/06/2017	zakończony 30/06/2016
		PLN	PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk za rok obrotowy		8 279 920	(3 721 667)
Korekty:			
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		804 417	-
Amortyzacja oraz odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne		2 426 857	1 660 292
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i dywidendy, netto		37 420	12 261
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		-	-
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		(160 463)	4 684 534
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		(169 280)	(149 290)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		1 917 300	324 710
Zmiana stanu dotacji		(6 456 042)	(5 678 348)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		(458 522)	(59 951)
Zmiana stanu rezerw		2 672 151	302 586
Zmiana pozostałych aktywów		5 801 542	(241 474)
Podatek dochodowy zapłacony		536 157	(4 481)
Udział akcjonariuszy niesprawujących kontroli w aporcje		-	-
Program motywacyjny		583 000	4 042 535
Pozostałe		-	(40 281)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		15 814 457	1 131 425
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(10 889 960)	(8 262 022)
Zakup dotowanych środków trwałych		-	-
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Sprzedaż pozostałych aktywów		-	-
Nabycie pozostałych aktywów finansowych		-	-
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		-	-
Dywidendy otrzymane		-	-
Odsetki otrzymane		37 420	-
Splata udzielonych pożyczek		-	-
Udzielenie pożyczek		(80 000)	-
Inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
Pozostałe		-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(10 932 540)	(8 262 022)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji		327 887	327 887
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(681 931)	(586 589)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		81 530	19 599
Otrzymane dotacje		6 436 396	4 561 522
Splata pożyczek/kredytów		(495 366)	-
Dywidendy wypłacone		-	-
Odsetki zapłacone		(128 311)	(12 261)
Wydatki z tytułu emisji akcji		-	(25 000)
Pozostałe		-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		5 540 206	4 285 158
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		10 422 123	(2 845 439)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		29 094 669	28 806 527
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	24	39 516 792	25 961 088

Sporządził: Elżbieta Kokoć

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydroń - Członek Zarządu

Kraków, 11 września 2017 r.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017 ROKU

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o jednostce dominującej

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

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

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

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

Według stanu na dzień 30 czerwca 2017 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Paweł Tadeusz Przewięźlikowski	Polska	4 979 728	36,16%	47,58%
Bogusław Stanisław Sieczkowski	Polska	923 984	6,71%	8,27%
Tadeusz Wesołowski	Polska	1 132 713	8,23%	6,36%
Nationale Nederlanden PTE S.A.	Polska	886 724	6,44%	4,98%
Pozostali akcjonariusze		5 848 080	42,46%	32,81%
Razem		13 771 229	100,00%	100,00%

Struktura akcjonariatu uwzględnia akcje serii G2, które zostały zarejestrowane 14 czerwca 2017 roku przez Dział Operacyjny Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.

Akcje serii G2 nie zostały zarejestrowane przez KRS na dzień 30 czerwca 2017 roku, dlatego są prezentowane jako element kapitału zapasowego.

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 30.06.2017 w skład grupy kapitałowej SELVITA Spółka Akcyjna wchodzi Selvita S.A. jako podmiot dominujący oraz 5 spółek zależnych - Ardigen S.A., Biocentrum Spółka z o.o., Selvita Services Spółka z o.o., Selvita INC i Selvita Ltd.

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

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

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

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1. Oświadczenie o zgodności

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

Okres i zakres sprawozdania

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały dane na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku.

Status zatwierdzenia Standardów w UE

2.2. Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2017 rok

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe nie wystąpiły zmiany do istniejących standardów, które zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, oraz które miałyby wejść w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2017 rok.

2.3. Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, jakie zostały już wydane przez RMSR i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe, następujące nowe standardy zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE przy czym nie weszły jeszcze w życie:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

Grupa planuje przeprowadzić analizę wpływu zmian powyższych przepisów na sprawozdanie finansowe w drugiej połowie 2017 roku.

2.4. Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 16 „Leasing” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczenia podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Grupa planuje przeprowadzić analizę wpływu zmian powyższych przepisów na sprawozdanie finansowe w drugiej połowie 2017 roku.

3. Stosowane zasady rachunkowości

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

Grupa zastosowała taką samą politykę rachunkowości, prezentacji danych i wycenę jaką zastosowała w odniesieniu do Historycznych Informacji Finansowych za rok zakończony 31 grudnia 2016, za wyjątkiem prezentacji transakcji sprzedaży projektu SEL24, która jest pierwszą tego typu transakcją jakiej dokonała Grupa. Otrzymane przychody z tej transakcji ("upfront payment") zostały zaprezentowane w przychodach operacyjnych w linii "Przychody z tytułu sprzedaży projektów R&D" zaś rozpoznanie w kosztach operacyjnych nakłady poniesione dotychczas na sprzedany program SEL24 (pomniejszone o skapitalizowane dotychczas dotacje odpowiadające nakładom) zostały zaprezentowane w kosztach operacyjnych w pozycji "Wartość sprzedanych projektów R&D".

3.1. Kontynuacja działalności

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

3.2. Sezonowość lub/ i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Prowadzona przez grupę działalność gospodarcza nie wykazuje oznak sezonowości.

3.3. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

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

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym. Sposób sporządzania szacunków (rezerwy na premie, świadczenia emerytalne, odpisy aktualizujące wartości należności, program motywacyjny) nie zmienił się w stosunku do 31 grudnia 2016 roku.

5. Przychody ze sprzedaży

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

	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	-	165 312
Przychody ze świadczenia usług	31 310 814	22 498 904
Razem przychody ze sprzedaży	31 310 814	22 664 216
Przychody z tytułu sprzedaży projektów R&D	20 284 538	-
Pozostałe przychody operacyjne	244 786	208 169
Przychody z działalności operacyjnej (bez dotacji)	51 840 138	22 872 385

W ramach przychodów operacyjnych zaprezentowano przychody z tytułu "upfront payments" za sprzedany program SEL24. Dotychczas kapitalizowane nakłady na program SEL24 pomniejszony o odpowiadające im (skapitalizowane) dotacje zaprezentowano w kosztach operacyjnych w wierszu "Wartość sprzedanych projektów R&D". Poniżej zaprezentowano wynik na transakcji SEL24 ujęty w rachunku zysków i strat za pierwsze półrocze 2017 w podziale na poszczególne kategorie składających się na niego przychodów i kosztów:

	Okres zakończony 30/06/2017
	tys. PLN
Upfront payment	20 284 538
Skapitalizowane dotychczas dotacje przeniesione do skonsolidowanego rachunku zysków i strat	6 586 525
Skapitalizowane dotychczas nakłady SEL24	(13 915 295)
Zysk na transakcji sprzedaży programu SEL24	12 955 768

5.1 Informacje geograficzne

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

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych (bez pozostałych przychodów operacyjnych) w rozbiu na obszary geograficzne:

	Przychody od klientów zewnętrznych	
	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	30/06/2017	30/06/2016
	PLN	PLN
Sprzedaż krajowa	2 376 312	2 854 157
Kraje Unii Europejskiej	29 899 957	14 382 895
Pozostałe kraje	19 319 083	5 427 164
	<u>51 595 352</u>	<u>22 664 216</u>

5.2 Przychody związane z umowami o budowę/umowami długoterminowymi

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

1. Fakturowanie niezakończonych na dzień bilansowy kontraktów rozliczanych metodą kontraktów długoterminowych w okresie sprawozdawczym: 1.834.739 PLN.
2. Przychody z niezakończonych na dzień bilansowy kontraktów ujęte w okresie sprawozdawczym - efekt rozliczenia zgodnie ze stopniem zaawansowania prac: 2.256.311 PLN.

5.3. Koszty działalności operacyjnej

5.3.1 Amortyzacja i utrata wartości	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	30/06/2017	30/06/2016
	PLN	PLN
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 294 100	1 604 514
Amortyzacja wartości niematerialnych	121 688	55 778
Koszty amortyzacji ogółem	<u>2 415 788</u>	<u>1 660 292</u>

Przypadające na:

Działalność kontynuowaną	2 415 788	1 660 292
Działalność zaniechaną	-	-

	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	30/06/2017	30/06/2016
	PLN	PLN
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Utrata wartości - wartości niematerialne i prawne	-	-
Koszty utraty wartości ogółem	-	-
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	-	-
Działalność zaniechaną	-	-

5.3.2. Koszty świadczeń pracowniczych	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	30/06/2017	30/06/2016
	PLN	PLN
Wynagrodzenia	13 728 802	8 783 320
Koszty ubezpieczeń społecznych	2 687 202	1 883 621
Zmiana wartości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	3 424 880	2 982 215
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	873 632	682 487
Koszty świadczeń pracowniczych	<u>20 714 516</u>	<u>14 331 642</u>

5.3.3 Koszty badań i rozwoju ujęte w wynik w momencie poniesienia (*)	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	30/06/2017	30/06/2016
	PLN	PLN
	15 732 039	9 040 269

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

6. Segmenty operacyjne

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

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

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

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

Trzecim segmentem operacyjnym jest segment Bioinformatyczny.

6.2 Przychody i wyniki segmentów

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

	Przychody		Wynik operacyjny w segmencie	
	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016
	PLN	PLN	PLN	PLN
I segment - Innowacyjny, w tym	35 475 183	11 660 046	8 699 117	(45 548)
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	28 361 646	6 489 515		
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	-	-		
<i>przychody z dotacji</i>	7 113 538	5 170 531		
II segment - Usługi, w tym	21 682 861	16 863 968	1 183 039	335 172
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	19 614 566	14 924 857		
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	1 362 415	1 447 501		
<i>przychody z dotacji</i>	705 880	491 610		
III segment - Bioinformatyka, w tym	3 894 657	1 476 602	1 232 839	(495 477)
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	3 619 141	1 249 844		
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	275 516	226 758		
<i>przychody z dotacji</i>	-	-		
<i>Niealokowane *</i>	244 786	208 169	(583 000)	(4 048 793)
<i>Wyłączenia przychodów między segmentami</i>	1 637 931	1 674 259		
<i>* Przychody niealokowane obejmują pozostałe przychody operacyjne</i>				
Razem z działalności kontynuowanej	59 659 556	28 534 526	10 531 995	(4 254 646)

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

	Koszty	
	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016
	PLN	PLN
I segment - Innowacyjny, w tym	26 776 067	11 705 594
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	1 685 158	1 093 706
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	1 523 385	1 571 619
II segment - Usługi, w tym	20 499 821	16 528 796
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	4 994 606	4 781 509
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	-	-
III segment - Bioinformatyka, w tym	2 661 818	1 972 079
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	916 547	784 980
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	114 546	102 640
<i>Niealokowane *</i>	827 786	4 256 962
<i>Wyłączenia kosztów między segmentami</i>	1 637 931	1 674 259
Razem z działalności kontynuowanej	49 127 561	32 789 172

* koszty niealokowane obejmują głównie program motywacyjny dla pracowników

6.3 Aktywa i zobowiązania segmentów

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2017</u>	<u>Stan na</u> <u>30/06/2016</u>
	<u>PLN</u>	<u>PLN</u>
Aktywa segmentów		
I segment		
nazwa segmentu Innowacyjny	43 878 238	37 671 974
II Segment		
nazwa segmentu Usługi	44 084 831	23 967 405
III Segment		
nazwa segmentu Bioinformatyka	2 070 628	260 760
Razem aktywa segmentów	<u>90 033 696</u>	<u>61 900 139</u>
Aktywa niealokowane *	10 870 638	5 107 323
Razem aktywa skonsolidowane	<u>100 904 334</u>	<u>67 007 462</u>
Zobowiązania segmentów		
I segment		
nazwa segmentu Innowacyjny	17 339 267	10 945 332
II Segment		
nazwa segmentu Usługi	10 690 589	8 182 644
III Segment		
nazwa segmentu Bioinformatyka	401 341	191 294
Razem zobowiązania segmentów	<u>28 431 197</u>	<u>19 319 270</u>
Zobowiązania niealokowane **	7 590 732	199 943
Razem zobowiązania skonsolidowane	<u>36 021 928</u>	<u>19 519 213</u>

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

- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się: wartość firmy, niezakończone prace rozwojowe, należności długoterminowe, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu dotacji, aktywa wynikające z kontraktów długoterminowych, aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- * aktywa niealokowane obejmują: pozostałe wartości niematerialne, należności publiczno-prawne, pozostałe aktywa,
- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych, rezerwy na zobowiązania, przychody przyszłych okresów, zobowiązania finansowe,
- ** zobowiązania niealokowane obejmują rezerwę na odroczonego podatku dochodowego, rezerwa na świadczenia emerytalne, pożyczki.

6.4 Pozostałe informacje o segmentach

	Amortyzacja		Zwiększenia środków trwałych	
	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016
	PLN	PLN	PLN	PLN
I segment <i>nazwa segmentu Innowacyjny</i>	940 597	582 441	2 222 413	790 285
II segment <i>nazwa segmentu Usługi</i>	1 452 899	960 326	5 466 169	1 934 829
III segment <i>nazwa segmentu Bioinformatyka</i>	22 292	117 525	93 658	33 371
Razem działalność kontynuowana	2 415 788	1 660 292	7 782 240	2 758 485

W pierwszym półroczu 2017 r. oraz w pierwszym półroczu 2016 r. nie utworzono odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz z tytułu utraty wartości firmy.

6.5 Informacje o wiodących klientach

	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016
	PLN	PLN
I segment - Innowacje		
Klient A	3 356 625	4 580 080
Klient B	-	1 870 435
Klient C	21 040 279	-
Klient D	3 095 173	-
II segment - Usługi brak w segmencie klientów, których przychody przekraczają 10% sprzedaży segmentu		
III segment - Bioinformatyka		
Klient E	394 117	370 718
Klient F	-	157 996
Klient G	362 841	157 198
Klient H	722 096	-
Klient I	565 580	-
Klient J	507 971	-
Razem	30 044 682	7 136 427

Klient A,B,C,D,E,F,G,H,I,J - klienci do których przychody przekraczają 10% przychodów ze sprzedaży segmentu

7. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej

7.1 Podatek dochodowy ujęty w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	Stan na 30/06/2017	Stan na 30/06/2016
	PLN	PLN
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	313 570	-
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(18 060)	88 052
Obciążenie podatkowe wykazane w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów	295 510	88 052

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej. Selvita S.A. i Selvita Services sp. z o.o. prowadzą działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Spółki uzyskały zwolnienie podatkowe z tytułu tworzenia nowych miejsc pracy. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Selvita Services Sp. z o.o. uzyskała zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Krakowski Park Technologiczny 11 czerwca 2014 roku. Maksymalna wartość możliwej do wykorzystania z tego tytułu ulgi w podatku dochodowym stanowi równowartość dwuletnich kosztów pracy 225 nowo zatrudnionych pracowników. Do 30.06.2017 wykorzystano 1.797.611 zł. ulgi w podatku dotodowym z tytułu działalności na terenie SSE.

Selvita S.A. uzyskała zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Krakowski Park Technologiczny 15 grudnia 2016 roku. Maksymalna wartość możliwej do wykorzystania z tego tytułu ulgi w podatku dochodowym stanowi równowartość dwuletnich kosztów pracy 130 nowo zatrudnionych pracowników. Do 30.06.2017 wykorzystano 275.810,00 zł. ulgi w podatku dotodowym z tytułu działalności na terenie SSE.

7.2 Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego kształtuje się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016
	PLN	PLN
Przychody i zyski w ewidencji	72 989 450	35 556 248
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (tytuły):	16 912 987	6 463 725
Różnice kursowe	729 633	74 541
Rozwiązane odpisy aktualizujące	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-
Kontrakty długoterminowe	1 769 610	641 557
Przychody z tytułu dotacji	14 413 743	5 700 765
Inne	-	-
Odsetki naliczone	-	46 862
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi (tytuły):	-	-
Kontrakty długoterminowe	-	-
Razem przychody podatkowe (1-2+3)	56 076 463	29 092 523
Koszty i straty w ewidencji	63 769 542	34 465 725
Koszty i straty trwałe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	14 485 781	5 884 649
PFRON	188 308	157 893
Koszty reprezentacji	47 354	25 991
Odsetki karne na rzecz budżetu	-	-
Koszty dotowane	14 413 743	5 700 765
Inne koszty NKUP	(163 624)	-
Faktury i opłaty wstępne leasingowe statystycznie	-	-
RMB	-	-
Kary, grzywny, odszkodowania	-	-
Koszty i straty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	4 307 834	358 679
Utworzone odpisy aktualizujące	-	-
Utworzone rezerwy	2 452 742	398 075
Różnice kursowe	1 275 073	26 648
Niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	573 002	8 891
Różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
Ulgą na złe długi - koszty	-	(295 799)
Inne koszty NKUP	7 017	220 865
Koszty podatkowe, niebędące kosztami księgowymi (tytuły):	-	-
Wypłacone wynagrodzenia oraz ZUS ujęte w kosztach w roku ubiegłym	-	-
Różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
RMK bierne statystycznie z roku poprzedniego	-	-
Razem koszty podatkowe	44 975 927	28 222 397
Dochód / strata	11 100 536	870 126
Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	-	-
Odczycenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	5 563 598	86 494
Straty podatkowe z lat ubiegłych	940 110	86 494
Darowizny	-	-
Fundusz Innowacyjny	4 623 488	-
Podstawa opodatkowania	5 536 938	783 632
Podatek dochodowy wg stawki	1 052 018	148 890
Odczycenia od podatku	(738 448)	(148 890)
Podatek należny	313 570	-
Zwiększenia zysku z tytułu podatku odroczonego w wyniku różnic przejściowych *	(286 020)	-
Zmniejszenia zysku z tytułu podatku odroczonego w wyniku różnic przejściowych **	267 960	-
Podatek dochodowy w P&L	295 510	-

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

Selvita S.A. posiada status Centrum Badań i Rozwoju, na tej podstawie utworzyła Fundusz Innowacyjności, z którego finansuje koszty badań w ramach segmentu innowacyjnego. Spółka zamierza wyodrębnić środki w całości wykorzystać.

* szczegółowe zmiany różnic przejściowych są prezentowane w nocie 7.4

** szczegółowe zmiany różnic przejściowych są prezentowane w nocie 7.5

7.3 Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016
	PLN	PLN
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	222 587	-
	222 587	-
Bieżące zobowiązania podatkowe		
Podatek dochodowy do zapłaty	-	-
	222 587	-

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym, tworzony jest podatek odroczonego. Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 czerwca 2017 roku wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej.

7.4 Saldo podatku odroczonego

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

	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016	Stan na 30/06/2016
	PLN	PLN	PLN
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9 948 744	9 662 724	5 661 468
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	481 999	214 039	268 974
	9 466 745	9 448 685	5 392 494

Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością:	stan aktywa w bilansie na dzień			zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres	zmiana aktywa ujęta w korespondencji z kapitałem za okres
	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016	Stan na 30/06/2016	od 01.01.2017 do 30.06.2017	od 01.01 do 30.06.2017
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	75 700	118 474	174 201	42 774	-
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	-	-	-	-	-
pożyczek udzielonych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe, wycena w skorygowanej cenie nabycia)	-	-	-	-	-
aktywów finansowych wycenianych w cenie nabycia (odpisy aktualizujące) z tytułu SSE	9 308 752	9 308 752	4 536 653	-	-
niewypłacone delegacje	-	-	-	-	-
należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, ulga na zle długi rezerw na świadczenia pracownicze	976	-	-	(976)	-
pozostałych rezerw	295 301	138 058	465 807	(157 243)	-
kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	-	-	-	-	-
zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	49 349	11 732	8 360	(37 617)	-
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	17 195	-	-	(17 195)	-
Straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	17 505	17 505	422 366	-	-
Pozostałe różnice przejściowe (kontrakty długoterminowe)	3 504	23 012	8 998	19 508	-
Wycena udziałów w jednostkach stowarzyszonych	180 462	45 083	45 083	(135 379)	-
Pozostałe różnice przejściowe	-	108	-	108	-
Razem	9 948 744	9 662 724	5 661 468	(286 020)	-

7.5 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością:	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres	zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z kapitałem za okres
	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016	Stan na 30/06/2016	od 01.01 do 30.06.2017	od 01.01 do 30.06.2017
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	242 317	114 666	127 229	127 651	-
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	-	-	-	-	-
pożyczek udzielonych (różnice kursowe, skorygowana cena nabycia)	-	-	-	-	-
aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej	-	-	-	-	-
należności handlowych i innych (różnice kursowe)	-	-	21 801	-	-
należności (przychody zarachowane statystycznie)	-	-	-	-	-
kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	-	-	-	-	-
zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej (przecena do wartości godziwej)	-	-	-	-	-
zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	103 447	59 164	8 809	44 283	-
Pozostałe różnice przejściowe - wycena kontraktów	136 235	40 209	111 135	96 026	-
Razem	481 999	214 039	268 974	267 960	-

8. Działalność zaniechana

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

9. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

10. Rzeczowe aktywa trwale

Wartości bilansowe:	Stan na	Stan na
	30/06/2017	31/12/2016
	PLN	PLN
Grunty własne	7 468 450	7 468 454
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 282 568	1 570 656
Urządzenia techniczne i maszyny	582 097	339 035
Środki transportu	48 188	54 072
Inne środki trwale	15 141 974	10 617 874
Środki trwale w budowie	1 664 715	1 782 518
Zaliczki na środki trwale w budowie	-	-
	27 187 992	21 832 609

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

Grupa użytkuje środki trwale na podstawie umów leasingu, zaklasyfikowanych do ujęcia w ewidencji bilansowej jako leasing finansowy. Wartość bilansowa tych składników na dzień 30 czerwca 2016 roku wynosiła 3.398.851,55 PLN (31 grudnia 2016 roku: 3.966.700,49 PLN).

	Stan na	Stan na
	30/06/2017	31/12/2016
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
Środki transportu	-	-
Inne środki trwale	3 398 852	3 966 700
	3 398 852	3 966 700

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

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy i najmu

	Minimalne opłaty	
	Stan na	Stan na
	30/06/2017	31/12/2016
	PLN	PLN
Nie dłużej niż 1 rok	4 473 158	3 910 211
Dłużej niż 1 rok i do 5 lat	16 641 826	14 508 571
Powyżej 5 lat	785 570	732 154
	21 900 554	19 150 937
Minus przyszłe obciążenia finansowe	(165 728)	(219 079)
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	21 734 826	18 931 858

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

W 2017 roku Grupa planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwale w kwocie 8.000 tys. PLN. Grupa nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2017	7 468 450	2 485 163	2 623 279	205 472	23 766 184	1 782 517	38 331 065
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	849 899	321 845	-	6 728 298	(117 802)	7 782 240
- nabycie	-	849 899	321 845	-	6 728 298	117 803	8 017 845
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	(235 605)	(235 605)
Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto - stan na 30.06.2017	7 468 450	3 335 062	2 945 124	205 472	30 494 482	1 664 715	46 113 305
Umorzenie - stan na 01.01.2017	-	914 507	2 284 244	151 400	13 148 305	-	16 498 456
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	137 987	78 784	5 884	2 204 202	-	2 426 857
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	137 987	78 784	5 884	2 204 202	-	2 426 857
Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 30.06.2017	-	1 052 494	2 363 028	157 284	15 352 507	-	18 925 313
Wartość netto - stan na 01.01.2017	7 468 450	1 570 656	339 035	54 072	10 617 879	1 782 517	21 832 609
Wartość netto - stan na 30.06.2017	7 468 450	2 282 568	582 096	48 188	15 141 975	1 664 715	27 187 992

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2016	-	1 920 223	2 254 073	315 097	15 633 754	1 261 104	21 384 251
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	169 980	254 991	-	3 334 776	634 777	4 394 524
- nabycie	7 468 454	564 940	369 207	9 350	7 792 193	521 413	16 725 556
- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	2 100 288	-	2 100 288
Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	(221 258)	-	-	(221 258)
- sprzedaż	-	-	-	(221 258)	-	-	(221 258)
Wartość brutto - stan na 31.12.2016	7 468 454	2 485 163	2 623 279	545 704	23 425 947	1 782 517	38 331 065
Umorzenie - stan na 01.01.2016	-	700 612	1 915 405	246 744	9 924 488	-	12 787 249
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	213 895	368 839	28 971	2 883 584	-	3 495 290
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	213 895	368 839	28 971	2 883 584	-	3 495 290
Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	-	-	(215 917)	-	-	(215 917)
- sprzedaż	-	-	-	(215 917)	-	-	(215 917)
Umorzenie - stan na koniec okresu	-	914 507	2 284 244	491 632	12 808 072	-	16 498 456
Wartość netto - stan na 01.01.2016	-	1 219 611	338 668	68 352	5 709 266	1 261 104	8 597 002
Wartość netto - stan na 31.12.2016	7 468 454	1 570 656	339 035	54 072	10 617 874	1 782 517	21 832 609

11. Pozostałe aktywa niematerialne

	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016
	PLN	PLN
Oprogramowanie	-	-
Pozostałe aktywa niematerialne	135 015	132 699
Aktywa niematerialne w trakcie realizacji	-	-
	135 015	132 699

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

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

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2017	-	-	764 819	-	-	764 819
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	2 316	-	-	2 316
- nabycie	-	-	2 316	-	-	2 316
Wartość brutto - stan na 30.06.2017	-	-	767 135	-	-	767 135
Umorzenie - stan na 01.01.2017	-	-	632 120	-	-	632 120
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	-	-	-	-
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 30.06.2017	-	-	632 120	-	-	632 120
Wartość netto - stan na 01.01.2017	-	-	132 699	-	-	132 699
Wartość netto - stan na 30.06.2017	-	-	135 015	-	-	135 015

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

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto - stan na 01.01.2016	-	-	663 590	-	-	663 590
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	101 229	-	-	101 229
- nabycie	-	-	101 229	-	-	101 229
Wartość brutto - stan na 31.12.2016	-	-	764 819	-	-	764 819
Umorzenie - stan na 01.01.2016	-	-	509 953	-	-	509 953
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	122 168	-	-	122 168
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	122 168	-	-	122 168
Umorzenie - stan na 31.12.2016	-	-	632 121	-	-	632 121
Wartość netto - stan na 01.01.2016	-	-	153 637	-	-	153 637
Wartość netto - stan na 31.12.2016	-	-	132 698	-	-	132 698

12. Zapasy

	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016
	PLN	PLN
Materiały	1 572 543	1 403 263
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-
	1 572 543	1 403 263

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

13. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016
	PLN	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	9 800 050	10 425 951
Należności od jednostek stowarzyszonych	2 905	77 176
Odpis na należności zagrożone	(76 421)	(76 421)
	<u>9 726 534</u>	<u>10 426 706</u>
Należności z tytułu podatków, (VAT)	2 027 381	3 224 909
Inne - rozrachunki z pracownikami, wadium	145 978	130 407
Należne dotacje	3 784 519	1 899 789
	<u>15 684 412</u>	<u>15 681 811</u>

W okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku nie tworzono nowych odpisów na należności, w porównywalnym okresie roku 2016 również nie tworzono odpisów na należności.

	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016
	PLN	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość:		
60-90 dni	58 042	-
91-120 dni	23	-
ponad 120 dni	146 792	76 421
Razem	<u>204 857</u>	<u>76 421</u>

14. Usługi długoterminowe

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego:	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016
	PLN	PLN
Koszty poniesione plus ujęte zyski minus straty poniesione do dnia bilansowego	2 513 981	1 292 231
Minus: faktury wystawiane zgodnie z postępowaniem prac	(1 834 739)	(830 626)
	679 242	461 605
Ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako kwoty należne:		
Od klientów w ramach usług długoterminowych	541 645	637 849
Na rzecz klientów w ramach usług długoterminowych	137 597	(176 244)
	679 242	461 605

Na dzień 30 czerwca 2017 roku zaliczki otrzymane od klientów z tytułu usług długoterminowych wynosiły 33.588 PLN (na dzień 31.12.2016 roku 62.000 PLN).

15. Rezerwy

	Stan na 30/06/2017 PLN	Stan na 31/12/2016 PLN	Stan na 30/06/2016 PLN	
Świadczenia pracownicze (i)	5 150 328	2 849 302	2 920 777	
Inne rezerwy	1 121 791	540 666	709 086	
	6 272 119	3 389 968	3 629 863	
Rezerwy krótkoterminowe	6 272 119	3 599 968	3 629 863	
Rezerwy długoterminowe	-	-	-	
	6 272 119	3 599 968	3 629 863	
	Rezerwa na premie (ii) PLN	Rezerwa na koszty (iii) PLN	Rezerwa na urlopy (iv) PLN	Rezerwy razem PLN
Stan na 1 stycznia 2017 r.	1 786 260	540 666	1 273 042	3 599 968
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	2 659 000	114 008	452 406	3 225 414
Rezerwy wykorzystane w okresie	(1 020 381)	467 117	-	(553 264)
Stan na 30 czerwca 2017 r.	3 424 879	1 121 792	1 725 448	6 272 119
	Rezerwa na premie (ii) PLN	Rezerwa na koszty (iii) PLN	Rezerwa na urlopy (iv) PLN	Rezerwy razem PLN
Stan na 1 stycznia 2016 r.	1 421 540	881 056	1 024 680	3 327 277
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	4 988 460	7 679 356	248 362	12 916 178
Rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	(722 000)	-	(722 000)
Rezerwy wykorzystane w okresie	(4 623 740)	(7 297 746)	-	(11 921 486)
Stan na 31 grudnia 2016 r.	1 786 260	540 666	1 273 042	3 599 968
	Rezerwa na premie (ii) PLN	Rezerwa na koszty (iii) PLN	Rezerwa na urlopy (iv) PLN	Rezerwy razem PLN
Stan na 1 stycznia 2016 r.	1 421 540	881 057	1 024 680	3 327 277
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 842 151	709 086	53 946	2 605 183
Rezerwy wykorzystane w okresie	(1 421 540)	(881 057)	-	(2 302 597)
Stan na 30 czerwca 2016 r.	1 842 151	709 086	1 078 626	3 629 863

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

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

(iii) Rezerwa na koszty obejmują rezerwy na usługi

(iv) Pozostałe rezerwy obejmują świadczenia urlopowe

16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30/06/2017 PLN	Stan na 31/12/2016 PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 589 002	6 790 402
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń (ZUS, PIT, PEFRON), z tytułu wynagrodzeń, inne rozrachunki z pracownikami	2 249 957	1 092 610
	9 838 959	7 883 012

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

17. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

Stan na 30/06/2017

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

Stan na 30/06/2016

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

18 Zarządzanie ryzykiem walutowym

W ocenie Grupy poziom ryzyka walutowego na dzień 30.06.2017 r. nie uległ zmianie w stosunku do poziomu ze sprawozdania na dzień 31.12.2016 r.

18.1 Wrażliwość na ryzyko walutowe

W ocenie Grupy poziom ryzyka walutowego na dzień 30.06.2017 r. nie uległ zmianie w stosunku do poziomu ze sprawozdania na dzień 31.12.2016 r.

19 Sezonowość działalności/cykliczność działalności

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

20. Przychody przyszłych okresów

	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016
	PLN	PLN
Płatności od Partnerów (i)	1 609 042	2 230 169
Dotacje rządowe (ii)	9 049 444	9 620 771
	10 658 486	11 850 940
Krótkoterminowe	3 421 853	5 469 351
Długoterminowe	7 236 633	6 381 589
	10 658 486	11 850 940

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

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

	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Dotacje kosztowe		
Wartość przyznanych dotacji narastająco	187 778 583	160 874 219
Wartość otrzymanych dotacji (płatności) narastająco	88 420 986	81 984 590
Wartość poniesionych kosztów narastająco (*)	86 081 786	76 532 100
w tym w okresie sprawozdawczym	9 549 686	20 618 375
Wartość rozpoznanych przychodów w okresie sprawozdawczym	7 819 418	12 066 981
Należności z tytułu dotacji (ujęta w należnościach z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe	3 986 387	1 864 510
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 658 486	9 620 771

	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 31/12/2016
Dotacje inwestycyjne (do środków trwałych)		
Wartość przyznanych dotacji ogółem	35 103 046	35 103 046
Amortyzacja nakładów w okresie (**)	41 989	721 447
Wartość dotacji inwestycyjnych ujęta do rozliczenia w przychodach przyszłych okresów (***)	4 332 899	2 303 772

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

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

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

20.1. Przychody z tytułu dotacji

	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2016
Dotacje	7 819 418	5 662 141

21. Płatności realizowane na bazie akcji

21.1 Pracowniczy program motywacyjny

21.1.1 Szczegółowy opis programu motywacyjnego opartego na warrantach subskrypcyjnych

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

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

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

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

21.1.2 Wartość godziwa opcji na akcje przyznanych w ciągu roku

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

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

Rozpoznane koszty programu motywacyjnego na dzień bilansowy przedstawiają się następująco:

	30.06.2017 PLN	31.12.2016 PLN
Rozpoznane koszty programu według wartości godziwej	583 000	5 860 000
	583 000	5 860 000

Podsumowanie wyceny zawiera poniższa tabela.

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

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

22. Rejestracja nowych akcji

19 kwietnia 2016 roku zostały zarejestrowane przez Dział Operacyjny Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. akcje serii G1.

Zarejestrowano 327.886 akcji Spółki Selvita S.A., które zostały objęte przez pracowników Grupy po cenie 1 PLN/akcja.

14 czerwca 2017 roku zostały zarejestrowane przez Dział Operacyjny Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. akcje serii G2.

Zarejestrowano 327.886 akcji Spółki Selvita S.A., które zostały objęte przez pracowników Grupy po cenie 1 PLN/akcja.

23. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

Uzgodnienie danych finansowych jednostki stowarzyszonej do wartości bilansowej udziałów w spółce Nodthera Ltd. ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy:

	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016
	GBP	GBP
Aktywa netto spółki stowarzyszonej	3 269 250	3 588 178
Procentowy udział Grupy w udziałach spółki Nodthera Ltd.	43%	49%
Wartość firmy	-	-
Pozostałe korekty - korekta z tytułu niezrealizowanej marży na sprzedaży prac rozwojowych	(934 683)	(1 145 843)
Wartość bilansowa udziałów Grupy w spółce Nodthera Ltd.	<u>481 251</u>	<u>606 623</u>
średni kurs GBP/PLN ogłoszony przez NBP na dzień bilansowy	4,8132	5,1445
Wartość bilansowa udziałów Grupy w spółce Nodthera Ltd. wyrażona w PLN	<u>2 316 355</u>	<u>3 120 772</u>

W bieżącym okresie miał miejsce spadek udziału Selvita S.A. w Nodthera Ltd. na skutek dokapitalizowania przez pozostałych udziałowców spółki.

24. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

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

24.1 Transakcje handlowe

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

	Sprzedaż usług		Zakup towarów i usług	
	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
	PLN	PLN	PLN	PLN
VIRTUS Bogusław Sieczkowski	-	-	44 000	42 000
ALTIUM Piotr Romanowski	-	-	1 179	1 467
Chabasiewicz, Kowlaska i Partnerzy Radcowie Prawni	-	-	18 017	29 000
H&H Investment Sp. z o.o.	1 618	-	79 659	80 371
Nodthera Ltd.	2 626 846	-	-	-
	2 628 464	-	142 855	152 838

Następujące stany występują na koniec okresu sprawozdawczego:

	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	30/06/2017	30/06/2016	30/06/2017	30/06/2016
	PLN	PLN	PLN	PLN
VIRTUS Bogusław Sieczkowski	-	-	11 070	8 610
ALTIUM Piotr Romanowski	-	-	-	1 111
Chabasiewicz, Kowlaska i Partnerzy Radcowie Prawni	-	-	7 380	-
H&H Investment Sp. z o.o.	-	-	-	32 667
Nodthera Ltd.	2 905	-	-	-
	2 905	-	18 450	42 388

24.2 Pożyczki udzielone podmiotom powiązаныm

	Stan na	Stan na
	30/06/2017	30/06/2016
	PLN	PLN
Pożyczki udzielone kluczowym członkom naczelnego kierownictwa	-	-

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

24.3 Pożyczki od jednostek powiązanych

	Stan na	Stan na
	30/06/2017	30/06/2016
	PLN	PLN
	-	-

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

24.4 Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

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

	Okres zakończony	Okres zakończony
	30/06/2017	30/06/2016
	PLN	PLN
Zarząd Spółki	993 637	964 047
Rada Nadzorcza	75 000	75 000
	1 068 637	1 039 047

24.5 Pożyczki i podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących Spółek Grupy

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 31/12/2016
	PLN	PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	39 516 792	29 094 669
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
	39 516 792	29 094 669
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - lokaty bankowe	-	-
Inne środki pieniężne - naliczone odsetki	-	-
	39 516 792	29 094 669

26. Transakcje niepieniężne

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.
Transakcje płatności w formie akcji zostały opisane w nocie 21.

27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

27.1 Zobowiązania warunkowe

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Grupa zaciągnęła zobowiązania warunkowe konieczne do otrzymania dotacji. Na zobowiązania warunkowe składają się:

- zobowiązania wekslowe – pokrywające kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków za konto do dnia zwrotu. W okresie objętym sprawozdaniem na rachunki bankowe z tytułu dofinansowania wpłynęła kwota 6.436.396 PLN. Na dzień bilansowy 30.06.2017 suma otrzymanych środków pieniężnych z tytułu dotacji wynosi 87.070.986 PLN.

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

W tytułu uzyskania zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Krakowski Park Technologiczny Selvita Services sp. z o.o. jest zobowiązana do poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 7.320.000 PLN oraz do utworzenia 150 nowych miejsc pracy do grudnia 2023 roku.

W tytułu uzyskania zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Krakowski Park Technologiczny Selvita S.A. jest zobowiązana do poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 1.000.000 PLN oraz do utworzenia 100 nowych miejsc pracy do grudnia 2020 roku.

27.2 Aktywa warunkowe

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

28. Kursy walutowe

Wyszczególnienie	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2016	Stan na 30/06/2016
EUR / PLN	4,2265	4,4240	4,4255
USD / PLN	3,7062	4,1793	3,9803
GBP / PLN	4,8132	5,1445	5,3655
CHF / PLN	3,8667	4,1173	4,0677
JPY / PLN	0,0331	0,0357	0,0387
SEK / PLN	0,4379	0,4619	0,4696

29. Istotne zdarzenia okresu sprawozdawczego

W marcu 2017 r. Selvita S.A. i Berlin-Chemie Menarini, spółka grupy Menarini, zawarły globalną umowę licencyjną, przedmiotem której jest SEL24. Na podstawie umowy Selvita udziela Menarini Group wyłącznej licencji na dalsze badania, rozwój, wytwarzanie i komercjalizację SEL24 na całym świecie. Selvita otrzymała od Menarini płatność wstępną, jak również jest upoważniona do otrzymywania płatności za osiągnięcie kamieni milowych w rozwoju leku oraz tantiem z przyszłej sprzedaży potencjalnego leku.

W kwietniu 2017 roku uruchomiono oddział badawczy w Poznaniu

W czerwcu 2017 roku zakończyła się subskrypcja akcji serii G2, tym samym zakończyła się edycja programu motywacyjnego dla kluczowych pracowników.

30. Umowy zawarte przez Grupę nieuwzględnione w Bilansie

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

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

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

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

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

33. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 2 sierpnia 2017 r. Zarząd Selvita S.A. poinformował o przyjęciu uchwały w sprawie przyjęcia Strategii Grupy na lata 2017-2021.

W dniu 2 sierpnia 2017 r. Zarząd Selvita S.A. poinformował o zawarciu w dniu 7 sierpnia 2017 roku umowy z Leukemia & Lymphoma Society, której przedmiotem jest rozwój programu SEL120. Zgodnie z postanowieniami Umowy LLS zobowiązuje się do zapewnienia Spółce wsparcia finansowego do kwoty 3,25 mln USD (11.698.375 PLN).

34. Zatwierdzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 11 września 2017 r.