

Grupa Kapitałowa Selvita S.A.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2019 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	14
4	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	14
5	Przychody ze sprzedaży	15
6	Segmenty operacyjne	17
7	Podatek dochodowy w odniesieniu do działalności kontynuowanej	20
8	Działalność zaniechana	23
9	Aktywa trwale przeznaczone do zbycia	23
10	Rzeczowe aktywa trwale	23
11	Pozostałe aktywa niematerialne	25
12	Zapasy	26
13	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	27
14	Przychody ujmowane w miarę upływu czasu	28
15	Rezerwy	29
16	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	30
17	Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	30
18	Zarządzanie ryzykiem walutowym	31
19	Sezonowość działalności/ cykliczność działalności	31
20	Przychody przyszłych okresów	31
21	Płatności realizowane na bazie akcji	32
22	Rejestracja nowych akcji	32
23	Inwestycje w jednostce Nodthera	33
24	Transakcje z jednostkami powiązаныmi	34
25	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35
26	Pozostałe aktywa finansowe	35
27	Transakcje niepieniężne	35
28	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	36
29	Kursy walutowe	36
30	Istotne zdarzenia okresu sprawozdawczego	36
31	Umowy zawarte przez Grupę nieuwzględnione w Bilansie	36
32	Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	36
33	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	36
34	Zdarzenia po dniu bilansowym	36
35	Zatwierdzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	36

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 DO 30 CZERWCA 2019 (dane niebadane przez biegłego rewidenta, objęte przeglądem półrocznym)

	Nota	Okres od 01/01/2019	Okres od 01/04/2019	Okres od 01/01/2018	Okres od 01/04/2018
		do 30/06/2019*	do 30/06/2019	do 30/06/2018	do 30/06/2018
		PLN	PLN	PLN	PLN
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	5	43 487 921	22 823 994	37 251 789	19 373 694
Przychody z tytułu dotacji	20	18 617 671	9 481 773	12 905 315	7 604 789
Pozostałe przychody operacyjne	5	628 595	271 474	297 664	156 952
Razem przychody z działalności operacyjnej		62 734 187	32 577 241	50 454 768	27 135 435
Zmiana stanu produktów		-	-	-	-
Amortyzacja	5	(8 927 432)	(4 623 870)	(3 620 986)	(1 926 147)
Zużycie surowców i materiałów		(15 123 575)	(7 562 260)	(11 341 513)	(5 858 133)
Usługi obce		(15 909 742)	(8 185 569)	(10 516 311)	(5 997 895)
Koszty świadczeń pracowniczych	5	(35 671 148)	(19 131 831)	(24 637 520)	(13 061 652)
Podatki i opłaty		(520 896)	(271 630)	(395 682)	(211 806)
Pozostałe koszty		(2 878 549)	(1 568 931)	(1 971 640)	(1 273 494)
Wartości sprzedanych towarów i materiałów		-	-	-	-
Inne		(85 670)	(12 831)	(50 410)	(11 572)
Razem koszty działalności operacyjnej		(79 117 012)	(41 356 922)	(52 534 062)	(28 340 699)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		(16 382 825)	(8 779 681)	(2 079 294)	(1 205 264)
Przychody finansowe		958 748	310 721	1 510 596	972 228
Koszty finansowe		(749 925)	(570 033)	(171 720)	318 450
Inne		-	-	-	-
Zysk (strata) na działalności gospodarczej		(16 174 002)	(9 038 993)	(740 418)	85 414
Udziały w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności		-	-	(651 843)	-
Udziały w jednostkach powiązanych metodą wartości godziwej		-	-	21 439 106	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		(16 174 002)	(9 038 993)	20 046 845	85 414
Podatek dochodowy	7	(222 706)	(4 378)	(3 949 917)	(3 882 044)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(16 396 708)	(9 043 371)	16 096 928	(3 796 630)
Działalność zaniechana					
ZYSK (STRATA) NETTO		(16 396 708)	(9 043 371)	16 096 928	(3 796 630)
Zysk netto przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(16 539 558)	(8 991 703)	15 928 692	(4 034 121)
Udziałom niedającym kontroli		142 851	(51 667)	168 237	237 491
Pozostałe całkowite dochody netto		(16 396 707)	(9 043 370)	16 096 929	(3 796 630)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(69 501)	20 895	(22 631)	106 815
Pozostałe całkowite dochody netto razem		(16 609 059)	(8 970 808)	15 906 061	(3 927 306)
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW		(16 466 209)	(9 022 476)	16 074 297	(3 689 815)
Suma całkowitych dochodów przypadająca:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(16 609 059)	(8 970 808)	15 906 061	(3 927 306)
Udziałom niedającym kontroli		142 851	(51 667)	168 237	237 491
Zysk (strata) na akcję					
(w gr na jedną akcję)					
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:					
Zwykły		-103,99	-56,30	105,61	-25,26
Rozwodniony		-103,99	-56,30	105,61	-25,26
Z działalności kontynuowanej:					
Zwykły		-103,99	-56,30	105,61	-25,26
Rozwodniony		-103,99	-56,30	105,61	-25,26

(* Dane na 30.06.2019 r. są zaprezentowane zgodnie z MSSF16, natomiast dane na 30.06.2018 r. są zaprezentowane zgodnie z MSR17. Szczegóły zostały opisane w notcie 2.4.

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

Edyta Barbara Jaworska - Członek Zarządu

Kraków, 03 września 2019 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU**

(dane niebadane przez biegłego rewidenta, objęte przeglądem półrocznym)

	Nota	Stan na 30/06/2019*	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
		PLN	PLN	PLN
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	10	56 557 040	52 439 692	35 276 307
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		35 048 722	-	0
Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
Wartość firmy		280 740	280 740	280 740
Pozostałe aktywa niematerialne	11	2 776 736	2 403 174	76 648
Niezakończone prace rozwojowe		-	-	3 207 264
Inwestycje wyceniane metodą praw własności		-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7	8 523 719	4 336 109	8 014 014
Pozostałe aktywa finansowe - udziały Nodthera		22 825 875	22 825 875	22 825 875
Pozostałe aktywa		247 374	196 038	196 038
Aktywa trwałe razem		126 260 206	82 481 628	69 876 886
Aktywa obrotowe				
Zapasy	12	2 100 974	1 989 469	1 793 976
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13	35 086 577	42 500 309	23 324 041
Należności z tytułu kontraktów długoterminowych	14	1 494 454	791 604	322 475
Pozostałe aktywa finansowe	26	83 410	15 075 299	50 132 790
Bieżące aktywa podatkowe		-	-	-
Pozostałe aktywa		2 538 014	2 487 459	2 711 358
Srodki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	111 215 848	110 373 895	112 029 978
		152 519 277	173 218 035	190 314 618
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		-	-	-
Aktywa obrotowe razem		152 519 277	173 218 035	190 314 618
Aktywa razem		278 779 483	255 699 663	260 191 504

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU (cd.)**

(dane niebadane przez biegłego rewidenta, objęte przeglądem półrocznym)

	Nota	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
		PLN	PLN	PLN
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy		6 388 492	6 388 492	6 388 492
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		154 702 441	154 702 441	154 702 441
Akcje własne		-	-	-
Kapitał zapasowy		25 955 714	25 955 714	25 955 714
Pozostałe kapitały rezerwowe		11 172 000	11 172 000	11 172 000
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		142 233	211 734	87 434
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty (z lat ubiegłych)		(6 076 115)	(6 411 401)	(6 411 401)
Zysk (strata) netto		(16 539 558)	(106 320)	15 928 691
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		175 745 207	191 912 660	207 823 371
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli		3 070 568	2 947 424	2 111 203
Razem kapitał własny		178 815 775	194 860 084	209 934 574
Zobowiązania długoterminowe				
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		2 766 968	3 171 878	3 576 788
Pozostałe zobowiązania finansowe		27 045 578	6 864 769	3 913 915
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	17	156 674	156 674	156 674
Rezerwa na podatek odroczoney	7	8 655 779	4 574 992	4 841 372
Rezerwy długoterminowe		-	-	1 872 000
Przychody przyszłych okresów	20	21 914 032	10 503 421	13 245 017
Pozostałe zobowiązania		-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem		60 539 031	25 271 734	27 605 766
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16	17 850 358	18 998 849	8 134 553
Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych	14	181 617	1 156 678	335 574
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		1 020 623	894 571	989 238
Pozostałe zobowiązania finansowe		7 932 364	2 540 280	1 497 306
Bieżące zobowiązania podatkowe		-	378 958	145 770
Rezerwy krótkoterminowe	15	9 665 156	7 179 084	7 750 202
Przychody przyszłych okresów	20	2 774 559	4 419 425	3 798 521
Pozostałe zobowiązania		-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem		39 424 677	35 567 845	22 651 164
Zobowiązania razem		99 963 708	60 839 579	50 256 930
Pasywa razem		278 779 483	255 699 663	260 191 504

(*) Dane na 30.06.2019 r. są zaprezentowane zgodnie z MSSF16, natomiast dane na 30.06.2018 r. są zaprezentowane zgodnie z MSR17. Szczegóły zostały opisane w notcie 2.4.

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

Edyta Barbara Jaworska - Członek Zarządu

Kraków, 03 września 2019 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2019 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka zespędzają akcji powyżej 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 kontrol	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2018 roku	5 508 492	25 677 534	18 451 052	11 172 000	110 066	(5 028 156)	6 406 932	62 297 919	1 697 642	63 995 561
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	15 928 692	15 928 692	168 237	16 096 929
Emisja akcji	880 000	129 024 907	-	-	-	-	-	129 904 907	-	129 904 907
Umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	7 504 662	-	-	(1 097 730)	(6 406 932)	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabywanie akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(22 631)	-	-	(22 631)	-	(22 631)
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana udziału akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-	-	-	(285 515)	-	(285 517)	245 324	(40 193)
Stan na 30 czerwca 2018 roku	6 388 492	154 702 441	25 955 714	11 172 000	87 435	(6 411 401)	15 928 692	207 823 370	2 111 203	209 934 573
Stan na 1 stycznia 2019 roku	6 388 492	154 702 441	25 955 713	11 172 000	211 734	(6 411 401)	(106 320)	191 912 660	2 947 424	194 860 084
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	(16 539 558)	(16 539 558)	142 851	(16 396 707)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(69 501)	-	-	(69 501)	-	(69 501)
Przeniesienie kapitału rezerwowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	(106 320)	106 320	-	-	-
Nabywanie akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utworzenie kapitału rezerwowego w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	6 388 492	154 702 441	25 955 713	11 172 000	142 233	(6 517 721)	(16 539 558)	175 303 601	3 090 275	178 393 876
Zmiana udziałów w jednostce dominującej	-	-	-	-	-	441 606	-	441 606	(19 707)	421 899
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmiana udziału akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2019 roku	6 388 492	154 702 441	25 955 713	11 172 000	142 233	(6 076 115)	(16 539 558)	175 745 207	3 070 568	178 815 775

Sporządził: Elżbieta Kokoć

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewiężlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Siczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydroń - Członek Zarządu

Edyta Barbara Jaworska - Członek Zarządu

Kraków, 03 września 2019 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 30 CZERWCA 2019**

	Nota	Okres zakończony	Okres
		30/06/2019*	zakończony 30/06/2018
		PLN	PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk za rok obrotowy		(16 396 708)	16 096 928
Korekty:			
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		-	651 843
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane metodą ceny godziwej		-	(21 439 106)
Amortyzacja oraz odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne	6 133 331		3 617 882
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	50 949		(22 631)
Odsetki i dywidendy, netto	(286 833)		(71 450)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	-		-
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności	6 710 882		(5 396 937)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów	(111 505)		(202 868)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(2 123 552)		(3 003 251)
Zmiana stanu dotacji **	9 991 899		4 378 132
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	(353 731)		(18 830)
Zmiana stanu rezerw	2 486 072		2 731 682
Zmiana pozostałych aktywów	14 834 511		(318 595)
Podatek dochodowy zapłacony	-		321 120
Koszt podatku dochodowego w Rachunku zysków i strat	74 377		3 949 917
Udział akcjonariuszy niesprawujących kontroli w aporcje	-		-
Program motywacyjny	-		-
Pozostałe	-		-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		21 009 692	1 273 836
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-		-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(18 596 139)		(4 522 688)
Zakup dotowanych środków trwałych	-		-
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych	-		-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-		-
Sprzedaż pozostałych aktywów	-		-
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	-		(49 952 900)
Nabycie akcji jednostki zależnej	-		(40 192)
Dywidendy otrzymane	-		-
Odsetki otrzymane	634 670		145 520
Splata udzielonych pożyczek	-		-
Udzielenie pożyczek	-		(30 000)
Inne wpływy z aktywów finansowych	-		-
Pozostałe	-		-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		(17 961 469)	(54 400 260)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji	-		134 200 000
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 509 578)		(633 340)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów	140 806		110 834
Otrzymane dotacje	-		-
Splata pożyczek/kredytów	(489 661)		(439 381)
Dywidendy wypłacone	-		-
Odsetki zapłacone	(347 837)		(131 266)
Wydatki z tytułu emisji akcji	-		(4 074 593)
Pozostałe	-		-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		(2 206 270)	129 032 253
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		841 953	75 905 829
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		110 373 895	36 124 149
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	25	111 215 848	112 029 978

(*) Dane na 30.06.2019 r. są zaprezentowane zgodnie z MSF16, natomiast dane na 30.06.2018 r. są zaprezentowane zgodnie z MSR17. Szczegóły zostały opisane w notcie 2.4.

(**) W danych na 30.06.2019 r. wpływ z dotacji zaprezentowany jest w części operacyjnej rachunku przepływów. W okresie porównawczym wpływ z dotacji został ujednolicony.

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

Edyta Barbara Jaworska - Członek Zarządu

Kraków, 03 września 2019 r.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2018 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 3230/2010). Siedzibą jednostki dominującej jest Polska. Aktualnie spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla Miasta Krakowa-Śródmieścia, 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 Zydroń</u>	-	Członek Zarządu
<u>Edyta Barbara Jaworska</u>	-	Członek Zarządu
Rada Nadzorcza:		
<u>Piotr Romanowski</u>	-	Przewodniczący
<u>Tadeusz Wesółowski</u>	-	Wiceprzewodniczący
<u>Rafał Piotr Chwast</u>	-	Członek
<u>Wojciech Wit Chabasiewicz</u>	-	Członek
<u>Wojciech Sobierał</u>	-	Członek

Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanym praw głosów
Paweł Tadeusz Przewięźlikowski	Polska	4 990 880	31,25%	42,41%
Bogusław Stanisław Sieczkowski	Polska	924 384	5,79%	7,36%
Augebit Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (bezpośrednio oraz pośrednio przez Privatech Holdings Limited) *	Polska	1 039 738	7,55%	5,83%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny oraz Nationale- Nederlanden	Polska	1 316 969	8,25%	6,58%
Dobrowolny Fundusz Emerytalny Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)		7 699 258	47,16%	37,82%
Razem		15 971 229	100,00%	100,00%

** beneficjentem Augebit FIZ jest Tadeusz Wesółowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 30.06.2019 w skład grupy kapitałowej SELVITA Spółka Akcyjna wchodzi Selvita S.A. jako podmiot dominujący oraz 6 spółek zależnych - Ardigen S.A., Biocentrum Spółka z o.o., Selvita Services Spółka z o.o, Selvita INC, Selvita Ltd i Selvita CRO S.A.

Spółka Selvita S.A. planuje wyodrębnić część usługową od innowacyjnej poprzez wniesienie wydzielonej części do nowopowstałej Spółki Selvita CRO S.A. Zgodnie z opublikowanym 28.03.2019 planem podziału Spółki: Selvita Services sp. z o.o., Biocentrum Sp. z o.o., Ardigen S.A. Selvita Inc i Selvita Ltd będą w części usługowej. Część innowacyjna Selvity S.A. i udziały w Spółce Nodthera pozostaną w Selvita S.A.

W kwietniu 2019 został złożony wniosek o zatwierdzenie prospektu emisyjnego Selvita CRO S.A. Grupa jest w trakcie procesu zatwierdzania prospektu.

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.

Wydzielenie segmentów spowoduje, że sprawozdanie finansowe Grupy Selvita CRO S.A. i Selvita S.A. będzie odzwierciedleniem obecnego podziału na segmenty, pokazanego w notach 6.1-2, 6.3, 6.4-5.

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 2019 roku oraz obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku. Sprawozdanie zawiera dane porównawcze, które stanowią dane za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku, a w przypadku danych dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku. Sprawozdanie zawiera dane za okresy 3 miesięcy kończące się odpowiednio 30 czerwca 2019 i 30 czerwca 2018, które nie podlegają przeglądowi.

Status zatwierdzenia Standardów w UE

2.2. Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2019

Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Selvita za 2019 rok:

- MSSF 16 Leasing (opublikowano dnia 13 stycznia 2016 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- KIMSF 23 Niepewność związana z ujmowaniem podatku dochodowego (opublikowano dnia 7 czerwca 2017 roku) - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 9 Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 28 Udziały długoterminowe w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (opublikowano dnia 12 października 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany do MSR 19 Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu (opublikowano dnia 7 lutego 2018 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 (opublikowano dnia 12 grudnia 2017 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później;

Wprowadzone wszystkie ww. zmiany zostały przeanalizowane przez Zarząd jednostki dominującej. Poza wprowadzeniem zmian wynikających z zastosowania MSSF 16 Leasing, który Spółka wdrożyła od 1 stycznia 2019 r. (co zostało opisane w nocie 2.4), Zarząd Spółki uważa że pozostałe ww. zmiany nie mają istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy, ani też na zakres informacji prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

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

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczone przez RMSR na czas nieokreślony;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;
- Zmiany do Odniesień do Założeń Koncepcyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej (opublikowano dnia 29 marca 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek (opublikowano dnia 22 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzona przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8: Definicja istotności (opublikowano dnia 31 października 2018 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później.

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

2.4 MSSF 16 Leasing

MSSF 16 zastępuje MSR 17 Leasing („MSR 17”) oraz związane z nimi interpretacje. Standard określa zasady ujmowania, wyceny, prezentacji i ujawniania leasingu i wymaga, aby leasingobiorcy rozliczali większość umów leasingowych w ramach jednego modelu bilansowego.

Przed przyjęciem MSSF 16 Grupa posiadała umowy leasingu głównie specjalistycznego sprzętu laboratoryjnego. Grupa klasyfikowała te leasingi (jako leasingobiorcą) na dzień rozpoczęcia okresu leasingu jako leasing finansowy lub operacyjny. Leasing był klasyfikowany jako finansowy, jeżeli zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu zostały przeniesione na Grupę. W przeciwnym razie leasing był klasyfikowany jako operacyjny. Leasing finansowy był kapitalizowany w wartości godziwej przedmiotu leasingu ustalonej na dzień rozpoczęcia okresu leasingu lub w kwotach równych wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, jeżeli była ona niższa od wartości godziwej. Opłaty leasingowe były rozdzielane pomiędzy odsetki (ujęte jako koszty finansowe) i zmniejszenie zobowiązania z tytułu leasingu. W leasingu operacyjnym przedmiot umowy nie był aktywowany, a opłaty leasingowe były ujmowane jako koszty najmu w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres leasingu.

Po przyjęciu MSSF 16 Grupa zastosowała jedno podejście do ujmowania i wyceny dla wszystkich umów leasingu, których jest leasingobiorcą, z wyjątkiem leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości. Grupa ujęła zobowiązania z tytułu leasingu oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów bazowych.

Grupa wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania. Grupa skorzystała z uproszczenia, dopuszczalnego w okresie przejściowym i nie dokonała ponownej oceny, czy wcześniej sklasyfikowane umowy zawierają leasing. Wobec tego definicja leasingu zgodna z MSR 17 i KIMSF 4 będzie nadal obowiązywała w odniesieniu do umów leasingu, zawartych lub zmienionych przed 1 stycznia 2019 roku. Grupa zdecydowała się również skorzystać ze zwolnień z tytułu ujęcia umów leasingowych, których okres leasingu w dniu rozpoczęcia wynosi 12 miesięcy lub krócej i które nie zawierają opcji zakupu („leasing krótkoterminowy”) oraz umów leasingowych, dla których bazy składnik aktywów ma niską wartość („aktywa o niskiej wartości”). Ponadto Grupa skorzystała z następujących dopuszczalnych praktycznych rozwiązań w odniesieniu do leasingów uprzednio sklasyfikowanych jako leasingi operacyjne zgodnie z MSR 17:

- Grupa zastosowała jedną stopę dyskonta dla portfela leasingów o podobnych cechach.
- Grupa zastosowała uproszczone podejście w odniesieniu do umów leasingu, których okres kończy się po upływie 12 miesięcy od dnia pierwszego zastosowania, polegające na ujęciu tych leasingów zgodnie z wymogami dotyczącymi krótkoterminowych umów leasingu oraz przedstawieniu kosztów z nimi związanych w ujawnieniu obejmującym poniesione koszty krótkoterminowych umów leasingowych.
- Grupa wyliczyła początkowe koszty bezpośrednio z wyceny składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania.

W wyniku wdrożenia MSSF 16 Grupa rozpoznała aktywa z tytułu prawa do użytkowania w wartości równej zobowiązaniom z tytułu leasingu. Stopy dyskonta przyjęte przez Grupę dla celów wyceny zgodnie z MSSF 16 zostały oparte o referencyjne stawki oprocentowania pożyczek na rynku międzybankowym, odpowiednio dla danej waluty, skorygowane o marżę stosowaną przy zaciąganiu długu przez Grupę. Stopy dyskonta uwzględniają okres zapadalności i walutę umów oraz nie są zróżnicowane ze względu na rodzaj aktywów. Średnioważona stopa dyskontowa przyjęła na moment pierwszego zastosowania standardu wyniosła 1,9%, natomiast dominującą walutą rozpoznanych umów była waluta euro.

Wpływ MSSF 16 na skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (zwiększenie /zmniejszenie) na dzień pierwszego zastosowania, tj. 1 stycznia 2019 roku:

	okres	Korekta MSSF 16	na dzień 01/01/2019
	zakończony 31/12/2018*		
	PLN	PLN	PLN
AKTYWA			
Rzeczowe aktywa trwałe	52 439 692	(9 214 977)	43 224 715
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	27 206 663	27 206 663
Aktywa trwałe razem	52 439 692	(9 214 977)	43 224 715
Aktywa obrotowe razem	173 218 035	-	173 218 035
Aktywa razem	255 699 663	17 991 686	273 691 349
PASYWA			
Kapitał własny	194 860 084	-	194 860 084
Zobowiązanie długoterminowe			
Pozostałe zobowiązanie finansowe	6 864 769	13 659 687	20 524 456
Zobowiązanie krótkoterminowe			
Pozostałe zobowiązanie finansowe	2 540 280	4 331 999	6 872 279
Zobowiązania razem	9 405 049	17 991 686	27 396 735
Pasywa razem	255 699 663	17 991 686	273 691 349

* według zatwierdzonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku sporządzonego zgodnie z MSR 17.

Poniżej przedstawiono nowe zasady rachunkowości Grupy po przyjęciu MSSF 16:

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Grupa rozpoznaje aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. dzień, kiedy bazy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. O ile Grupa nie ma wystarczającej pewności, że na koniec okresu leasingu uzyska tytuł własności przedmiotu leasingu, ujęte aktywa z tytułu prawa do użytkowania są amortyzowane metodą liniową przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania lub okres leasingu. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają utracie wartości.

Zobowiązania z tytułu leasingu

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Grupę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Grupę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych Grupa stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

Grupa stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Grupa stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Leasing krótkoterminowy i leasing aktywów o niskiej wartości

Grupa stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Grupa stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Istotne osady i szacunki przy określaniu okresu leasingu umów z opcjami przedłużenia

Grupa ustala okres leasingu jako nieodwołalny okres leasingu, łącznie z okresami objętymi opcją przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja zostanie zrealizowana, oraz okresami objętymi opcją wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja nie zostanie wykonana.

Grupa ma możliwość, w ramach niektórych umów leasingu, wydłużyć okres trwania leasingu aktywów. Grupa stosuje osąd przy ocenie, czy istnieje wystarczająca pewność skorzystania z opcji przedłużenia. Oznacza to, że uwzględnia wszystkie istotne fakty i okoliczności, które stanowią zachętę ekonomiczną do jej przedłużenia lub karę ekonomiczną za jej nieprzedłużenie. Po dacie rozpoczęcia Grupa ponownie ocenia okres leasingu, jeśli wystąpi znaczące zdarzenie lub zmiana okoliczności pozostających pod jej kontrolą i wpływa na jej zdolność do wykonywania (lub niewykonywania) opcji przedłużenia (np. zmiana strategii biznesowej).

3. Stosowane zasady rachunkowości

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem udziałów w Nodthera wycenianych zgodnie z wartością godziwą.

Grupa zastosowała taką samą politykę rachunkowości, prezentacji danych i wycenę jaką zastosowała w odniesieniu do Historycznych Informacji Finansowych za rok zakończony 31 grudnia 2018, zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zatwierdzonym w dniu 26 marca 2019r.

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 nie wprowadzała zmian zasad rachunkowości.

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. W bieżącym okresie zmienie uległy szacunki dotyczące wyceny środków trwałych, których wartość oszacowano zgodnie z MSSF 16.

5. Przychody ze sprzedaży

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

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
Przychody ze świadczenia usług	43 487 921	37 251 789
Razem przychody ze sprzedaży	43 487 921	37 251 789
Pozostałe przychody operacyjne	628 595	297 664
Przychody z działalności operacyjnej (bez dotacji)	44 116 516	37 549 453

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	PLN	PLN
Przychody ujmowane w punkcie	28 567 768	32 448 917
Przychody ujmowane w czasie	14 920 153	4 802 872
Razem przychody ze sprzedaży	43 487 921	37 251 789

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 30/06/2019	zakończony 30/06/2018
	PLN	PLN
Sprzedaż krajowa	1 978 371	1 455 328
Kraje Unii Europejskiej	25 568 373	24 481 845
Pozostałe kraje	15 941 177	11 314 616
	43 487 921	37 251 789

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 14.687.633 PLN. Grupa stosuje zasadę ustalania stopnia zaawansowania prac proporcjonalnie do udziału poniesionych kosztów w całości kosztów kontraktu.

- Fakturowanie niezakończonych na dzień bilansowy kontraktów rozliczanych metodą stopania zaawansowania kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym: 6.238.723 PLN.
- Przychody z niezakończonych na dzień bilansowy kontraktów ujęte w okresie sprawozdawczym - efekt rozliczenia zgodnie ze stopniem zaawansowania prac: 7.785.668 PLN.

5.3. Koszty działalności operacyjnej

5.3.1 Amortyzacja i utrata wartości	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	30/06/2019	30/06/2018
	PLN	PLN
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 309 335	2 810 783
Amortyzacja praw do użytkowania	4 506 066	739 137
Amortyzacja wartości niematerialnych	112 031	71 066
Koszty amortyzacji ogółem	8 927 432	3 620 986

Przypadające na:

Działalność kontynuowaną	8 927 432	3 620 986
Działalność zaniechaną	-	-

	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	30/06/2019	30/06/2018
	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
	30/06/2019	30/06/2018
	PLN	PLN
Wynagrodzenia	29 334 667	18 582 468
Koszty ubezpieczeń społecznych	4 053 186	3 311 532
Zmiana wartości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 202 034	1 909 863
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	1 081 261	833 657
Koszty świadczeń pracowniczych	35 671 148	24 637 520

5.3.3 Koszty badań i rozwoju ujęte w wynik w momencie poniesienia (*)

	Okres	Okres
	zakończony	zakończony
	30/06/2019	30/06/2018
	PLN	PLN
	37 565 989	17 198 979

(*) 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, małowładczkowych 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 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	PLN	PLN	PLN	PLN
I segment - Innowacyjny, w tym	17 401 538	16 200 019	(21 223 777)	(6 772 806)
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	1 932 342	5 844 054	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	-	-	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	15 469 196	10 355 965	-	-
II segment - Usługi, w tym	39 695 707	31 163 894	4 573 646	4 517 484
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	36 812 975	27 997 904	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	1 172 053	1 555 482	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	1 710 679	1 610 508	-	-
III segment - Bioinformatyka, w tym	6 180 400	4 645 277	267 306	176 028
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	4 742 604	3 409 830	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	-	296 605	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	1 437 796	938 842	-	-
<i>Niealokowane *</i>	628 595	297 664	-	-
<i>Wyłączenia przychodów między segmentami</i>	1 172 053	1 852 086	-	-
<i>* Przychody niealokowane obejmują pozostałe przychody operacyjne</i>				
Razem z działalności kontynuowanej	62 734 187	50 454 768	(16 382 825)	(2 079 294)

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 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	PLN	PLN
I segment - Innowacyjny, w tym	38 625 315	22 972 825
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	2 606 501	2 016 555
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	1 059 326	1 732 737
II segment - Usługi, w tym	35 122 061	26 646 410
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	7 015 186	5 346 404
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	-	-
III segment - Bioinformatyka, w tym	5 913 094	4 469 249
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	1 515 487	1 362 462
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	122 727	119 349
<i>Niealokowane *</i>	628 595	297 664
<i>Wyłączenia kosztów między segmentami</i>	1 172 053	1 852 086
Razem z działalności kontynuowanej	79 117 012	52 534 062

* koszty niealokowane obejmują głównie program motywacyjny dla pracowników.

6.3 Aktywa i zobowiązania segmentów

	Stan na 30/06/2019 PLN	Stan na 30/06/2018 PLN
Aktywa segmentów		
I segment		
nazwa segmentu Innowacyjny	151 417 195	195 970 563
II Segment		
nazwa segmentu Usługi	112 618 981	54 213 296
III Segment		
nazwa segmentu Bioinformatyka	8 464 459	4 483 728
Razem aktywa segmentów	272 500 635	254 667 587
Aktywa niealokowane *	6 278 847	5 523 917
Razem aktywa skonsolidowane	278 779 482	260 191 504
Zobowiązania segmentów		
I segment		
nazwa segmentu Innowacyjny	57 489 610	31 686 924
II Segment		
nazwa segmentu Usługi	39 924 232	10 729 413
III Segment		
nazwa segmentu Bioinformatyka	1 819 078	696 016
Razem zobowiązania segmentów	99 232 920	43 112 353
Zobowiązania niealokowane **	730 787	7 144 577
Razem zobowiązania skonsolidowane	99 963 707	50 256 930

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 z tytułu prawa do użytkowania oraz udziały w Spółce Nodthera,

* 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 niepodzieloną rezerwę na odroczonego podatek dochodowy, rezerwę na świadczenia emerytalne, pożyczki.

6.4 Pozostałe informacje o segmentach

	Amortyzacja		Zwiększenia środków trwałych	
	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	PLN	PLN	PLN	PLN
I segment <i>nazwa segmentu Innowacyjny</i>	3 560 890	1 403 508	4 527 796	1 849 566
II segment <i>nazwa segmentu Usługi</i>	5 073 314	2 167 938	4 805 852	4 549 129
III segment <i>nazwa segmentu Bioinformatyka</i>	293 228	49 539	462 432	172 621
Razem działalność kontynuowana	8 927 432	3 620 986	9 796 080	6 571 316

W pierwszym półroczu 2019 r. oraz w pierwszym półroczu 2018 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 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	PLN	PLN
I segment - Innowacje		
Klient A	1 332 442	3 120 994
Klient B	581 183	2 027 219
II segment - Usługi		
Klient C	4 616 082	-
III segment - Bioinformatyka		
Klient D	515 657	527 362
Klient E	552 663	449 187
Klient F	2 089 981	871 800
Razem	9 688 008	6 996 562

Klient A,B,C,D,E,F - 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 30/06/2019	Stan na 30/06/2018
	PLN	PLN
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	280 834	196 993
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	58 128	(3 752 924)
Obciążenie podatkowe wykazane w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(222 706)	(3 949 917)

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. prowadzi 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 50% równowartości dwuletnich kosztów pracy 225 nowo zatrudnionych pracowników. Do 30.06.2019r. wykorzystano 3.500.707 PLN ulgi w podatku dotodowym z tytułu działalności na terenie SSE.

7.2 Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego kształtuje się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	PLN	PLN
Przychody i zyski w ewidencji	75 248 263	60 858 272
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (tytuły):	20 878 493	15 012 852
Różnice kursowe	804 743	1 702 852
Rozwiązane odpisy aktualizujące	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-
Kontrakty długoterminowe	1 326 034	-
Przychody z tytułu dotacji	18 747 716	12 934 538
Inne	-	-
Odsetki naliczone	-	375 462
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi (tytuły):	-	67 367
Kontrakty długoterminowe	-	67 367
Razem przychody podatkowe (1-2+3)	54 369 770	45 912 787
Koszty i straty w ewidencji	92 240 686	63 117 183
Koszty i straty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	19 559 838	17 205 367
PFRON	322 561	255 683
Koszty reprezentacji	152 682	51 812
Odsetki karne na rzecz budżetu	-	-
Koszty dotowane	18 747 716	12 934 538
Inne koszty NKUP	336 879	147 168
Faktury i opłaty wstępne leasingowe statystyczne	-	-
RMB	-	3 816 166
Kary, grzywny, odszkodowania	-	-
Koszty i straty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	4 418 788	3 663 687
Utworzone odpisy aktualizujące	-	-
Utworzone rezerwy	1 649 048	2 605 205
Różnice kursowe	990 730	769 496
Niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	1 756 512	-
Różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	230 340
Ulga na złe długi - koszty	-	-
Inne koszty NKUP	22 498	58 647
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	-	-
Koszty strefowe	19 210 870	-
Razem koszty podatkowe	49 051 190	42 248 129
Dochód / strata	5 318 580	3 664 658
Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	-	285 241
Odczyszczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	-	285 241
Straty podatkowe z lat ubiegłych	-	-
Darowizny	-	-
Fundusz Innowacyjny	-	-
Podstawa opodatkowania	5 318 580	3 379 417
Podatek dochodowy wg stawki	1 010 530	642 089
Odczyszczenia od podatku	(729 696)	(445 096)
Podatek należny	280 834	196 993
Zwiększenia zysku z tytułu podatku odroczonego w wyniku różnic przejściowych *	58 128	562 932
Zmniejszenia zysku z tytułu podatku odroczonego w wyniku różnic przejściowych **	-	(4 315 856)
Podatek dochodowy w P&L	(222 706)	(3 949 917)

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

Selvita S.A. posiada status Centrum Badań i Rozwoju, na tej podstawie utworzyła Fundusz Innowacyjny, 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 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
	PLN	PLN
Bieżące aktywa podatkowe		
Należny zwrot podatku	-	-
Bieżące zobowiązania podatkowe		
Podatek dochodowy do zapłaty	131 877	145 770
	131 877	145 770

W związku z przejściowymi różnicami między podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym, tworzony jest podatek odroczonego. Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 czerwca 2019 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 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
	PLN	PLN	PLN
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8 523 719	4 336 109	8 014 014
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	8 655 779	4 574 992	4 841 372
	(132 060)	(238 883)	3 172 642

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 wynikiem finansowym za okres
	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018	od 01.01.2019 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	-	-	-	-	49 206
zobowiązań innych finansowych	4 113 233	-	-	(4 113 233)	-
pożyczek udzielonych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe, wycena w skorygowanej cenie nabycia)	-	-	-	-	-
aktywów finansowych wycenianych w cenie nabycia (odpisy aktualizujące) z tytułu SSE	3 793 199	3 793 199	6 778 765	-	493 148
niewypłacone delegacje	-	-	-	-	-
należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, ulga na zle długi)	-	-	-	-	-
rezerw na świadczenia pracownicze	-	-	-	-	-
pozostałych rezerw	238 425	30 559	171 144	(207 866)	(102 568)
kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	-	-	-	-	-
zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	12 225	379 223	158 664	366 998	(97 277)
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	-	-	-	-	-
Straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	-	21 605	896 008	21 605	(896 008)
Pozostałe różnice przejściowe (kontrakty długoterminowe)	-	-	7 145	-	(7 145)
Wycena udziałów w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-
Pozostałe różnice przejściowe	366 637	111 523	2 288	(255 114)	(2 288)
Razem	8 523 719	4 336 109	8 014 014	(4 187 610)	(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 wynikiem finansowym za okres
	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018	od 01.01 do 30.06.2019	od 01.01 do 30.06.2018
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	166 691	182 514	143 766	(15 823)	29 100
zobowiązań innych finansowych	4 113 233	-	-	4 113 233	-
pożyczek udzielonych (różnice kursowe, skorygowana cena nabycia)	-	-	-	-	-
aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej	-	-	-	-	-
należności handlowych i innych (różnice kursowe)	-	-	-	-	-
- należności (przychody zarachowane statystycznie) odsetki od lokat kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	8 649	29 989	71 338	(21 340)	71 338
zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej (przecena do wartości godziwej)	-	-	-	-	-
zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	36 902	117 493	260 341	(80 591)	245 985
niewykorzystana część funduszu Innowacyjności	-	-	158 004	-	(212 714)
Pozostałe różnice przejściowe - wycena udziałów w Nodthera	4 207 923	4 207 923	4 207 923	-	4 207 923
Pozostałe różnice przejściowe - wycena kontraktów	122 381	37 073	-	85 308	(25 776)
Razem	8 655 779	4 574 992	4 841 372	4 080 787	4 315 856

8. Działalność zaniechana

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

9. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

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

10. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe:	Stan na	Stan na
	30/06/2019	31/12/2018
	PLN	PLN
Grunty własne	7 468 450	7 468 450
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 078 754	2 649 843
Urządzenia techniczne i maszyny	842 259	1 143 567
Środki transportu	18 187	27 913
Inne środki trwałe	24 995 227	33 422 133
Środki trwałe w budowie	20 154 163	7 727 786
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
	56 557 040	52 439 692

Kupno i sprzedaż

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku, Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 11.109 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku: 6.571 tys. PLN).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2019 roku, Grupa nie sprzedawała składników rzeczowych aktywów trwałych

Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie zakończonym 30 czerwca 2019 roku Grupa nie rozpoznała dodatkowych odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych oraz nie rozwiązywała wcześniej zawiązanych .

Grupa użytkuje środki trwałe na podstawie umów leasingu, zaklasyfikowanych do ujęcia w ewidencji bilansowej jako prawa do użytkowania. Wartość bilansowa tych składników na dzień 30 czerwca 2019 roku wynosiła 35.048.722 PLN (31 grudnia 2018 roku: 27.206.663 PLN).

	Stan na	Stan na
	30/06/2019	31/12/2018
	PLN	PLN
Budynki	21 137 116	17 347 996
Środki transportu	542 648	643 690
Urządzenia	13 368 958	9 214 977
	35 048 722	27 206 663

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy i najmu

	Minimalne opłaty	
	Stan na	Stan na
	30/06/2019	31/12/2018
	PLN	PLN
Nie dłużej niż 1 rok	9 386 285	7 159 525
Dłużej niż 1 rok i do 5 lat	26 415 592	21 007 585
	35 801 877	28 167 110
Minus przyszłe obciążenia finansowe		
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	35 801 877	28 167 110

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

W 2019 roku Grupa planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 60.000 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 01.01.2019	7 468 450	4 325 991	4 083 932	616 333	56 859 959	7 063 124	80 417 789
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	662 190	337 297	-	8 796 593	-	9 796 080
- nabycie	-	662 190	337 297	-	8 796 593	13 091 039	22 887 119
Wartość brutto - stan na 30.06.2019	7 468 450	4 988 181	4 421 229	616 333	65 656 552	20 154 163	90 213 869
Umorzenie - stan na 01.01.2019	-	1 628 748	3 027 837	588 420	24 102 489	-	29 347 494
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	280 679	551 133	9 726	3 467 797	-	4 309 335
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	280 679	551 133	9 726	3 467 797	-	4 309 335
Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na 30.06.2019	-	1 909 427	3 578 970	598 146	27 570 286	-	33 656 829
Wartość netto - stan na 01.01.2019	7 468 450	2 697 243	1 056 095	27 913	32 757 470	7 063 124	52 439 692
Wartość netto - stan na 30.06.2019	7 468 450	3 078 754	842 259	18 187	38 086 266	20 154 163	56 557 040

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 01.01.2018	7 468 450	3 417 703	2 928 562	616 333	35 934 666	2 397 258	52 762 973
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	908 288	1 155 369	-	20 925 293	7 359 107	30 348 058
- nabycie	-	908 288	1 155 369	-	20 925 293	7 359 107	30 348 058
- inne	-	-	-	-	-	-	-
- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	-	-	2 693 241	2 693 241
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	184 589	184 589
- inne	-	-	-	-	-	2 508 652	2 508 652
Wartość brutto - stan na 31.12.2018	7 468 450	4 325 991	4 083 932	616 333	56 859 959	7 063 124	80 417 789
Umorzenie - stan na 01.01.2018	-	1 227 563	2 200 077	577 175	17 381 045	-	21 385 860
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	401 185	827 760	11 245	6 721 443	-	7 961 634
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	401 185	827 760	11 245	6 721 443	-	7 961 634
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - stan na koniec okresu	-	1 628 748	3 027 837	588 420	24 102 489	-	29 347 494
Wartość netto - stan na 01.01.2018	7 468 450	2 190 140	728 486	39 158	18 553 620	2 397 258	31 377 112
Wartość netto - stan na 31.12.2018	7 468 450	2 697 243	1 056 095	27 913	34 126 867	7 063 124	52 439 692

11. Pozostałe aktywa niematerialne

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018
	PLN	PLN
Patenty	2 743 874	2 232 980
Pozostałe aktywa niematerialne	32 862	170 194
Aktywa niematerialne w trakcie realizacji	-	-
	2 776 736	2 403 174

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 01.01.2019	-	-	3 460 317	-	-	3 460 317
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	485 593	-	-	485 593
- nabycie	-	-	485 593	-	-	485 593
Wartość brutto - stan na 30.06.2019	-	-	3 945 910	-	-	3 945 910
Umorzenie - stan na 01.01.2019	-	-	1 057 143	-	-	1 057 143
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	112 031	-	-	112 031
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	112 031	-	-	112 031
Umorzenie - stan na 30.06.2019	-	-	1 169 174	-	-	1 169 174
Wartość netto - stan na 01.01.2019	-	-	2 403 174	-	-	2 403 174
Wartość netto - stan na 30.06.2019	-	-	2 776 736	-	-	2 776 736

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 01.01.2018	-	-	919 718	-	-	919 718
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	2 540 599	-	-	2 540 599
- nabycie	-	-	175 635	-	-	175 635
- przyjęcie z środków trwałych w budowie	-	-	2 364 965	-	-	2 364 965
Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto - stan na 31.12.2018	-	-	3 460 317	-	-	3 460 317
Umorzenie - stan na 01.01.2018	-	-	793 707	-	-	793 707
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	263 436	-	-	263 436
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	263 436	-	-	263 436
Umorzenie - stan na koniec okresu	-	-	1 057 143	-	-	1 057 143
Wartość netto - stan na 01.01.2018	-	-	126 011	-	-	126 011
Wartość netto - stan na 31.12.2018	-	-	2 403 174	-	-	2 403 174

12. Zapasy

	Stan na 30/06/2019 PLN	Stan na 31/12/2018 PLN
Materiały	2 100 974	1 989 469
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-
	2 100 974	1 989 469

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

	<u>Stan na</u> <u>30/06/2019</u> PLN	<u>Stan na</u> <u>31/12/2018</u> PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	-	14 491 917
Należności od jednostek stowarzyszonych	14 621 208	-
Odpis na należności	<u>(76 421)</u>	<u>(121 333)</u>
	<u>14 544 787</u>	<u>14 370 584</u>
Należności z tytułu podatków, (VAT)	5 495 000	8 598 850
Inne - rozrachunki z pracownikami, wadium	954 718	194 435
Należne dotacje	<u>14 092 072</u>	<u>19 336 440</u>
	<u>35 086 577</u>	<u>42 500 309</u>

W okresie od 01.01.2019 roku do 30.06.2019 roku nie tworzono nowych odpisów na należności, w porównywalnym okresie roku 2018 również nie tworzono odpisów na należności.

13.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Grupa w odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług dokonała na dzień 30 czerwca 2019 r. oszacowania oczekiwanych strat kredytowych w oparciu o macierz rezerw, zdefiniowaną na podstawie danych historycznych dotyczących strat kredytowych. Uznano, że należności poszczególnych kontrahentów charakteryzują się podobnym poziomem ryzyka, nie dokonano podziału na grupy.

14. Przychody ujmowane w miarę upływu czasu

Grupa zastosowała MSSF 15 Przychody z umów z klientami od 1 stycznia 2018 roku. MSSF 15 zastępuje dotychczas obowiązujące wytyczne dotyczące ujmowania przychodów, zawarte w MSR 18 Przychody, MSR 11 Umowy o usługę budowlaną oraz w związanych z nimi interpretacjach.

Zgodnie z zasadą MSSF 15, Grupa ujmuje przychód w sposób, który przedstawia transakcję transferu na klienta przyrzeczonych towarów lub usług, w kwocie odzwierciedlającej wartość wynagrodzenia, którego Spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi. Wobec powyższego, kluczowe jest prawidłowe określenie momentu oraz wysokości ujmowanych przez Spółkę przychodów.

Standard wprowadził następujący jednolity 5-etapowy model ujmowania przychodów:

- Etap 1: Identyfikacja umowy z klientem,
- Etap 2: Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia zawartych w umowie,
- Etap 3: Ustalenie ceny transakcyjnej,
- Etap 4: Alokacja ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia zawartych w umowie,
- Etap 5: Ujęcie przychodu w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia.

Zgodnie z MSSF 15, Grupa ujmuje przychód w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia, czyli w momencie przeniesienia na klienta kontroli nad towarami lub usługami będącymi przedmiotem tego zobowiązania. Przychody ujmowane są jako kwoty równe cenie transakcyjnej, która została przypisana do danego zobowiązania do wykonania świadczenia.

Grupa przenosi kontrolę nad dobrem lub usługą w miarę upływu czasu i tym samym spełnia zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz ujmuje przychody w miarę upływu czasu jeśli spełniony jest jeden z następujących warunków:

- klient jednocześnie otrzymuje i czerpie korzyści płynące ze świadczenia w miarę jego wykonywania,
- w wyniku wykonania świadczenia powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów, a kontrolę nad tym składnikiem aktywów - w miarę jego powstawania lub ulepszania sprawuje klient,
- w wyniku wykonania świadczenia nie powstaje składnik o alternatywnym zastosowaniu dla Grupy, a Grupie przysługuje egzekwownalne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie.

Grupa zastosowała wymogi standardu MSSF 15 z wykorzystaniem zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego ze skutkiem od 1 stycznia 2018 roku. Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością, Grupa zrezygnowała ze przekształcenia danych porównywalnych. Dane na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz za 1 półrocze 2017 roku zostały sporządzone w oparciu o MSR 18 i MSR 11.

15. Rezerwy

	Stan na 30/06/2019 PLN	Stan na 31/12/2018 PLN	Stan na 30/06/2018 PLN		
Świadczenia pracownicze (i)	6 423 376	5 025 722	5 889 590		
Inne rezerwy	2 073 923	2 153 362	3 732 612		
	8 497 299	7 179 084	9 622 202		
Rezerwy krótkoterminowe	9 665 156	7 179 084	9 622 202		
Rezerwy długoterminowe	-	-	-		
	9 665 156	7 179 084	9 622 202		
	Rezerwa na LLS	Rezerwa na premie (ii)	Rezerwa na koszty (iii)	Rezerwa na urlopy (iv)	Rezerwy razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2019 r.	-	3 332 220	2 153 363	1 693 501	7 179 084
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	3 914 097	3 241 780	815 778	7 971 655
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(3 332 220)	(2 153 363)	-	(5 485 583)
Stan na 30 czerwca 2019 r.	-	3 914 097	3 241 780	2 509 279	9 665 156
	Rezerwa na LLS	Rezerwa na premie (ii)	Rezerwa na koszty (iii)	Rezerwa na urlopy (iv)	Rezerwy razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2018 r.	1 740 650	2 581 461	1 174 549	1 393 860	6 890 520
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	891 140	10 557 279	13 780 292	303 918	25 532 629
Rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	-	(12 801 478)	(4 277)	(12 805 755)
Rezerwy wykorzystane w okresie	(2 631 790)	(9 806 520)	-	-	(12 438 310)
Stan na 31 grudnia 2018 r.	-	3 332 220	2 153 363	1 693 501	7 179 084
	Rezerwa na LLS	Rezerwa na premie (ii)	Rezerwa na koszty (iii)	Rezerwa na urlopy (iv)	Rezerwy razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2018 r.	1 740 650	2 581 461	1 174 549	1 393 860	6 890 520
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	131 350	4 054 815	1 860 612	440 915	6 487 692
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(2 581 461)	(1 174 549)	-	(3 756 010)
Stan na 30 czerwca 2018 r.	1 872 000	4 054 815	1 860 612	1 834 775	9 622 202

(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 30/06/2019 PLN	Stan na 31/12/2018 PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 838 502	16 360 825
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń (ZUS, PIT, PFRON), z tytułu wynagrodzeń, inne rozrachunki z pracownikami	5 011 856	2 638 024
	17 850 358	18 998 849

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 czerwca 2019 r.

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne	Rezerwy ogółem
Stan rezerw na początek okresu	156 674	156 674
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:	156 674	156 674
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-

Stan na 30 czerwca 2018 r.

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne	Rezerwy ogółem
Stan rezerw na początek okresu	156 674	156 674
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:	156 674	156 674
- długoterminowa	156 674	156 674
- krótkoterminowa	-	-

18. Zarządzanie ryzykiem walutowym

W ocenie Grupy poziom ryzyka walutowego na dzień 30.06.2019 r. nie uległ zmianie w stosunku do poziomu ze sprawozdania na dzień 31.12.2018 r.

18.1 Wrażliwość na ryzyko walutowe

W ocenie Grupy poziom ryzyka walutowego na dzień 30.06.2019 r. nie uległ zmianie w stosunku do poziomu ze sprawozdania na dzień 31.12.2018 r.

19. Sezonowość działalności/cykliczność działalności

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

20. Przychody przyszłych okresów

	Stan na 30/06/2019 PLN	Stan na 31/12/2018 PLN
Płatności od Partnerów (i)	1 270 561	1 359 271
Dotacje rządowe (ii)	23 418 030	13 563 575
	24 688 591	14 922 846
Krótkoterminowe	2 774 559	4 419 425
Długoterminowe	21 914 032	10 503 421
	24 688 591	14 922 846

(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 30/06/2019	Okres zakończony 31/12/2018
Dotacje kosztowe		
Wartość poniesionych kosztów narastająco (*)	168 926 512	145 526 666
w tym w okresie sprawozdawczym	23 399 846	44 285 499
Wartość rozpoznanych przychodów w okresie sprawozdawczym	18 617 671	32 014 269
Należności z tytułu dotacji (ujęta w należnościach z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe)	14 092 072	19 336 440
	Okres zakończony 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
Dotacje inwestycyjne (do środków trwałych)		
Amortyzacja nakładów w okresie (**)	2 366 834	1 634 399
Wartość dotacji inwestycyjnych ujęta do rozliczenia w przychodach przyszłych okresów (***)	22 255 441	13 413 141

(*) 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 30/06/2019	Okres zakończony 30/06/2018
Dotacje	18 617 671	12 905 315

|21. Płatności realizowane na bazie akcji

21.1 Pracowniczy program motywacyjny

W okresie objętym sprawozdaniem zjawisko nie wystąpiło.

22. Rejestracja nowych akcji

W okresie objętym sprawozdaniem zjawisko nie wystąpiło.

23. Inwestycje w jednostce Nodthera

Na dzień 30 czerwca 2019 roku Grupa posiadała udziały w Spółce Nodthera Ltd. Udziały te ujmowane były w skonsolidowanym Sprawozdaniu finansowym w ich wartości godziwej w oparciu o cenę ostatnio wyemitowanych akcji.

	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018
Wartość bilansowa udziałów Grupy w spółce Nodthera Ltd.	22 825 875	22 825 875

Wartość godziwa udziałów Grupy w spółce Nodthera Ltd. ustalona została na podstawie innych danych dających się zaobserwować bezpośrednio lub pośrednio (tzw. Poziom 3).

W okresie sprawozdawczym i w okresie porównawczym w Grupie nie wystąpiły przesunięcia pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej.

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 notcie. 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
	30/06/2019	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2018
	PLN	PLN	PLN	PLN
VIRTUS Bogusław Sieczkowski	-	-	68 400	61 200
ALTIUM Piotr Romanowski	-	-	6 149	-
Chabasiewicz, Kowlaska i Partnerzy Radcowie Prawni	-	-	82 000	60 500
H&H Investment Sp. z o.o.	1 010	917	147 373	80 126
MAMIKOM Łukasz Nowak	3 415	1 936	82 619	85 530
Pixent Jacek Szmatka	-	1 216	-	95 309
	4 425	4 069	386 541	382 666

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
	30/06/2019	30/06/2018	30/06/2019	30/06/2018
	PLN	PLN	PLN	PLN
VIRTUS Bogusław Sieczkowski	-	-	14 022	14 022
ALTIUM Piotr Romanowski	-	-	2 669	-
Chabasiewicz, Kowlaska i Partnerzy Radcowie Prawni	-	-	-	-
H&H Investment Sp. z o.o.	162	153	16 424	16 830
MAMIKOM Łukasz Nowak	1 544	708	17 213	16 721
Pixent Jacek Szmatka	-	1 840	-	17 676
	1 706	2 701	50 328	65 250

24.2 Pożyczki udzielone podmiotom powiązаныm

	Stan na 30/06/2019	Stan na 30/06/2018
	PLN	PLN
Pożyczki udzielone kluczowym członkom naczelnego kierownictwa	-	-

Pożyczki udzielone kluczowym członkom naczelnego kierownictwa

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

24.3 Pożyczki od jednostek powiązanych

	Stan na 30/06/2019	Stan na 30/06/2018
	PLN	PLN
Pożyczki od jednostek powiązanych	-	-

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
	30/06/2019	30/06/2018
	PLN	PLN
Zarząd Spółki	1 572 597	1 066 402
Rada Nadzorcza	99 000	91 500
	1 671 597	1 157 902

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:

Na dzień bilansowy środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych nie są korygowane ze względu na ryzyko utraty wartości, ponieważ są zgromadzone w bankach należących do dużych grup kapitałowych o ugruntowanej pozycji na rynku.

	Okres zakończony 30/06/2019 PLN	Okres zakończony 31/12/2018 PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	111 215 848	110 373 895
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
	111 215 848	110 373 895
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - lokaty bankowe	-	-
Inne środki pieniężne - naliczone odsetki	-	-
	111 215 848	110 373 895

26. Pozostałe aktywa finansowe

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

27. Transakcje niepieniężne

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

28.1 Zobowiązania warunkowe

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

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 12.627.568 PLN. Na dzień bilansowy 30.06.2018 suma otrzymanych środków pieniężnych z tytułu dotacji wynosi 113.747.083 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 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 dniu 7 sierpnia 2017 Zarząd Selvity S.A. zawarł umowę z Leukemia & Lymphoma Society dotyczącą współpracy w zakresie dalszych badań fazy przedklinicznej oraz I fazy klinicznej cząsteczki SEL120. Zgodnie z postanowieniami Umowy LLS zobowiązał się do zapewnienia Spółce wsparcia finansowego do 3,25 mln USD. W zamian za udzielone wsparcie finansowe LLS będzie uprawnione, po udanym rozwoju SEL120 i doprowadzeniu do rozpoczęcia III fazy klinicznej, do otrzymania płatności za uzyskanie kamieni milowych, a po komercjalizacji SEL120 lub wprowadzenia go na rynek przez Spółkę również do tantiemów. Łączna wartość płatności dla LLS nie przekroczy siedmiokrotności udzielonego dofinansowania.

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. Do 30.06.2018 roku wykorzystano 3.500.707 PLN ulgi w podatku dochodowym z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

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. Do 30.06.2018 roku wykorzystano 366.911 PLN ulgi w podatku dochodowym z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

28.2 Aktywa warunkowe

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

29. Kursy walutowe

Wyszczególnienie	Stan na 30/06/2019	Stan na 31/12/2018	Stan na 30/06/2018
EUR / PLN	4,2520	4,3000	4,3616
USD / PLN	3,7336	3,7597	3,7440
GBP / PLN	4,7331	4,7895	4,9270
CHF / PLN	3,8322	3,8166	3,7702
JPY / PLN	0,0347	0,0341	0,0338
SEK / PLN	0,4030	0,4201	0,4190

30. Istotne zdarzenia okresu sprawozdawczego

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

31. Umowy zawarte przez Grupę nieuwzględnione w Bilansie

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

32. 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.

33. 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.

34. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

35. Zatwierdzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 03 września 2019 r.

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

Edyta Barbara Jaworska - Członek Zarządu

Kraków, 03 września 2019 r.