

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
Grupa Kapitałowa Selvita S.A.
Sporządzone na dzień 30.06.2024

zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34
w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską

SPIS TREŚCI

I.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	1
II.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	2
III.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	3
IV.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	4
V.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	5

Indeks not objaśniających do Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

1.	Informacje ogólne	5
2.	Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6
3.	Przychody z działalności operacyjnej	8
4.	Segmenty operacyjne	9
5.	Koszty i przychody finansowe	14
6.	Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej	14
7.	Rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania	17
8.	Wartość firmy	18
9.	Pozostałe aktywa niematerialne	19
10.	Jednostki zależne	20
11.	Inwestycje wyceniane metodą praw własności	20
12.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	20
13.	Leasing	21
14.	Kredyty, pożyczki otrzymane i inne źródła finansowania	23
15.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	23
16.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych i przychody przyszłych okresów	24
17.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi	25
18.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27
19.	Płatności realizowane na bazie akcji	27
20.	Zobowiązania warunkowe	29
21.	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	30
22.	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	31

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku

	Nota	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2023
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	3	156.452	80.112	178.129	87.535
Przychody z tytułu dotacji	3	1.626	804	2.779	1.615
Przychody z działalności operacyjnej		158.078	80.916	180.907	89.151
Amortyzacja	3.5	(25.664)	(13.197)	(22.097)	(11.678)
Zużycie surowców i materiałów		(35.975)	(18.603)	(37.002)	(17.064)
Usługi obce		(26.007)	(13.664)	(24.898)	(11.388)
Koszty świadczeń pracowniczych		(69.597)	(36.113)	(72.347)	(35.512)
Koszt programu motywacyjnego	19	(2.206)	(936)	(8.557)	(4.154)
Pozostałe koszty		(5.946)	(3.917)	(5.257)	(3.438)
Podatki i opłaty		(1.215)	(773)	(1.049)	(461)
Koszty działalności operacyjnej		(166.610)	(87.203)	(171.206)	(83.695)
Pozostałe przychody operacyjne		277	74	48	(9)
Pozostałe koszty operacyjne		(117)	(77)	(87)	(60)
(Strata)/zysk na działalności operacyjnej		(8.372)	(6.290)	9.662	5.386
Przychody finansowe	5	1.685	(512)	6.693	6.546
Koszty finansowe	5	(6.477)	(3.417)	(4.811)	(3.020)
Udział w zysku/stracie jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	11	(1.493)	(773)	(457)	(310)
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem		(14.656)	(10.992)	11.087	8.602
Podatek dochodowy	6	2.498	971	(766)	(728)
(STRATA)/ZYSK NETTO		(12.158)	(10.021)	10.321	7.875
Inne całkowite dochody netto, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(1.053)	(2.129)	(11.569)	(12.617)
Inne całkowite dochody netto razem		(1.053)	(2.129)	(11.569)	(12.617)
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK		(13.211)	(12.150)	(1.248)	(4.742)
Zysk / (strata) netto przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(12.158)	(10.021)	10.321	7.875
Udziałom niekontrolującym		-	-	-	-
Całkowity dochód przypadający na:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(13.211)	(12.150)	(1.248)	(4.742)
Udziałom niekontrolującym		-	-	-	-
Zysk na akcję (w zł na jedną akcję)					
Z działalności kontynuowanej:					
Zwykły		(0,66)	(0,55)	0,56	0,43
Rozwodniony		(0,66)	(0,55)	0,56	0,43

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

II. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 roku

	Nota	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
		w tys. PLN	w tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	7	199.937	207.255
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	7	128.710	100.519
Wartość firmy	8	90.578	72.065
Pozostałe aktywa niematerialne	9	28.210	29.559
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	11	61.820	63.313
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	12.501	10.992
Pozostałe aktywa		984	1.310
Aktywa trwałe razem		522.740	485.014
Aktywa obrotowe			
Materiały		7.347	6.540
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12	77.277	70.228
Aktywa z tytułu umów z klientami	3.3	12.309	14.755
Pozostałe aktywa finansowe		367	311
Pozostałe aktywa niefinansowe		8.298	6.757
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	14.419	52.654
Aktywa obrotowe razem		120.016	151.245
Aktywa razem		642.756	636.260
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		14.684	14.684
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		86.448	86.448
Akcje własne		0	0
Kapitał zapasowy powstały z przejęcia ZCP		22.994	22.994
Pozostałe kapitały rezerwowe		76.264	74.058
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(10.865)	(9.812)
Zyski zatrzymane		138.700	68.822
(Strata)/zysk netto		(12.158)	69.878
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		316.067	327.071
Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym		-	-
Razem kapitał własny		316.067	327.071
Zobowiązania długoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	14	104.954	112.879
Zobowiązania z tytułu leasingu	13.1	75.412	64.973
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		1.052	988
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	6	2.437	3.568
Przychody przyszłych okresów	16.2	36.041	33.011
Zobowiązania długoterminowe razem		219.896	215.419
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	39.265	30.590
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3.3	3.149	2.582
Zobowiązania z tytułu leasingu	13.1	31.002	27.207
Pożyczki i kredyty bankowe	14	20.893	19.686
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	75
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16.1	8.146	9.838
Przychody przyszłych okresów	16.2	4.339	3.791
Zobowiązania krótkoterminowe razem		106.793	93.769
Zobowiązania razem		326.689	309.188
Pasywa razem		642.756	636.260

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

III. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres sprawozdawczy 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2024 roku

Nota	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy powstały z przejęcia ZCP	Pozostałe kapitały rezerwowe	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	(Strata)/ Zysk netto	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niekontrolującym	Razem
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Stan na 1 stycznia 2024 roku	14.684	86.448	22.994	74.058	-	(9.812)	68.822	69.878	327.071	-	327.071
(Strata)/zysk netto za okres obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	(12.158)	(12.158)	-	(12.158)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(1.053)	-	-	(1.053)	-	(1.053)
Utworzenie kapitału rezerwowego z tytułu programu motywacyjnego	19	-	-	2.206	-	-	-	-	2.206	-	2.206
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	69.878	(69.878)	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2024 roku	14.684	86.448	22.994	76.264	-	(10.865)	138.700	(12.158)	316.067	-	316.067
Stan na 1 stycznia 2023 roku	14.684	86.448	22.994	62.544	-	6.686	38.513	30.309	262.178	10.983	273.161
Zysk netto za okres obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	69.878	69.878	-	69.878
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(16.498)	-	-	(16.498)	-	(16.498)
Utworzenie kapitału rezerwowego z tytułu programu motywacyjnego	19	-	-	11.514	-	-	-	-	11.514	-	11.514
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	30.309	(30.309)	-	-	-
Zaprzestanie konsolidacji Ardigen S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.983)	(10.983)
Stan na 31 grudnia 2023 roku	14.684	86.448	22.994	74.058	-	(9.812)	68.822	69.878	327.071	-	327.071
Stan na 1 stycznia 2023 roku	14.684	86.448	22.994	62.544	-	6.686	38.513	30.309	262.178	10.983	273.161
Zysk netto za okres obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	10.321	10.321	-	10.321
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(11.569)	-	-	(11.569)	-	(11.569)
Utworzenie kapitału rezerwowego z tytułu programu motywacyjnego	19	-	-	8.557	-	-	-	-	8.557	-	8.557
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	30.309	(30.309)	-	-	-
Zaprzestanie konsolidacji Ardigen S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.983)	(10.983)
Stan na 30 czerwca 2023 roku	14.684	86.448	22.994	71.101	-	(4.884)	68.823	10.321	269.487	-	269.487

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

IV. **ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW
PIENIĘŻNYCH** za okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 30 czerwca 2024 roku

	Nota	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024 w tys. PLN	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2023 w tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
(Strata)/zysk netto za rok obrotowy, w tym:		(12.158)	10.321
- z działalności kontynuowanej		(12.158)	10.321
- z działalności zaniechanej		-	-
Korekty:			
Amortyzacja oraz odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne		25.664	22.097
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(1.681)	(5.942)
Odsetki i dywidendy, netto		6.051	4.807
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		21 2.799	2.210
Zmiana stanu zapasów		(808)	48
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		21 3.602	(5.605)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów oraz zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		21 (2.016)	(7.849)
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych		21 1.493	457
Zmiana stanu rezerw		21 (1.150)	122
Zmiana pozostałych aktywów		(3.069)	(2.900)
Koszt programu motywacyjnego		19 2.206	8.557
Podatek dochodowy zapłacony		(2.281)	(5.366)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej, w tym:		18.652	20.957
- z działalności kontynuowanej		18.652	20.957
- z działalności zaniechanej		-	-
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(11.561)	(39.910)
Wpływy z dotacji do środków trwałych		3.559	9.512
Zwrot dotacji do środków trwałych		-	(153)
Nabycie/zbycie pozostałych aktywów finansowych		(56)	38
Nabycie udziałów w spółce Pozlab sp. z o.o po uwzględnieniu przejętych środków pieniężnych		(20.993)	-
Środki pieniężne nad którymi utracono kontrolę		-	(16.833)
Odsetki otrzymane		103	4
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, w tym:		(28.948)	(47.342)
- z działalności kontynuowanej		(28.948)	(30.509)
- z działalności zaniechanej		-	(16.833)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(15.453)	(15.485)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		21 3.710	17.504
Spłata pożyczek/kredytów		21 (10.043)	(5.533)
Odsetki zapłacone		(6.249)	(4.811)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej, w tym:		(28.035)	(8.324)
- z działalności kontynuowanej		(28.035)	(8.324)
- z działalności zaniechanej		-	-
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(38.331)	(34.709)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		52.654	74.157
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		96	(2.095)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:		14.419	37.353
- z działalności kontynuowanej		14.419	37.353
- z działalności zaniechanej		-	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

V. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego na dzień 30 czerwca 2024 roku

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o jednostce dominującej

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej Selvita Spółka Akcyjna została utworzona w 2019 roku na podstawie Aktu notarialnego z dnia 22 marca 2019 roku sporządzonego w kancelarii notarialnej B. Lipka (Rep. A Nr 670/2019). 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 0000779822.

W pierwszej połowie roku 2024 nie wystąpiła zmiana nazwy Spółki.

Siedziba Jednostki Dominującej Selvita Spółka Akcyjna zlokalizowana jest 30-394 Kraków, ul. Podole 79.

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

Zarząd:

Bogusław Sieczkowski	-	Prezes Zarządu
Miłosz Gruca	-	Wiceprezes Zarządu
Mirosława Zydróż	-	Członek Zarządu
Dariusz Kurdas	-	Członek Zarządu
Dawid Radziszewski	-	Członek Zarządu
Adrijana Vinter	-	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Piotr Romanowski	-	Przewodniczący
Tadeusz Wesołowski	-	Wiceprzewodniczący
Rafał Chwast	-	Członek
Wojciech Chabasiewicz	-	Członek
Paweł Przewięźlikowski	-	Członek
Jacek Osowski	-	Członek

Według stanu na dzień 30 czerwca 2024 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Stan na 30/06/2024				
Paweł Przewięźlikowski	Polska	2.970.815	16,18%	27,03%
TFI Allianz Polska	Polska	2.093.826	11,41%	9,59%
Nationale-Nederlanden Fundusz Emerytalny	Otwarty Polska	1.901.959	10,36%	8,71%
Bogusław Sieczkowski	Polska	942.417	5,13%	6,83%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit FIZ)	Polska	932.713	5,08%	4,27%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)		9.513.744	51,84%	43,57%
Razem		18.355.474	100,00%	100,00%

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Selvita S.A. wchodzi Selvita S.A. jako podmiot dominujący oraz 5 spółek zależnych: Selvita Services Spółka z o.o, Selvita Inc., Selvita Ltd., Selvita d.o.o. oraz Pozlab Spółka z o.o. W styczniu 2023 roku Selvita S.A. utraciła kontrolę nad Ardigen S.A. i Ardigen Inc., a w dniu 6 maja 2024 r. w skład Grupy dołączył Pozlab Sp. z o.o.

	Siedziba	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
		Stan na 30/06/2024	
Selvita Services Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Polska	100,00%	100,00%
Selvita Inc.	USA	100,00%	100,00%
Selvita Ltd.	Wielka Brytania	100,00%	100,00%
Selvita d.o.o. (poprzednio Fidelta d.o.o.)	Chorwacja	100,00%	100,00%
Pozlab Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Polska	100,00%	100,00%

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie jest ograniczony. Dane finansowe wszystkich jednostek zależnych sporządzone zostały na dzień 30.06.2024 r., przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki Dominującej jest rok kalendarzowy. Konsolidacja jednostek zależnych obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r., czyli okres w którym Jednostka Dominująca posiadała kontrolę nad tymi jednostkami, z wyłączeniem Pozlab Sp. z o.o., która to podlega konsolidacji od maja 2024 r. czyli od początku miesiąca w którym nastąpiło przejęcie kontroli. Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii.

Grupa Kapitałowa Selvita S.A. to grupa kapitałowa z branży biotechnologicznej zapewniająca multidyscyplinarne wsparcie w rozwiązaniu unikalnych wyzwań badawczych w obszarze odkrywania leków, badań regulacyjnych, a także badań i rozwoju.

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1. Oświadczenie o zgodności, okres i zakres sprawozdania

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonego przez Unię Europejską („MSR 34”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („UE”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku i zawiera dane porównawcze, które stanowią dane za okres obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku, a w przypadku danych dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej zawierają dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2023 r.

Dane za okresy 3 miesięcy nie były przedmiotem badania, ani przeglądu przez biegłego rewidenta.

2.2. Podstawa sporządzania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i stosowanych zasad rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Grupę Kapitałową Selvita S.A. przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości, które były stosowane przez Grupę w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres kończący się 31 grudnia 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy następujących po dacie podpisania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Jednostki wchodzące w skład Grupy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

2.3. Istotne oceny i oszacowania

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnego z MSSF UE wymaga od Zarządu Spółki użycia ocen i szacunków, które mają wpływ na zastosowane zasady rachunkowości oraz wykazywane aktywa, pasywa, przychody oraz koszty. Oceny i szacunki są weryfikowane na bieżąco. Zmiany szacunków są uwzględniane w wyniku okresu, w którym nastąpiła zmiana.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany ocen lub wartości szacunkowych opisanych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

2.4. Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna (waluty obce) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Niepieniężne pozycje wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Różnice kursowe powstałe na pozycjach pieniężnych ujmuje się w wynik okresu, w którym powstają, z wyjątkiem różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych.

Wyszczególnienie	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
EUR / PLN	4,3130	4,3480
USD / PLN	4,0320	3,9350
GBP / PLN	5,0942	4,9997
CHF / PLN	4,4813	4,6828
JPY / PLN	0,0251	0,0277

3. Przychody z działalności operacyjnej

3.1. Przychody ze sprzedaży

Rozbicie przychodów ze sprzedaży Grupy za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. przedstawia się następująco:

	Okres 6 miesiący zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesiący zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesiący zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesiący zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Badania kontraktowe (umowy fixed price)	74.113	37.266	78.664	38.527
Badania kontraktowe (umowy FTE)	80.198	42.138	95.902	47.006
Przychody ze sprzedaży usług administracyjnych	2.039	664	3.562	2.002
Pozostałe przychody	102	44	-	-
Przychody z działalności operacyjnej	156.452	80.112	178.129	87.535

Powyższy podział nie odzwierciedla segmentów operacyjnych Grupy, które zostały opisane w nocie 4.

3.2 Przychody z dotacji

Wysokość przychodów z dotacji przedstawiono w tabeli poniżej:

	Okres 6 miesiący zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesiący zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesiący zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesiący zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Przychody z dotacji infrastrukturalnych	1.246	617	626	463
Przychody z dotacji badawczych	379	187	2.153	1.152
Przychody z dotacji	1.626	804	2.779	1.615

3.3 Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

Zakres zmian w zakresie aktywa z tytułu umów	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	14.755	15.204
Przychody naliczone proporcjonalnie do poniesionych kosztów	12.186	51.210
Przychody zafakturowane	(14.632)	(51.658)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	12.309	14.755

Zakres zmian w zakresie zobowiązań z tytułu umów	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2.582	3.351
Umowy przejęte w ramach zakupu Pozlab	571	-
Fakturowanie ponad obowiązków świadczenia	5.740	6.543
Realizacja kontraktów bez wystawienia faktury	(5.744)	(7.311)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	3.149	2.582

3.4 Informacje geograficzne

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

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary geograficzne.

	Przychody od klientów zewnętrznych			
	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Polska	6.676	3.329	7.103	3.731
Inne Kraje Unii Europejskiej	56.719	30.234	65.481	32.859
Stany Zjednoczone	39.112	20.821	46.137	21.285
Szwajcaria	21.500	11.692	18.447	9.820
Wielka Brytania	23.191	9.357	31.019	15.270
Pozostałe kraje	9.254	4.679	9.942	4.570
Razem	156.452	80.112	178.129	87.535

3.5. Amortyzacja i utrata wartości

Amortyzacja i utrata wartości	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	10.904	5.900	7.720	3.900
Amortyzacja praw do użytkowania maszyn i urządzeń	5.381	2.416	5.266	3.210
Amortyzacja praw do użytkowania budynków i samochodów	7.721	4.050	7.342	3.704
Amortyzacja wartości niematerialnych	337	173	369	184
Amortyzacja bazy kontrahentów	1.321	658	1.402	681
Koszty amortyzacji ogółem	25.664	13.197	22.097	11.678

4. Segmenty operacyjne

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Zmiany w segmentach operacyjnych

W związku ze wzrostem znaczenia w Grupie, znaczącym wzrostem przychodów w 2023 roku oraz spodziewanymi akwizycjami w powiązanych lub pokrewnych obszarach dotyczących usług z zakresu analityki i badań regulacyjnych w ramach Grupy Kapitałowej, Grupa podjęła decyzję o zmianie segmentów operacyjnych począwszy od 1 stycznia 2024 roku. W opinii Zarządu informacja finansowa w układzie: Segment Odkrywania Leków (ang.: Drug Discovery) i Segment Rozwoju Leków (ang.: Drug Development), w których działa Grupa jest dla czytelników skonsolidowanych sprawozdań finansowych bardziej wartościowa i powinna być głównym wyróżnikiem wyników biznesowych w przyszłości.

Dla zachowania porównywalności danych okresy historyczne przekształcone.

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

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na części w oparciu o świadczone usługi. Istnieją zatem dwa segmenty operacyjne .

Pierwszym segmentem generującym największą część przychodów Grupy jest Segment Odkrywania leków. Usługi świadczone na rzecz klientów zewnętrznych obejmują obszary chemii, biochemii, DMPK, in-vivo i in-vitro, a także zintegrowane projekty badawczo-rozwojowe.

Drugim segmentem jest Segment Rozwoju leków, który świadczy usługi z zakresu analityki, badań regulacyjnych, a po przejęciu Pozlab Sp. z o.o., rozwój produktów farmaceutycznych, w tym wytwarzanie produktów leczniczych, kontrola jakości i badania mikrobiologiczne, w tym leków biologicznych.

4.2 Przychody i wyniki segmentów

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

	Przychody				Wynik operacyjny			
	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2023	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
I segment - Odkrywanie leków, w tym	121.589	63.721	146.074	72.077	(11.087)	(5.537)	6.970	3.806
<i>przychody na rzecz klientów zewewnętrznych typu FTE</i>	73.000	38.203	91.989	44.953				
<i>przychody na rzecz klientów typu fixed price</i>	47.057	24.761	51.369	25.548				
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	-	-	-	-				
<i>przychody z dotacji</i>	1.461	714	2.656	1.537				
<i>pozostałe przychody operacyjne</i>	70	43	59	39				
II segment - Rozwój leków, w tym	34.300	16.467	31.093	14.984	2.715	(753)	2.692	1.580
<i>przychody na rzecz klientów zewewnętrznych typu FTE</i>	7.198	3.936	3.912	2.052				
<i>przychody na rzecz klientów typu fixed price</i>	27.056	12.505	27.176	12.929				
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	4	4	-	-				
<i>przychody z dotacji</i>	39	20	5	2				
<i>pozostałe przychody operacyjne</i>	2	2	-	-				
<i>Przychody niealokowane, w tym:</i>	2.470	806	3.788	2.081				
<i>przychody ze sprzedaży usług administracyjnych</i>	2.039	663	3.562	2.002				
<i>przychody pozostałe (w tym dotacje)</i>	432	143	226	79				
<i>Wyłączenia przychodów między segmentami</i>	4	4	-	-				
Razem	158.355	80.990	180.955	89.142	(8.372)	(6.290)	9.662	5.386

	Koszty			
	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesiące zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
I segment - Odkrywanie leków, w tym	132.676	69.258	139.104	68.271
<i>amortyzacja</i>	18.667	9.443	16.852	9.031
<i>amortyzacja bazy kontrahentów</i>	1.321	658	1.402	681
<i>koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	31.160	17.432	30.484	16.418
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	4	4	-	-
<i>wycena programu motywacyjnego</i>	1.483	564	6.302	3.057
II segment - Rozwój leków, w tym	31.585	17.220	28.401	13.403
<i>amortyzacja</i>	5.676	3.096	3.844	1.966
<i>koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	5.734	2.924	5.770	2.796
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	-	-	-	-
<i>wycena programu motywacyjnego</i>	723	372	2.255	1.098
<i>Koszty niealokowane, w tym:</i>	2.470	806	3.788	2.081
<i>koszt usług administracyjnych</i>	2.039	663	3.562	2.002
<i>koszty pozostałe</i>	432	143	226	79
<i>Wyłączenia kosztów między segmentami</i>	4	4	-	-
Razem	166.727	87.280	171.294	83.755

Koszty administracyjne powstają w poszczególnych jednostkach administracyjnych przypisanych do poszczególnych segmentów. Przepisanie kosztów do poszczególnych segmentów pozostaje na poziomie poszczególnych jednostek zależnych.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy opisana w Nocie 2. Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty po alokacji kosztów administracji centralnej i wynagrodzenia zarządu oraz kosztów sprzedaży. Wynik ten nie uwzględnia zysku na utracie kontroli, udziału innych zysków i strat oraz przychodów i kosztów finansowych. Informacje te przekazuje się osobom decydującym o przydziale zasobów i oceniającym wyniki finansowe segmentu. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

4.3 Aktywa i zobowiązania segmentów

Aktywa segmentów	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
I segment nazwa segmentu Odkrywanie leków	470.839	483.120
II segment nazwa segmentu Rozwój leków	171.917	153.140
Razem aktywa segmentów	642.756	636.260
Zobowiązania segmentów		
I segment nazwa segmentu Odkrywanie leków	232.977	226.506
II segment nazwa segmentu Rozwój leków	93.713	82.682
Razem zobowiązania segmentów	326.690	309.188

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

- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się: wartość firmy, niezakończone prace rozwojowe, udziały w jednostkach stowarzyszonych, 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,
- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych, rezerwy na zobowiązania, przychody przyszłych okresów, zobowiązania finansowe.

4.4 Pozostałe informacje o segmentach

	Amortyzacja				Zwiększenie aktywów trwałych			
	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30/06/2023	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
I segment								
nazwa segmentu								
<i>Odkrywanie leków</i>	19.988	10.101	18.254	9.713	18.027	1.082	46.426	20.460
II segment								
nazwa segmentu								
<i>Rozwój leków</i>	5.676	3.096	3.844	1.966	26.744	20.772	12.613	3.490
Razem	25.664	13.197	22.097	11.679	44.771	21.853	59.039	23.950

4.5 Informacje o wiodących klientach

	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
I segment - Odkrywanie leków				
Klient A**	14.953	8.399	9.260	5.294
II segment - Rozwój leków				
Klient B**	6.965	2.294	2.397	1.296
Klient C	4.083	1.813	5.784	2.844
Klient D*	1.654	709	3.480	1.522
Razem	27.654	13.214	20.920	10.956

* Klient nie przekraczał 10% przychodu ze sprzedaży segmentu w 2024 r.

** Klient nie przekraczał 10% przychodu ze sprzedaży segmentu w 2023 r.

5. Koszty i przychody finansowe

	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Koszty finansowe z tytułu instrumentów finansowych	3.762	1.934	2.995	2.030
Odsetki	3.632	1.830	2.995	2.067
Różnice kursowe	130	104	-	(37)
Pozostałe koszty finansowe	2.715	1.483	1.816	990
Odsetki od leasingu	2.617	1.385	1.816	990
Pozostałe	98	98	-	-
Razem koszty finansowe	6.477	3.417	4.811	3.020

Przychody finansowe w 2024 r. wynikają głównie z różnic kursowych w kwocie 1.582 tys. zł oraz otrzymanych odsetek w kwocie 103 tys. zł, które w pierwszym półroczu ubiegłego roku wynosiły odpowiednio 6.677 tys. zł i 16 tys. zł.

6. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej

6.1 Podatek dochodowy ujęty w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy	140	2.873
<i>Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego</i>	140	2.873
Pozostałe	-	-
Odroczone podatki dochodowe	(2.639)	(2.107)
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(2.498)	766

6.2 Efektywna stawka podatkowa kształtuje się następująco:

Średnia efektywna stawka podatkowa Grupy z działalności kontynuowanej za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2024 roku wyniosła 17%, w porównaniu do 7% za 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2023 roku. Wzrost średniej stawki podatkowej wynika głównie ze zmiany ulgi B+R.

6.3 Saldo podatku odroczonego

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

	Stan na 30/06/2024	Stan na 30/06/2024	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
	krótkoterminowe w tys. PLN	długoterminowe w tys. PLN	razem w tys. PLN	w tys. PLN
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9.793	2.708	12.501	10.992
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	-	2.437	2.437	3.568
	9.793	270	10.063	7.424

Tytuły różnic przejściowych – podatek odroczonego (19%) od różnicy pomiędzy podatkiem a bilansową wartością	stan aktywa w bilansie na dzień Stan na 30/06/2024	stan aktywa w bilansie na dzień Stan na 31/12/2023	zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres od 01/01 do 30/06/2024	zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres od 01/01 do 31/12/2023
- z tytułu SSE	4.356	4.174	182	(1.655)
- ulgi podatkowe z tytułu inwestycji ponoszonych w Chorwacji	1.836	1.851	(15)	1.851
- należności i zobowiązania handlowe i inne (ujemne różnice kursowe)	238	328	(90)	(666)
- umowy z klientami	398	299	99	(1.592)
- rezerwy na przyszłe zobowiązania	184	251	(67)	(23)
- rezerwy emerytalne	200	188	12	87
- rezerwy na premie	254	845	(591)	(551)
- rezerwy urlopowe	1.231	1.024	207	(77)
- zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania	10.484	8.204	2.280	(219)
- straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych latach	6.952	5.256	1.696	5.256
- ulga B+R do rozliczenia w latach następnych	5.830	4.590	1.240	4.286
Kompensata	(19.462)	(16.018)	(3.444)	(5.799)
Razem	12.501	10.992	1.509	898

Ulga z tytułu SSE może być rozliczona do roku 2026.

Grupa nie ma nieujętego aktywa na podatek odroczonego.

6.4 Straty podatkowe możliwe do odliczenia

Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024	Rok	Wysokość straty	Wykorzystanie	Możliwe do wykorzystania	Max okres wykorzystania
	2023	5.256	-	5.256	2028
	2024	1.696	-	1.696	2029

6.5 Naliczone ulgi B+R możliwe do odliczenia od podstawy opodatkowania

Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024	Rok	Wysokość ulgi	Wykorzystanie	Możliwe do wykorzystania	Max okres wykorzystania
	2022	2.667	2.363	304	2028
	2023	4.286	-	4.286	2029
	2024	1.240	-	1.240	2030

6.6 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych – podatek odroczony (19%) od różnicy pomiędzy podatkową a bilansową wartością:	rezerwa z tytułu	rezerwa z tytułu	zmiana rezerw ujęta w	zmiana rezerwy ujęta
	podatku odroczonego	podatku odroczonego	korespondencji z wynikiem	korespondencji z
	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023	finansowym za okres od 01/01 do 30/06/2024	wynikiem finansowym za okres od 01/01 do 31/12/2023
- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	146	738	(592)	533
- należności i zobowiązania handlowe i inne (dodatnie różnice kursowe)	340	2.051	(1.711)	1.780
- różnica amortyzacji bilansowej i podatkowej	4.904	2.542	2.362	1.700
- umowy z klientami	1.111	1.160	(49)	120
- aktywa z tytułu prawa do użytkowania	10.647	8.066	2.581	-
- bazy kontrahentów	4.751	5.029	(278)	(1.089)
Kompensata	(19.462)	(16.018)	(3.444)	(5.799)
Razem	2.437	3.568	(1.131)	(2.755)

7. Rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Wartości bilansowe:	Stan na	Stan na
	30/06/2024	31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Grunty własne	21.207	21.207
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51.825	52.153
Urządzenia techniczne i maszyny	49.543	50.317
Środki transportu	61	113
Inne środki trwałe (m.in. sprzęt laboratoryjny)	74.163	77.674
Środki trwałe w budowie	3.138	5.792
Razem rzeczowe aktywa trwałe	199.937	207.255
Prawa do użytkowania innych środków trwałych (min. sprzętu laboratoryjnego)	72.675	57.293
Prawa do użytkowania lokali	55.045	41.963
Prawa do użytkowania samochodów	990	1.263
Razem aktywa z tytułu prawa do użytkowania	128.710	100.519

Wzrost praw do użytkowania innych środków trwałych na koniec czerwca 2024 r. w porównaniu do końca roku 2023 wynika z zakupu i przyjęcia do ewidencji urządzeń laboratoryjnych, w tym także z nabycia spółki Pozlab Sp. z o.o. Natomiast wzrost praw do użytkowania lokali wynika głównie z nabycia spółki Pozlab Sp. z o.o. wraz z umowami najmu powierzchni laboratoryjnej, w której spółka ta prowadziła swoją działalność oraz z otwarcia nowej lokalizacji we Wrocławiu (w ramach rozszerzenia przez Jednostkę Dominującą działalności poprzez uruchomienie nowego obszaru usług związanego z odkrywaniem i rozwojem leków biologicznych).

8. Wartość firmy

	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Według kosztu	90.578	72.065
Skumulowana utrata wartości	-	-
	90.578	72.065

8.1 Wartość firmy z konsolidacji jednostek zależnych w bieżącym okresie sprawozdawczym

Spółka	Wartość firmy na początek okresu	Zwiększenie stanu z tytułu nabycia spółki	Zmiana wartości z tytułu zmian kursów walutowych rozpoznana w Inne całkowite dochody netto	Zmiana wartości z tytułu aktualizacji szacowanej wartości firmy	Wartość firmy na koniec okresu	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości
Selvita Services sp. z o.o.	281	-	-	-	281	-
Selvita d.o.o.	71.784	-	(578)	-	71.206	-
PozLab sp. z o.o.	-	19.091	-	-	19.091	-
Razem wartość firmy	72.065	19.091	(578)	-	90.578	-

W dniu 6 maja 2024 r. Jednostka Dominująca jako kupujący zawarł z Younick Technology Park sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach jako sprzedającym umowę nabycia 100% udziałów ("Udziały") w PozLab sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu ("PozLab"), wobec spełnienia wszystkich warunków zawieszających wskazanych w przedwstępnej warunkowej umowie sprzedaży zawartej w dniu 27 marca 2024 r.

Selvita S.A. nabyła Udziały PozLab za łączną cenę w wysokości 25 milionów PLN, przy czym w dniu 6 maja 2024 r. zapłaciła kwotę 21 milionów PLN. Pozostała kwota (4 miliony PLN) została zatrzymana przez Selvita S.A. przez okres do 12 miesięcy od daty nabycia Udziałów tytułem zabezpieczenia ewentualnych, enumeratywnie wskazanych w umowie przedwstępnej zdarzeń lub roszczeń podmiotów trzecich względem PozLab oraz zabezpieczenia rozliczeń związanych z procedurą korekty ceny. Cena za Udziały została pokryta ze środków własnych Selvita S.A.

W dniu 9 sierpnia 2024 r. uzgodniono wysokość korekty ceny, którą ustalono w kwocie (3.068) tys. zł (kwota pomniejszająca wysokość ceny umownej).

PozLab powstał w 2010 r. na gruncie zamkniętego przez koncern GlaxoSmithKline oddziału badawczo-rozwojowego w Poznaniu. Spółka zbudowała kompetencje i ofertę w trzech głównych segmentach: rozwój produktów farmaceutycznych (w tym wytwarzanie produktów leczniczych), kontrola jakości oraz testy mikrobiologiczne (w tym leków biologicznych). Posiada ok. 1.700 m² wysokiej klasy laboratoriów na terenie YouNick Technology Park w Złotnikach pod Poznaniem. Zatrudnia ponad 80 pracowników.

Przejęcie spółki CDMO (ang.: Contract Development and Manufacturing Organisation) istotnie rozszerzy ofertę Grupy w zakresie rozwoju leków małocząsteczkowych, a także pozwoli wejść w zupełnie nowy, bardzo atrakcyjny obszar związany z produkcją leków na potrzeby wczesnych badań klinicznych.

PozLab jest raportowany w ramach segmentu Rozwoju Leków.

W ramach tymczasowego rozliczenia nabycia Grupa całą nadwyżkę ceny zapłaconej nad wartością nabywanych aktywów netto zaalokowała na wartość firmy.

Na dzień zatwierdzania sprawozdania finansowego proces alokacji ceny nabycia oraz wyceny do wartości godziwej nabytych aktywów netto nie został jeszcze przez Grupę zakończony. W związku z tym wartość firmy rozpoznana na nabyciu może ulec zmianie w okresie 12 miesięcy od dnia objęcia kontroli nad spółką.

Z tego powodu Grupa nie ujawnia również wszystkich informacji wymaganych przez MSSF 3.B64, w szczególności wartości godziwych wszystkich przejętych aktywów i zobowiązań oraz kwoty wartości firmy ustalonej na cele

podatkowe.

Tymczasowe wartości godziwe możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań spółki na dzień przejęcia kontroli przedstawiają się następująco:

	Stan na 06/05/2024
Nabywane aktywa	
Rzeczowe aktywa trwałe	877
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	12.383
Pozostałe aktywa niematerialne	13
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2.866
Pozostałe aktywa niefinansowe	36
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7
Aktywa razem	16.182
Nabywane zobowiązania	
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	60
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	23
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	343
Zobowiązania z tytułu leasingu	9.840
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1.891
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	571
Pożyczki i kredyty bankowe	613
Zobowiązania razem	13.341
Aktywa netto	2.841
Nabywany procent kapitału zakładowego	100%
Cena nabycia (Cena za Udziały)	25.000
Korekta ceny nabycia z tytułu środków pieniężnych netto i kapitału obrotowego rozliczona w dniu 9 sierpnia 2024 roku	(3.068)
Szacowana wartość firmy na dzień przejęcia kontroli tj.: 06.05.2024 r.	19.091

9. Pozostałe aktywa niematerialne

	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
Wartości bilansowe		
Oprogramowanie - HD	232	253
Pozostałe aktywa niematerialne	1.583	1.366
Baza kontrahentów	26.396	27.940
	28.210	29.559

Baza kontrahentów dotyczy kontaktów przejętych w ramach zakupu chorwackiej spółki Selvita d.o.o. Wartość bazy wyceniono na podstawie dotychczasowych parametrów współpracy. Współczynnik amortyzacji określono na okres 13,5 lat jako średni oczekiwany okres współpracy.

10. Jednostki zależne

10.1 Zmiany własnościowe Grupy - udziały w jednostkach zależnych

W okresie sprawozdawczym Grupa nabyła 100% udziałów w Pozlab Sp. z o.o. (Nota 8.1).

11. Inwestycje wyceniane metodą praw własności

	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Wartości bilansowe		
Ardigen S.A.	61.820	63.313
	61.820	63.313

Zmiany wartości inwestycji wycenianych metodą praw własności w okresie pierwszego półrocza 2024 r. przedstawiają się następująco:

Ardigen S.A. wraz z Ardigen Inc.	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024
	w tys. PLN
Wartość bilansowa Ardigen S.A. na dzień 31.12.2023	63.313
Udział w zysku/(stracie)	(1.317)
Inne całkowitych dochody z tytułu przeliczenia jednostki zagranicznej	(176)
Wartość bilansowa Ardigen S.A. na dzień 30.06.2024	61.820

12. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	61.398	55.218
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	(855)	(808)
	60.543	54.410
Należności z tytułu podatków w tym VAT	13.903	15.320
Inne - rozrachunki z pracownikami, wadium	2.831	498
	77.277	70.228

13. Leasing

13.1. Grupa jako leasingobiorca

Grupa posiada umowy leasingu lokali biurowych i laboratoriów, maszyn i urządzeń, sprzętu biurowego, samochodów. Okres leasingu wynosi średnio 60 miesięcy, za wyjątkiem sprzętu biurowego, który kwalifikuje się jako leasing krótkoterminowy lub jako umowy o niskiej wartości.

Niektóre umowy leasingowe zawierają opcje przedłużenia lub wypowiedzenia leasingu. Grupa zawiera także umowy na czas nieoznaczony. Zarząd dokonuje osądu, aby ustalić okres, co do którego można z wystarczającą pewnością założyć, że takie umowy będą trwać.

Grupa posiada również umowy leasingu pojedynczych lokali, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej oraz umowy leasingu sprzętu biurowego o niskiej wartości. Grupa korzysta ze zwolnienia dla leasingów krótkoterminowych i leasingów, w przypadku których bazowy składnik aktywów ma niską wartość.

Zobowiązania Grupy z tytułu leasingu zabezpieczone są tytułem własności leasingodawcy do przedmiotu leasingu. Zasadniczo Grupa nie jest uprawniona do przekazania leasingowanych aktywów w subleasing, ani też do cesji praw przysługujących jej na podstawie umów leasingu.

Wartości bilansowe aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym przedstawiono w nocie 7.

Poniżej przedstawiono wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym.

	2024		
	Leasingi dotyczące budynków i lokali oraz samochodów	Leasingi dotyczące maszyn i urządzeń	Razem
Na dzień 1 stycznia	42.351	49.829	92.180
Nowe leasingi i zmiany umów leasingu	11.840	8.649	20.489
Zwiększenia w wyniku zakupu spółki Pozlab Sp. z o.o.	8.689	1.151	9.840
Aktualizacja wyceny (różnice kursowe)	106	(748)	(642)
Odsetki	1.240	1.377	2.617
Płatności	(8.586)	(9.484)	(18.070)
Na dzień 30 czerwca	55.640	50.774	106.414
Krótkoterminowe	14.746	16.256	31.002
Długoterminowe	40.894	34.518	75.412

Poniżej przedstawiono kwoty przychodów, kosztów, zysków i strat wynikających z leasingu (dotyczących budynków i lokali oraz samochodów) ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(7.721)	(7.342)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	(1.240)	(749)
Koszty ujemnych różnic kursowych z tyt. wyceny bilansowej zobowiązań z tyt. leasingu	(106)	2.287
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(9.067)	(5.803)

Poniżej przedstawiono kwoty przychodów, kosztów, zysków i strat wynikających z leasingu (dotyczących maszyn i urządzeń) ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(5.381)	(5.266)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	(1.377)	(1.067)
Koszty ujemnych różnic kursowych z tyt. wyceny bilansowej zobowiązań z tyt. leasingu	748	(3.541)
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(6.009)	(9.873)

14. Kredyty, pożyczki otrzymane i inne źródła finansowania

	Stan na 30/06/2024 w tys. PLN	Stan na 31/12/2023 w tys. PLN
Niezabezpieczone		
Wykorzystanie limitu na kartach kredytowych	253	166
Wykorzystanie limitu kredytu w rachunku bieżącym (i)	-	-
Pożyczki	667	-
	920	166
Zabezpieczone (ii)		
Kredyty bankowe, w tym:	114.094	123.727
<i>kredyt akwizycyjny</i>	60.091	65.839
<i>kredyt budowlany</i>	54.003	57.888
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10.832	8.672
	124.926	132.399
Razem, w tym:	125.846	132.565
Zobowiązania krótkoterminowe	20.893	19.686
Zobowiązania długoterminowe	104.954	112.879

(i) W dniu 26 czerwca 2024 r. Selvita Services Sp. z o.o. podpisała umowę kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 1,9 miliona EUR na okres do 26 czerwca 2025 r.

W dniu 24 maja 2024 r. Selvita d.o.o. podpisała umowę kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 1,2 miliona EUR na okres do 30 czerwca 2025 roku.

Oprocentowanie tych kredytów jest zmienne i kształtuje się jako suma stawki EURIBOR1M + marża banku. Oba kredyty są zabezpieczone wystawionymi wekslami. Ponadto kredyt udzielony Selvita Services Sp. z o.o. jest dodatkowo poręczony przez Selvita S.A., a bankowi udzielono pełnomocnictwa do obciążenia wszystkich rachunków bankowych w celu dokonania ewentualnej spłaty wierzytelności. Oba kredyty nie posiadają warunków ograniczających.

Na dzień 30 czerwca 2024 r. nie występuje niespłacone saldo w tych kredytach.

(ii) W ciągu okresu sprawozdawczego Grupa spełniała warunki ograniczające w umowach kredytowych. Na dzień 30 czerwca 2024 r. wskaźnik zadłużenia netto do EBITDA (bez wpływu MSSF 16) wynosił 179% (116% na dzień 31 grudnia 2023 r.), a wskaźnik DSCR wynosił 177% (205% na dzień 31 grudnia 2023 r.), a udział poręczycieli wynosił 107,5% (92% na dzień 31 grudnia 2023 r.).

15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań wynika głównie z wyższych zakupów materiałów i odczynników w drugim kwartale 2024 roku w stosunku do czwartego kwartału 2023 roku.

16. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych i przychody przyszłych okresów

16.1 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Naliczone zobowiązania urlopowe	6.811	5.392
Naliczone zobowiązania z tytułu premii	1.335	4.446
	8.146	9.838
Krótkoterminowe	8.146	9.838
Długoterminowe	-	-

16.2 Przychody przyszłych okresów

	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
Dotacje (i) przychody ujmowane zgodnie z MSR 20	38.980	35.827
Zaliczki na usługi	1.399	975
	40.380	36.802
Krótkoterminowe	4.339	3.791
Długoterminowe	36.041	33.011
	40.380	36.802

- (i) Dotacje obejmują otrzymane wpłaty, wynikające z podpisanych umów na dotacje. Są to dotacje do środków trwałych i są rozliczane w okresie amortyzacji danego środka trwałego. Przewidywany okres rozliczenia środków w dotacji w przychodach Grupy stanowi około 40 lat.

17. 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.

17.1 Transakcje handlowe

Krąg podmiotów powiązanych został ustalony na potrzeby sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 24, stanowiącym załącznik do Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1126/2008 z dnia 3 listopada 2008r. (Dz.U. L 320 z 29.11.2008, s. 1, z późn.zm.). Powiązania osobowe oparte o powiązania Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej, zostały określone zgodnie z dyspozycją pkt. 9 ww. Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 24.

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

Sprzedaż do podmiotów powiązanych obejmuje przychody z usług badawczych, przychody z usług administracyjnych i refaktury poniesionych kosztów.

Zakupy od podmiotów powiązanych obejmują nabycia usług badawczych, usług doradczych i administracyjnych.

W roku obrotowym Grupa zidentyfikowała następujące transakcje handlowe ze stronami powiązаныmi. Powiązania osobowe oparte o powiązania Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej.

Rodzaj powiązania:

POA - powiązanie osobowe przez udziały posiadane przez Akcjonariusza

PORN - powiązanie osobowe przez Członka Rady Nadzorczej

POZ - powiązanie osobowe przez Członka Zarządu

JS - jednostka stowarzyszona

Rodzaj powiązania		Sprzedaż towarów i usług	Sprzedaż towarów i usług	Zakup towarów i usług	Zakup towarów i usług
		Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2023	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2023
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Ryvu Therapeutics S.A.	POA	3.044	6.476	87	439
Dawid Radziszewski	POZ	2	2	149	149
Chabasiewicz, Kowalska i Partnerzy Radcowie Prawni	PORN	-	-	20	19
Ardigen S.A.	JS	416	492	-	-
		3.462	6.971	257	608

ty

Następujące stany występują na koniec okresu sprawozdawczego:

	Rodzaj powiązania	Kwoty	Kwoty	Kwoty	Kwoty
		należne od stron powiązanych	należne od stron powiązanych	płatne na rzecz stron powiązanych	płatne na rzecz stron powiązanych
		Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Ryvu Therapeutics S.A.	POA	1.611	1.982	409	11
Dawid Radziszewski	POZ	1	3	31	31
Ardigen S.A.	JS	302	257	51	-
		1.914	2.242	490	42

17.2 Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

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

	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024			Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2023		
	Płatności na bazie akcji*	Wynagrodzenie **	Razem	Płatności na bazie akcji*	Wynagrodzenie **	Razem
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Zarząd Spółki	99	3.426	3.525	610	3.721	4.331
Bogusław Sieczkowski	-	599	599	129	700	829
Miłosz Gruca	-	790	790	99	715	814
Mirosława Zydrón	-	423	423	93	398	491
Dariusz Kurdas	-	325	325	31	345	376
Dawid Radziszewski	-	269	269	32	278	310
Adrijana Vinter	66	722	789	150	917	1.067
Marija Gradečak Galović	33	296	329	75	369	444
Rada Nadzorcza	-	231	231	-	196	196
Piotr Romanowski	-	47	47	-	40	40
Tadeusz Wesołowski	-	40	40	-	35	35
Paweł Przewięźlikowski	-	36	36	-	30	30
Rafał Chwast	-	36	36	-	31	31
Wojciech Chabasiewicz	-	36	36	-	31	31
Jacek Osowski	-	36	36	-	30	30
		99	3.657	3.756	610	3.917
						4.527

* Wycena zgodnie z MSSF2. Grupa zaktualizowała podejście do prezentowania danych dotyczących płatności na bazie akcji. W pierwszym półroczu 2023 Grupa prezentowała koszt płatności na bazie akcji metodą kasową (w momencie zakończenia okresu zakazu sprzedaży akcji (okresu „lock-up”), obecnie prezentuje koszt zgodny z MSSF2 (czyli w 2024 r. prezentowany jest koszt danego okresu) w związku z czym dane na 30.06.2023 r. zostały przekształcone dla celów zapewnienia porównywalności.

** Grupa prezentuje w tej notcie wynagrodzenia na podstawie faktycznie wypłaconych kwot (podejście pieniężne).

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30/06/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	14.419	52.654
Kredyty w rachunku bieżącym oraz wykorzystane limity na kartach kredytowych	(253)	(166)
	14.165	52.488

Na dzień 30.06.2024 r. środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wynosiły 526 tys. zł (31.12.2023: 825 tys. zł). Ograniczenia w dysponowaniu na dzień 30.06.2024 r. wynikają z faktu, że są to depozyty zabezpieczające pod karty kredytowe.

19. Płatności realizowane na bazie akcji

Szczegółowy opis programu motywacyjnego obecnie realizowanego w Grupie został zaprezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres kończący się 31 grudnia 2023 r. W bieżącym roku nie miało miejsce przyznanie nowych akcji w ramach tego programu.

19.1.1 Szacowany wpływ programu motywacyjnego na wyniki finansowe (w tys. PLN):

Numer transzy	Ilość akcji	Data nabycia uprawnień	2021	2022	2023	2024 Q1	2024 Q2	2024 Q3	2024 Q4	2024	2025	2026	Całkowity wpływ
Program I	650	7/9/2021	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46
Program II	481.091	7/9/2022	20.153	13.914	-	-	-	-	-	-	-	-	34.067
Program III	479.036	7/9/2023	11.039	15.075	7.741	-	-	-	-	-	-	-	33.855
Program IV	9.706	7/9/2024	230	192	223	53	53	5	-	112	-	-	757
Program V	18.574	3/28/2023	-	904	287	-	-	-	-	-	-	-	1.191
Program VI	18.574	3/28/2024	-	452	596	144	-	-	-	144	-	-	1.191
Program VII	18.574	3/28/2025	-	301	397	99	99	100	100	398	95	-	1.190
Program VIII	33.946	6/1/2024	-	-	1.394	599	408	-	-	1.006	-	-	2.401
Program IX	33.946	6/1/2025	-	-	697	299	299	303	303	1.204	500	-	2.401
Program X	13.026	6/1/2026	-	-	178	77	77	77	77	308	307	128	921
Suma	1.107.123		31.469	30.838	11.514	1.270	936	485	480	3.172	902	128	78.021

Przeprowadzona wycena programu, w zakresie akcji aktualnie wydanych pracownikom na dzień 30.06.2024 r., wykazała jego całkowity szacunkowy koszt na poziomie 78.021 tys. zł, który jest ujmowany w kosztach Grupy począwszy od kwartału drugiego 2021 r. aż do drugiego kwartału 2026 r. Wpływ programu na wynik okresu raportowanego to 2.206 tys. zł i ta kwota obniża wynik brutto, wynik netto i zysk na działalności operacyjnej w pierwszym półroczu roku 2024. Szacowany wpływ na cały 2024 oraz na kolejne lata przedstawia się następująco:

- rok 2024: 3.172 tys. PLN,
- rok 2025: 902 tys. PLN,
- rok 2026: 128 tys. PLN.

19.1.2 Rozpoznane koszty programu motywacyjnego:

Rozpoznane koszty programu motywacyjnego przedstawiają się następująco:

	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesięcy zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Rozpoznane koszty programu według wartości godziwej	2.206	8.557
	2.206	8.557

20. Zobowiązania warunkowe

20.1 Zobowiązania warunkowe

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa zaciągnęła zobowiązania warunkowe konieczne do otrzymania dotacji i zaciągniętego kredytu.

Na zobowiązania warunkowe składają się:

- zobowiązania wekslowe – pokrywające kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków za konto do dnia zwrotu. W okresie objętym sprawozdaniem na rachunki bankowe z tytułu dofinansowania wpłynęła kwota 4.622 tys. PLN. Na dzień bilansowy 30.06.2024 r. suma otrzymanych środków pieniężnych z tytułu dotacji wynosi 56.908 tys. PLN.

Selvita Services Sp. z o.o. uzyskała zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Krakowski Park Technologiczny. Spółka poniosła wymagane w zezwoleniu wydatki inwestycyjne w wysokości powyżej 7.320 tys. PLN oraz utworzyła wymagane nowe miejsca pracy. Spółka jest zobowiązana utrzymać do 31.12.2025 roku utworzone do 31.12.2022 roku 30 nowych miejsc pracy oraz utrzymać do 30.06.2026 roku utworzone do 30.06.2023 roku 15 nowych miejsc pracy. Do dnia 30.06.2024 roku wykorzystano 12.895 tys. PLN ulgi w podatku dochodowym z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

Selvita d.o.o. otrzymała od Raiffeisen Bank w Chorwacji gwarancje bankowe na łączną wartość 2.672 tys. PLN. Gwarancje dotyczą wynajmowanych pomieszczeń laboratoryjnych w Zagrzebiu.

21. Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

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

Wyszczególnienie	Okres 6 miesiący zakończony 30/06/2024	Okres 6 miesiący zakończony 30/06/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności wynika z następujących pozycji:	2.799	2.210
- zmiana stanu należności wynikająca z działalności zaniechanej	-	(13.942)
- zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług wynikająca z zakupu spółki Pozlab Sp. z o.o.	2.865	-
- zmiana stanu należności z tytułu nadpłaty podatku dochodowego	2.141	-
- zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, aktywa z tytułu umów z klientami i pozostałych aktywów wynikająca z bilansu	(4.274)	16.152
- zmiana stanu należności z tytułu rozliczeń ceny nabycia Pozlab	2.067	-
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynika z następujących pozycji:	3.602	(5.605)
- zmiana stanu zobowiązań z działalności zaniechanej	-	6.959
- zmiana stanu zobowiązań wynikająca z zakupu spółki Pozlab Sp. z o.o.	(2.462)	-
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu zapłaty podatku dochodowego	-	4.460
- zmiana stanu zobowiązań wynikająca z bilansu	9.167	(22.843)
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(103)	5.819
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu rozliczeń ceny nabycia Pozlab	(3.000)	-
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów oraz zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wynika z następujących pozycji:	(2.016)	(7.849)
- zmiana stanu przychodów przyszłych okresów wynikająca z działalności zaniechanej	-	1.883
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wynikająca z zakupu spółki Pozlab Sp. z o.o.	(343)	-
- zmiana stanu przychodów przyszłych okresów oraz zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wynikająca z bilansu	1.886	(373)
- wpływy z dotacji do środków trwałych	(3.559)	(9.512)
- zwrot dotacji do środków trwałych	-	153
Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:	(1.150)	122
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych i rezerwy z tytułu podatku odroczonego wynikająca z działalności zaniechanej	-	44
- zmiana stanu świadczeń emerytalnych i rezerwy z tytułu podatku odroczonego wynikająca z zakupu spółki Pozlab Sp. z o.o.	(83)	-
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych i rezerwy z tytułu podatku odroczonego wynikająca z bilansu	(1.067)	78
Zmiana stanu pozostałych aktywów wynika z następujących pozycji:	(3.069)	(2.900)
- zmiana stanu pozostałych aktywów finansowych i niefinansowych i aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikająca z działalności zaniechanej	-	(898)
- zmiana stanu pozostałych aktywów niefinansowych wynikająca z zakupu spółki Pozlab Sp. z o.o.	36	-
- zmiana stanu pozostałych aktywów finansowych i niefinansowych i aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikająca z bilansu	(3.105)	(2.002)
Splata pożyczek/kredytów:	(10.043)	(5.533)
- zmiana stanu kredytów i pożyczek wynikająca z działalności zaniechanej	-	40
- zmiana stanu kredytów i pożyczek wynikająca z zakupu spółki Pozlab Sp. z o.o.	(613)	-
- zmiana stanu kredytów i pożyczek wynikająca z bilansu	(6.719)	8.277
- różnice kursowe powstałe z wyceny kredytów i pożyczek	999	3.654
- wpływy z kredytów i pożyczek	(3.710)	(17.504)

22. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez zarząd jednostki dominującej w dniu 23 września 2024 r.

Sporządził: Elżbieta Kokoć

Podpisy członków Zarządu:

Bogusław Sieczkowski - Prezes Zarządu

Miłosz Gruca - Wiceprezes Zarządu

Mirosława Zydroń - Członek Zarządu

Dariusz Kurdas - Członek Zarządu

Dawid Radziszewski - Członek Zarządu

Adrijana Vinter - Członek Zarządu

Kraków, 23 września 2024 r.

KONTAKT

RELACJE INWESTORSKIE

ir@selvita.com

MEDIA

media@selvita.com

