



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
Grupa Kapitałowa Selvita S.A.
Sporządzone na dzień 30.09.2024

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 września 2024 roku

	Nota	Okres 9 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesiące zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2023
Działalność kontynuowana		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	3	244.719	88.267	260.481	82.352
Przychody z tytułu dotacji	3	2.860	1.234	4.529	1.750
Przychody z działalności operacyjnej		247.579	89.502	265.010	84.103
Amortyzacja	3.5	(39.340)	(13.676)	(34.078)	(11.981)
Zużycie surowców i materiałów		(54.862)	(18.887)	(54.555)	(17.553)
Usługi obce		(40.008)	(14.001)	(37.678)	(12.780)
Koszty świadczeń pracowniczych		(108.058)	(38.461)	(106.049)	(33.702)
Koszt programu motywacyjnego	19	(2.692)	(485)	(10.224)	(1.667)
Pozostałe koszty		(7.962)	(2.016)	(7.868)	(2.611)
Podatki i opłaty		(1.817)	(603)	(1.590)	(541)
Koszty działalności operacyjnej		(254.739)	(88.129)	(252.042)	(80.835)
Pozostałe przychody operacyjne		306	29	129	81
Pozostałe koszty operacyjne		(140)	(23)	(118)	(31)
(Strata)/zysk na działalności operacyjnej		(6.994)	1.378	12.979	3.317
Przychody finansowe	5	3.037	1.352	716	(5.977)
Koszty finansowe	5	(9.877)	(3.401)	(8.450)	(3.639)
Udział w zysku/stracie jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	11	(1.438)	55	890	1.347
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem		(15.272)	(616)	6.136	(4.951)
Podatek dochodowy	6	5.537	3.039	(87)	679
(STRATA)/ZYSK NETTO		(9.735)	2.423	6.049	(4.272)
Inne całkowite dochody netto, które zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(3.284)	(2.231)	(995)	10.574
Inne całkowite dochody netto razem		(3.284)	(2.231)	(995)	10.574
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK		(13.019)	192	5.054	6.302
Zysk / (strata) netto przypadający:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(9.735)	2.423	6.049	(4.272)
Udziałom niekontrolującym		-	-	-	-
Całkowity dochód przypadający na:					
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(13.019)	192	5.054	6.302
Udziałom niekontrolującym		-	-	-	-
Zysk na akcję (w zł na jedną akcję)					
Z działalności kontynuowanej:					
Zwykły		(0,53)	0,13	0,33	(0,23)
Rozwodniony		(0,53)	0,13	0,33	(0,23)

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 września 2024 roku

	Nota	Stan na 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
		w tys. PLN	w tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	7	199.089	207.255
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	7	126.779	100.519
Wartość firmy	8	90.019	72.065
Pozostałe aktywa niematerialne	9	27.519	29.559
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	11	61.875	63.313
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	16.306	10.992
Pozostałe aktywa		1.471	1.310
Aktywa trwałe razem		523.058	485.014
Aktywa obrotowe			
Materiały		7.634	6.540
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12	71.764	70.228
Aktywa z tytułu umów z klientami	3.3	13.838	14.755
Pozostałe aktywa finansowe		-	311
Pozostałe aktywa niefinansowe		8.122	6.757
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	14.675	52.654
Aktywa obrotowe razem		116.034	151.245
Aktywa razem		639.092	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		-	-
Kapitał zapasowy powstały z przejęcia ZCP		22.994	22.994
Pozostałe kapitały rezerwowe		76.750	74.058
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(13.096)	(9.812)
Zyski zatrzymane		138.700	68.822
(Strata)/zysk netto		(9.735)	69.878
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		316.744	327.071
Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym		-	-
Razem kapitał własny		316.744	327.071
Zobowiązania długoterminowe			
Pożyczki i kredyty bankowe	14	99.171	112.879
Zobowiązania z tytułu leasingu	13.1	73.646	64.973
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		1.049	988
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	6	3.086	3.568
Przychody przyszłych okresów	16.2	35.373	33.011
Zobowiązania długoterminowe razem		212.325	215.419
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	15	41.957	30.590
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	3.3	3.148	2.582
Zobowiązania z tytułu leasingu	13.1	31.148	27.207
Pożyczki i kredyty bankowe	14	20.963	19.686
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	75
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16.1	9.539	9.838
Przychody przyszłych okresów	16.2	3.268	3.791
Zobowiązania krótkoterminowe razem		110.023	93.769
Zobowiązania razem		322.348	309.188
Pasywa razem		639.092	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 9 miesięcy kończący się 30 września 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	-	-	-	-	-	-	-	(9.735)	(9.735)	-	(9.735)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(3.284)	-	-	(3.284)	-	(3.284)
Utworzenie kapitału rezerwowego z tytułu programu motywacyjnego	19	-	-	2.692	-	-	-	-	2.692	-	2.692
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	69.878	(69.878)	-	-	-
Stan na 30 września 2024 roku	14.684	86.448	22.994	76.750	-	(13.096)	138.700	(9.735)	316.744	-	316.744
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	-	-	-	-	-	-	-	6.049	6.049	-	6.049
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-	(995)	-	-	(995)	-	(995)
Utworzenie kapitału rezerwowego z tytułu programu motywacyjnego	19	-	-	10.244	-	-	-	-	10.244	-	10.244
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	30.309	(30.309)	-	-	-
Zaprzestanie konsolidacji Ardigen S.A.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.983)	(10.983)
Stan na 30 września 2023 roku	14.684	86.448	22.994	72.788	-	5.691	68.822	6.049	277.476	-	277.476

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 września 2024 roku

	Nota	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2024 w tys. PLN	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2023 w tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
(Strata)/zysk netto za rok obrotowy, w tym:		(9.735)	6.049
- z działalności kontynuowanej		(9.735)	6.049
- z działalności zaniechanej		-	-
Korekty:			
Amortyzacja oraz odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne		39.340	34.078
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(3.022)	2.810
Odsetki i dywidendy, netto		9.377	7.973
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		21 4.699	14.928
Zmiana stanu zapasów		(1.095)	403
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		21 6.495	(4.515)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów oraz zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		21 (2.362)	(7.836)
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych		1.438	(890)
Zmiana stanu rezerw		21 (505)	113
Zmiana pozostałych aktywów		21 (6.331)	(4.906)
Koszt programu motywacyjnego		19 2.692	10.224
Podatek dochodowy zapłacony		(2.399)	(5.366)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej, w tym:		38.592	53.066
- z działalności kontynuowanej		38.592	53.066
- z działalności zaniechanej		-	-
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(17.294)	(43.549)
Wpływy z dotacji do środków trwałych		3.559	24.753
Zwrot dotacji do środków trwałych		-	(153)
Nabycie/zbycie pozostałych aktywów finansowych		311	38
Nabycie udziałów w spółce Pozłab sp. z o.o po uwzględnieniu przejętych środków pieniężnych		(20.533)	-
Środki pieniężne nad którymi utracono kontrolę		-	(16.833)
Odsetki otrzymane		13	4
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, w tym:		(33.944)	(35.741)
- z działalności kontynuowanej		(33.944)	(18.908)
- z działalności zaniechanej		-	(16.833)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		(22.780)	(25.506)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		21 4.629	18.285
Spłata pożyczek/kredytów		21 (15.051)	(9.912)
Odsetki zapłacone		(9.488)	(7.977)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej, w tym:		(42.690)	(25.112)
- z działalności kontynuowanej		(42.690)	(25.112)
- z działalności zaniechanej		-	-
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(38.042)	(7.787)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		52.654	74.157
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		64	(376)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego, w tym:		14.675	65.994
- z działalności kontynuowanej		14.675	65.994
- 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 września 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 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 września 2024 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Stan na 30/09/2024				
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 30/09/2024	
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.	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 30.09.2024 r., przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki Dominującej jest rok kalendarzowy. Konsolidacja jednostek zależnych obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 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 przejście 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 września 2024 roku i zawiera dane porównawcze, które stanowią dane za okres obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku, a w przypadku danych dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej zawierają dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2023 r.

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 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
EUR / PLN	4,2791	4,3480
USD / PLN	3,8193	3,9350
GBP / PLN	5,1241	4,9997
CHF / PLN	4,5279	4,6828
JPY / PLN	0,0268	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 września 2024 r. przedstawia się następująco:

	Okres 9 miesiący zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesiący zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesiący zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesiący zakończony 30/09/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Badania kontraktowe (umowy fixed price)	116.514	42.400	114.970	36.425
Badania kontraktowe (umowy FTE)	125.663	45.465	140.100	44.198
Przychody ze sprzedaży usług administracyjnych	2.399	360	5.255	1.693
Pozostałe przychody	144	42	157	37
Przychody z działalności operacyjnej	244.719	88.267	260.481	82.352

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 9 miesiący zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesiący zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesiący zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesiący zakończony 30/09/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Przychody z dotacji infrastrukturalnych	1.863	617	1.148	522
Przychody z dotacji badawczych	997	618	3.381	1.228
Przychody z dotacji	2.860	1.234	4.529	1.750

3.3 Aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami

Zakres zmian w zakresie aktywa z tytułu umów	Stan na 30/09/2024	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	17.825	51.210
Przychody zafakturowane	(18.742)	(51.658)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	13.838	14.755

Zakres zmian w zakresie zobowiązań z tytułu umów	Stan na 30/09/2024	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	6.432	6.543
Realizacja kontraktów bez wystawienia faktury	(6.438)	(7.311)
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	3.148	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 9 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesiące zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Polska	10.330	3.653	10.655	3.552
Inne Kraje Unii Europejskiej	91.811	35.092	97.077	31.573
Stany Zjednoczone	64.852	25.741	66.848	20.711
Szwajcaria	33.069	11.569	25.858	7.411
Wielka Brytania	33.485	10.294	45.215	14.196
Pozostałe kraje	11.172	1.918	14.828	4.909
Razem	244.719	88.267	260.481	82.352

3.5. Amortyzacja i utrata wartości

Amortyzacja i utrata wartości	Okres 9 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesiące zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
	Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	16.192	5.288	12.828
Amortyzacja praw do użytkowania maszyn i urządzeń	8.707	3.326	7.594	2.329
Amortyzacja praw do użytkowania budynków i samochodów	11.950	4.229	11.018	3.677
Amortyzacja wartości niematerialnych	513	176	527	158
Amortyzacja bazy kontrahentów	1.977	655	2.111	709
Koszty amortyzacji ogółem	39.340	13.676	34.078	11.981

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 zostały 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 przejściu Pozlab Sp. z o.o., rozwoju 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 9 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesiące zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2023	Okres 9 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesiące zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2023
	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	187.429	65.841	210.964	64.890	(11.674)	(587)	6.941	(29)
<i>przychody na rzecz klientów zewnątrznych typu FTE</i>	114.881	41.881	134.215	42.225				
<i>przychody na rzecz klientów typu fixed price</i>	69.859	22.802	72.316	20.947				
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	-	-	-	-				
<i>przychody z dotacji</i>	2.605	1.143	4.327	1.672				
<i>pozostałe przychody operacyjne</i>	84	14	106	47				
II segment - Rozwój leków, w tym	57.505	23.204	48.552	17.459	4.681	1.966	6.038	3.346
<i>przychody na rzecz klientów zewnątrznych typu FTE</i>	10.782	3.584	5.885	1.972				
<i>przychody na rzecz klientów typu fixed price</i>	46.654	19.598	42.654	15.478				
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	5	1	-	-				
<i>przychody z dotacji</i>	61	21	14	9				
<i>pozostałe przychody operacyjne</i>	2	-	-	-				
<i>Przychody niealokowane, w tym:</i>	2.957	487	5.622	1.834				
<i>przychody ze sprzedaży usług administracyjnych</i>	2.399	360	5.255	1.693				
<i>przychody pozostałe (w tym dotacje)</i>	558	126	367	141				
<i>Wyłączenia przychodów między segmentami</i>	5	1	-	-				
Razem	247.886	89.531	265.139	84.183	(6.994)	1.378	12.979	3.317

	Koszty			
	Okres 9 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesiące zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesiące zakończony 30/09/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
I segment - Odkrywanie leków, w tym	199.104	66.428	204.023	64.919
<i>amortyzacja</i>	28.215	9.548	26.117	9.264
<i>amortyzacja bazy kontrahentów</i>	1.977	655	2.111	709
<i>koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	46.377	15.217	45.522	15.039
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	5	1	-	-
<i>wycena programu motywacyjnego</i>	1.738	255	7.528	1.226
II segment - Rozwój leków, w tym	52.824	21.239	42.514	14.113
<i>amortyzacja</i>	9.148	3.472	5.851	2.007
<i>koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	9.573	3.840	8.872	3.102
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	-	-	-	-
<i>wycena programu motywacyjnego</i>	954	230	2.697	442
<i>Koszty niealokowane, w tym:</i>	2.957	487	5.622	1.834
<i>koszt usług administracyjnych</i>	2.399	360	5.255	1.693
<i>koszty pozostałe</i>	558	126	367	141
<i>Wyłączenia kosztów między segmentami</i>	5	1	-	-
Razem	254.879	88.152	252.160	80.866

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 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
I segment nazwa segmentu Odkrywanie leków	468.974	483.120
II segment nazwa segmentu Rozwój leków	170.118	153.140
Razem aktywa segmentów	639.092	636.260
Zobowiązania segmentów		
I segment nazwa segmentu Odkrywanie leków	227.517	226.506
II segment nazwa segmentu Rozwój leków	94.831	82.683
Razem zobowiązania segmentów	322.348	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 9 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2023
	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>	30.191	10.203	28.227	9.974	22.018	3.990	54.515	8.089
II segment								
nazwa segmentu								
<i>Rozwój leków</i>	9.148	3.472	5.851	2.007	32.143	5.399	14.811	2.198
Razem	39.340	13.676	34.078	11.981	54.160	9.389	69.326	10.287

4.5 Informacje o wiodących klientach

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
I segment - Odkrywanie leków				
Klient A*	22.995	8.042	13.496	4.236
II segment - Rozwój leków				
Klient B*	12.138	5.173	4.643	2.246
Klient C	5.619	1.536	9.303	3.519
Razem	40.752	14.751	27.442	10.002

* Klient nie przekraczał 10% przychodu ze sprzedaży segmentu w 3 kwartałach 2023 r.

5. Koszty i przychody finansowe

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2023	Okres 3 miesięcy zakończony 30/09/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Koszty finansowe z tytułu instrumentów finansowych	5.708	1.946	5.605	2.610
Odsetki	5.435	1.803	5.133	2.138
Różnice kursowe	272	143	472	472
Pozostałe koszty finansowe	4.170	1.454	2.844	1.029
Odsetki od leasingu	4.053	1.436	2.844	1.029
Pozostałe	117	18	-	-
Razem koszty finansowe	9.877	3.401	8.450	3.639

Przychody finansowe w 2024 r. wynikają głównie z różnic kursowych w kwocie 3.022 tys. zł oraz otrzymanych odsetek w kwocie 15 tys. zł, które w trzech kwartałach ubiegłego roku wynosiły odpowiednio 676 tys. zł i 40 tys. zł.

6. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej

6.1 Podatek dochodowy ujęty w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Bieżący podatek dochodowy	258	3.642
<i>Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego</i>	258	3.642
Pozostałe	-	-
Odroczone podatki dochodowe	(5.796)	(3.555)
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(5.537)	87

6.2 Efektywna stawka podatkowa kształtuje się następująco:

Średnia efektywna stawka podatkowa Grupy z działalności kontynuowanej za 9 miesięcy zakończone 30 września 2024 roku wyniosła 36%, w porównaniu do 7% za 9 miesięcy zakończone 30 września 2023 roku. Wzrost średniej stawki podatkowej wynika 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 30/09/2024	Stan na 30/09/2024	Stan na 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
	krótkoterminowe	długoterminowe	razem	
	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	13.598	2.708	16.306	10.992
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	504	2.582	3.086	3.568
	13.094	126	13.220	7.424

Tytuły różnic przejściowych – podatek odroczonego (19%) od różnicy pomiędzy podatkiem a bilansową wartością	stan aktywa w bilansie na dzień	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 30/09/2024	Stan na 31/12/2023	od 01/01 do 30/09/2024	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		2.037	1.851	186	1.851
- należności i zobowiązania handlowe i inne (ujemne różnice kursowe)		239	328	(89)	(666)
- umowy z klientami		553	299	254	(1.592)
- rezerwy na przyszłe zobowiązania		260	251	9	(23)
- rezerwy emerytalne		200	188	12	87
- rezerwy na premie		881	845	36	(551)
- rezerwy urlopowe		931	1.024	(93)	(77)
- zobowiązanie z tytułu prawa do użytkowania		10.570	8.204	2.366	(219)
- straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych latach		7.929	5.256	2.673	5.256
- ulga B+R do rozliczenia w latach następnych		8.607	4.590	4.017	4.286
Kompensata		(20.257)	(16.018)	(4.239)	(5.799)
Razem		16.306	10.992	5.314	898

Ulga z tytułu SSE może być rozliczona do roku 2026.

Grupa nie ma nieuwjętego aktywa na podatek odroczonego.

6.4 Straty podatkowe możliwe do odliczenia

Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2024	Rok	Wysokość straty	Wykorzystanie	Możliwe do wykorzystania	Max okres wykorzystania
	2023	5.256	-	5.256	2028
	2024	2.673	-	2.673	2029

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

Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2024	Rok	Wysokość ulgi	Wykorzystanie	Możliwe do wykorzystania	Max okres wykorzystania
	2022	2.667	2.363	304	2028
	2023	4.286	-	4.286	2029
	2024	4.017	-	4.017	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 30/09/2024	Stan na 31/12/2023	finansowym za okres od 01/01 do 30/09/2024	wynikiem finansowym za okres od 01/01 do 31/12/2023
- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	610	738	(128)	533
- należności i zobowiązania handlowe i inne (dodatnie różnice kursowe)	583	2.051	(1.468)	1.780
- różnica amortyzacji bilansowej i podatkowej	5.494	2.542	2.952	1.700
- umowy z klientami	1.536	1.160	376	120
- aktywa z tytułu prawa do użytkowania	10.523	8.066	2.457	-
- bazy kontrahentów	4.596	5.029	(433)	(1.089)
Kompensata	(20.257)	(16.018)	(4.239)	(5.799)
Razem	3.086	3.568	(482)	(2.755)

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

Wartości bilansowe:	Stan na	Stan na
	30/09/2024	31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Grunty własne	21.168	21.207
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51.327	52.153
Urządzenia techniczne i maszyny	47.804	50.317
Środki transportu	200	113
Inne środki trwałe (m.in. sprzęt laboratoryjny)	75.943	77.674
Środki trwałe w budowie	2.648	5.792
Razem rzeczowe aktywa trwałe	199.089	207.255
Prawa do użytkowania innych środków trwałych (min. sprzętu laboratoryjnego)	71.339	57.293
Prawa do użytkowania lokali	54.593	41.963
Prawa do użytkowania samochodów	847	1.263
Razem aktywa z tytułu prawa do użytkowania	126.779	100.519

Wzrost praw do użytkowania innych środków trwałych na koniec września 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 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Według kosztu	90.019	72.065
Skumulowana utrata wartości	-	-
	90.019	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	-	(1.138)	-	70.647	-
PozLab sp. z o.o.	-	19.091	-	-	19.091	-
Razem wartość firmy	72.065	19.091	(1.138)	-	90.019	-

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).

Na dzień 30 września 2024 r. pozostała zatrzymana kwota wynosi 3.000 tys. PLN.

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 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
Wartości bilansowe		
Oprogramowanie - HD	225	253
Pozostałe aktywa niematerialne	1.761	1.366
Baza kontrahentów	25.533	27.940
	27.519	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 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Wartości bilansowe		
Ardigen S.A.	61.875	63.313
	61.875	63.313

Zmiany wartości inwestycji wycenianych metodą praw własności w okresie 9 miesięcy 2024 r. przedstawiają się następująco:

Ardigen S.A. wraz z Ardigen Inc.	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2024
	w tys. PLN
Wartość bilansowa Ardigen S.A. na dzień 31.12.2023	63.313
Udział w zysku/(stracie)	(1.438)
Wartość bilansowa Ardigen S.A. na dzień 30.09.2024	61.875

12. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	59.249	55.218
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	(1.123)	(808)
	58.126	54.410
Należności z tytułu podatków w tym VAT	13.108	15.320
Inne - rozrachunki z pracownikami, wadium	530	498
	71.764	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	15.457	10.423	25.880
Zwiększenia w wyniku zakupu spółki Pozlab Sp. z o.o.	8.689	1.151	9.840
Aktualizacja wyceny (różnice kursowe)	452	(777)	(325)
Odsetki	2.038	2.014	4.053
Płatności	(13.265)	(13.567)	(26.833)
Na dzień 30 września	55.722	49.073	104.794
Krótkoterminowe	15.803	15.346	31.148
Długoterminowe	39.919	33.727	73.646

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 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(11.950)	(11.018)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	(2.038)	(1.155)
Koszty ujemnych różnic kursowych z tyt. wyceny bilansowej zobowiązań z tyt. leasingu	(452)	277
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(14.441)	(11.896)

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 - 30.09.2024	01.01.2023 - 30.09.2023
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	(8.707)	(7.594)
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	(2.014)	(1.689)
Koszty ujemnych różnic kursowych z tyt. wyceny bilansowej zobowiązań z tyt. leasingu	777	(1.900)
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów	(9.944)	(11.184)

14. Kredyty, pożyczki otrzymane i inne źródła finansowania

	Stan na 30/09/2024 w tys. PLN	Stan na 31/12/2023 w tys. PLN
Niezabezpieczone		
Wykorzystanie limitu na kartach kredytowych	119	166
Wykorzystanie limitu kredytu w rachunku bieżącym (i)	1.038	-
	1.157	166
Zabezpieczone (ii)		
Kredyty bankowe, w tym:	108.848	123.727
<i>kredyt akwizycyjny</i>	56.970	65.839
<i>kredyt budowlany</i>	51.878	57.888
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10.129	8.672
	118.977	132.399
Razem, w tym:	120.134	132.565
Zobowiązania krótkoterminowe	20.963	19.686
Zobowiązania długoterminowe	99.171	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 weksłami. 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 września 2024 r. niespłacone saldo dotyczy w całości kredytu w rachunku bieżącym udzielonego Selvita Services Sp. z o.o.

(ii) W ciągu okresu sprawozdawczego Grupa spełniała warunki ograniczające w umowach kredytowych. Na dzień 30 września 2024 r. wskaźnik zadłużenia netto do EBITDA (bez wpływu MSSF 16) wynosił 175% (116% na dzień 31 grudnia 2023 r.), a wskaźnik DSCR wynosił 161% (205% na dzień 31 grudnia 2023 r.). Udział poręczycieli nie podlega raportowaniu kwartalnemu (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 trzecim 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 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Naliczone zobowiązania urlopowe	4.902	5.392
Naliczone zobowiązania z tytułu premii	4.637	4.446
	9.539	9.838
Krótkoterminowe	9.539	9.838
Długoterminowe	-	-

16.2 Przychody przyszłych okresów

	Stan na 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
Dotacje (i) przychody ujmowane zgodnie z MSR 20	38.312	35.827
Zaliczki na usługi	328	975
	38.640	36.802
Krótkoterminowe	3.268	3.791
Długoterminowe	35.373	33.011
	38.640	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 2008 r. (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 9 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2023	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2023
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Ryvu Therapeutics S.A.	POA	3.727	8.570	87	559
Dawid Radziszewski	POZ	4	4	224	549
Chabasiewicz, Kowalska i Partnerzy Radcowie Prawni	PORN	-	-	20	19
Ardigen S.A.	JS	634	709	-	-
		4.364	9.282	332	1.128

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 30/09/2024	Stan na 31/12/2023	Stan na 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
Ryvu Therapeutics S.A.	POA	422	1.982	408	11
Dawid Radziszewski	POZ	2	3	-	31
Ardigen S.A.	JS	360	257	-	-
		784	2.242	408	42

17.2 Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

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

	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2024			Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2023		
	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	128	4.427	4.555	702	4.873	5.575
Bogusław Sieczkowski	-	788	788	136	900	1.036
Miłosz Gruca	-	961	961	104	903	1.007
Mirosława Zydróż	-	529	529	97	521	618
Dariusz Kurdas	-	436	436	32	468	500
Dawid Radziszewski	-	317	317	34	325	359
Adrijana Vinter	86	987	1.073	200	1.248	1.448
Marija Gradečak Galović	42	408	450	99	508	607
Rada Nadzorcza	-	293	293	-	293	293
Piotr Romanowski	-	59	59	-	59	59
Tadeusz Wesołowski	-	52	52	-	52	52
Paweł Przewięźlikowski	-	46	46	-	46	46
Rafał Chwast	-	46	46	-	46	46
Wojciech Chabasiewicz	-	46	46	-	46	46
Jacek Osowski	-	45	45	-	45	45
	128	4.720	4.848	702	5.166	5.868

* Wycena zgodnie z MSSF2. Grupa zaktualizowała podejście do prezentowania danych dotyczących płatności na bazie akcji. W 9 miesiącach 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 30.09.2023 r. zostały przekształcone dla celów zapewnienia porównywalności.

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

18. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	Stan na 30/09/2024	Stan na 31/12/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	14.675	52.654
Kredyty w rachunku bieżącym oraz wykorzystane limity na kartach kredytowych	(119)	(166)
	14.556	52.488

Na dzień 30.09.2024 r. środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania wynosiły 514 tys. zł (31.12.2023: 825 tys. zł). Ograniczenia w dysponowaniu na dzień 30.09.2024 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	-	1.191
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	78.022

Przeprowadzona wycena programu, w zakresie akcji aktualnie wydanych pracownikom na dzień 30.09.2024 r., wykazała jego całkowity szacunkowy koszt na poziomie 78.022 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 2.692 tys. zł i ta kwota obniża wynik brutto, wynik netto i zysk na działalności operacyjnej w 9 miesiącach 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 9 miesięcy zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesięcy zakończony 30/09/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Rozpoznane koszty programu według wartości godziwej	2.692	10.224
	2.692	10.224

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 30.09.2024 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 30.09.2024 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 2.651 tys. PLN. Gwarancje dotyczą wynajmowanych pomieszczeń laboratoryjnych w Zagrzebiu.

21. Objasnienia do rachunku przeplywów pienięznych

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

Wyszczególnienie	Okres 9 miesiący zakończony 30/09/2024	Okres 9 miesiący zakończony 30/09/2023
	w tys. PLN	w tys. PLN
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności wynika z następujących pozycji:	4.699	14.928
- 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.	2.866	-
- 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	(308)	28.870
- zmiana stanu należności z tytułu rozliczeń ceny nabycia Pozlab	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynika z następujących pozycji:	6.495	(4.515)
- 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	-	5.366
- zmiana stanu zobowiązań wynikająca z bilansu	12.056	(27.502)
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	(99)	10.662
- 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:	(2.362)	(7.836)
- 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	1.540	14.881
- wpływy z dotacji do środków trwałych	(3.559)	(24.753)
- zwrot dotacji do środków trwałych	-	153
Zmiana stanu rezerw, wynika z następujących pozycji:	(505)	113
- 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	(422)	69
Zmiana stanu pozostałych aktywów wynika z następujących pozycji:	(6.331)	(4.906)
- 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	(6.367)	(4.008)
Splata pożyczek/kredytów:	(15.051)	(9.912)
- 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	(12.431)	12.893
- różnice kursowe powstałe z wyceny kredytów i pożyczek	2.622	(4.560)
- wpływy z kredytów i pożyczek	(4.629)	(18.285)

22. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez zarząd jednostki dominującej w dniu 20 listopada 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, 20 listopada 2024 r.

KONTAKT

RELACJE INWESTORSKIE

ir@selvita.com

MEDIA

media@selvita.com

