



SELVITA S.A.

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

ZA OKRES

OD 01.01.2024 R. DO 31.12.2024 R.

OBEJMUJĄCE:

1.2. Wprowadzenie

2.1. Bilans

2.4. Rachunek zysków i strat

2.5. Zestawienie zmian w kapitale własnym

2.6. Rachunek przepływów pieniężnych

2.8. Dodatkowe informacje i objaśnienia

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

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

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

Sprawozdanie sporządzono w złotych polskich, wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2024 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W związku z przekroczeniem na dzień 31.12.2024 roku bazowego poziomu jednego ze wskaźników zawartych w umowie kredytowej dotyczącej kredytów akwizycyjnego i budowlanego, nie uwzględniając jego skorygowanego poziomu potwierdzonego z bankiem Pekao S.A. w Piśmie dot. Uzgodnień z dn. 17.02.2025 r. (patrz nota 31), Spółka zaliczyła na dzień 31.12.2024 r. część długoterminową tych kredytów bankowych w kwocie 87.235 tys. zł do zobowiązań krótkoterminowych zgodnie z wymogami MSSF UE.

Obowiązujący harmonogram spłat wymienionych kredytów bankowych nie uległ zmianie i kwota 87.235 tys. zł jest wciąż wymagalna przez bank w okresach powyżej 1 roku.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadkach opisanych w poszczególnych punktach

wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Od 1 stycznia 2024 roku Spółka zmieniła sposób prezentowania danych w rachunku zysków i strat z wariantu kalkulacyjnego na wariant porównawczy.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	2- 5 lat

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

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

4.3. Środki trwałe

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

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

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

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	4-40 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	3-10 lat

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

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

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy są przesłanki do obniżenia wartości bilansowej aktywów. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

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

4.5. Leasing

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

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

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

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub ich okresowi eksploatacji, który kształtuje się od 2 do 10 lat.

4.6. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

4.7. Udziały w jednostkach podporządkowanych

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

4.8. Aktywa finansowe

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

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

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

z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat.

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.9. Zapasy

Zakupione materiały ujmuje się bezpośrednio w koszty działalności operacyjnej i na dzień

bilansowy wycenia się według ceny zakupu na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji. Przyjęto metodę wyceny rozchodu zapasów jako FIFO (pierwsze przyszło pierwsze wyszło).

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.11. Transakcje w walucie obcej

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

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

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

	31.12.2024	31.12.2023
EUR/PLN	4,2730	4,3480
USD/PLN	4,1012	3,9350
GBP/PLN	5,1488	4,9997
CHF/PLN	4,5371	4,6828
JPY/PLN	0,02618	0,0277

4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Wykazana

w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.13. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

4.14. Sposób rozliczania dotacji

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

4.15. Przychody przyszłych okresów

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

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

4.16. *Kapitał podstawowy*

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

4.17. *Rezerwy*

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

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

jednostkowych i ujmowane zgodnie z zasadą istotności.

4.18. Kredyty bankowe i pożyczki

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

4.19. Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

4.20. Podatek odroczony

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

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

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie

osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

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

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

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

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

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

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

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma

zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje wymagają znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji. Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

4.21. Uznawanie przychodów

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

4.21.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

4.21.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług, o oczekiwanym okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów

transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.21.3. Odsetki

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

4.21.4. Dotacje i subwencje

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

4.21.5. Przychody z tytułu umów

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

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

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

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

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

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

4.21.6. Dywidendy

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

4.22. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

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

4.23. Koszty z tytułu umów

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

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

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

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

4.24. Szacunki Zarządu

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

Bilans**Aktywa**

Lp.	Tytuł	Nr notw	Stan na 31.12.2024 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2023 r. w tys. PLN
A	AKTYWA TRWAŁE		353 093	330 297
I	Wartości niematerialne i prawne	<u>2.1</u>	571	526
1	Inne wartości niematerialne i prawne		571	526
II	Rzeczowe aktywa trwałe		165 697	171 529
1	Środki trwałe	<u>2.2</u>	164 999	171 457
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		18 744	18 744
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		46 140	47 495
c	urządzenia techniczne i maszyny		42 770	45 312
d	środki transportu		47	76
e	inne środki trwałe		57 298	59 831
2	Środki trwałe w budowie	<u>3</u>	698	72
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
III	Należności długoterminowe		509	435
1	Od jednostek pozostałych		509	435
IV	Inwestycje długoterminowe	<u>4</u>	168 482	146 039
1	Nieruchomości		0	0
2	Wartości niematerialne i prawne		0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	<u>5</u>	168 482	146 039
a	w jednostkach powiązanych		166 013	143 570
	- udziały lub akcje		166 013	143 570
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		2 469	2 469
	- udziały lub akcje		2 469	2 469
4	Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		17 834	11 767
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>22</u>	17 834	11 767
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
B	AKTYWA OBROTOWE		60 383	53 518
I	Zapasy	<u>7</u>	1 223	1 975
1	Materiały		1 223	1 975
II	Należności krótkoterminowe	<u>8</u>	37 510	38 540
1	Należności od jednostek powiązanych		18 635	16 882
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		15 658	16 882
	- do 12 miesięcy		15 658	16 882
b	inne		2 977	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		314	257
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		314	257
	- do 12 miesięcy		314	257
3	Należności od pozostałych jednostek		18 561	21 401
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		15 260	14 182
	- do 12 miesięcy		15 260	14 182
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		3 116	6 996
c	inne		184	224

III Inwestycje krótkoterminowe		18 153	7 755
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		18 153	7 755
a w jednostkach powiązanych	<u>6</u>	8 175	0
- udzielone pożyczki		8 175	0
b w pozostałych jednostkach	<u>6</u>	0	311
c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<u>24</u>	9 977	7 445
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		9 977	7 445
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	<u>9</u>	3 498	5 248
AKTYWA RAZEM		413 476	383 815

Bilans (cd.)**Pasywa**

Lp.	Tytuł	Nr noty	Stan na 31.12.2024 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2023 r. w tys. PLN
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		221 962	180 542
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	<u>10</u>	14 684	14 684
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		165 621	143 834
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0	0
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		237	237
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
VI	Zysk (strata) netto	<u>11</u>	41 419	21 787
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		191 515	203 273
I	Rezerwy na zobowiązania		8 837	8 632
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>22</u>	4 966	3 254
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	<u>12</u>	3 871	5 379
	- długoterminowa		237	392
	- krótkoterminowa		3 634	4 987
II	Zobowiązania długoterminowe	<u>13</u>	8 802	116 691
1	Wobec jednostek powiązanych		0	0
2	Wobec pozostałych jednostek		8 802	116 691
a	kredyty i pożyczki	<u>13</u>	0	106 350
b	inne zobowiązania finansowe		8 802	10 341
III	Zobowiązania krótkoterminowe		133 536	40 180
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		6 090	7 806
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>13</u>	6 090	7 806
	- do 12 miesięcy		6 090	7 806
b	inne		0	0
2	Wobec pozostałych jednostek		127 446	32 375
a	kredyty i pożyczki	<u>13</u>	104 320	17 398
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	0
c	inne zobowiązania finansowe	<u>13</u>	4 692	4 737
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	<u>13</u>	10 744	7 878
	- do 12 miesięcy		10 744	7 878
e	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		2 610	1 788
f	z tytułu wynagrodzeń		3 137	12
g	inne, w tym zobowiązania inwestycyjne	<u>13.1</u>	1 942	562
4	Fundusze specjalne		0	0
IV	Rozliczenia międzyokresowe		40 340	37 769
1	Ujemna wartość firmy		0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	<u>14</u>	40 340	37 769
	- długoterminowe		34 690	33 008
	- krótkoterminowe		5 650	4 761
PASYWA RAZEM			413 476	383 815

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

Lp.	Tytuł	Nr noty	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres
			01.01-31.12.2024 r. w tys. PLN	01.01-31.12.2023 r. w tys. PLN *
A	Przychody netto za sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17	161 395	147 570
	- od jednostek powiązanych	27	84 791	69 529
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		161 395	147 570
B	Koszty działalności operacyjnej		165 216	159 214
I	Amortyzacja		16 480	12 766
II	Zużycie materiałów i energii		27 202	30 473
III	Usługi obce		52 681	50 635
IV	Podatki i opłaty		1 392	1 409
V	Wynagrodzenia		52 487	49 676
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		10 800	10 167
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		4 176	4 087
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		- 3 821	- 11 645
D	Pozostałe przychody operacyjne		2 852	4 822
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		21	11
II	Dotacje		2 796	4 811
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
IV	Inne przychody operacyjne		35	0
E	Pozostałe koszty operacyjne		316	88
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III	Inne koszty operacyjne		316	88
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 1 285	- 6 911
G	Przychody finansowe		46 382	31 949
I	Dywidendy i udziały w zyskach		43 738	24 856
	- od jednostek powiązanych		43 738	24 856
II	Odsetki		225	99
	- od jednostek powiązanych		225	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
V	Inne	18	2 419	6 993
H	Koszty finansowe	19	7 191	8 669
I	Odsetki		7 075	8 573
	- dla jednostek powiązanych		0	0
II	Inne		116	96
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		37 906	16 368
J	Podatek dochodowy	21;22	- 3 513	- 5 418
K	Zysk (strata) netto (I-J-K)		41 419	21 787

* Dane przekształcone

Od 1 stycznia 2024 roku Spółka zmieniła sposób prezentowania danych w rachunku zysków i strat z wariantu kalkulacyjnego na wariant porównawczy (Nota 20).

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	01.01- 31.12.2024 r.	01.01 - 31.12.2023 r.
		w tys. PLN	w tys. PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		180 542	158 755
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		14 684	14 684
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		14 684	14 684
2 Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		143 834	111 649
a zwiększenie (z tytułu)		21 787	32 185
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0	0
- podziału zysku (ustawowo)		21 787	32 185
b zmniejszenie (z tytułu)		0	0
- pokrycie straty		0	0
2.1. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		165 621	143 834
3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		0	0
3.1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0	0
4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		237	237
4.1. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		237	237
5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		21 787	32 185
a zwiększenie (z tytułu)		0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych		0	0
b zmniejszenie (z tytułu)		- 21 787	- 32 185
- podział zysku lat ubiegłych		- 21 787	- 32 185
5.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0	0
6 Wynik netto		41 419	21 787
a zysk netto		41 419	21 787
b strata netto (wielkość ujemna)		0	0
c odpisy z zysku (wielkość ujemna)		0	0
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		221 962	180 542
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		221 962	180 542

Rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	Nr noty	01.01-	01.01 -
			31.12.2024 r. w tys. PLN	31.12.2023 r. w tys. PLN
A Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
	I Zysk (strata) netto		41 419	21 787
	II Korekty razem		- 14 695	11 910
1	Amortyzacja		16 480	12 766
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	24	- 2 540	- 8 485
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	24	- 36 888	- 16 382
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		- 21	0
5	Zmiana stanu rezerw		205	1 465
6	Zmiana stanu zapasów		752	195
7	Zmiana stanu należności	24	3 934	11 973
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24	5 130	- 4 565
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	24	- 1 746	14 944
	III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)		26 725	33 696
B Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
	I Wpływy		44 650	24 967
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		3 611	11
2	Z aktywów finansowych, w tym:		41 039	24 956
a	w jednostkach powiązanych		40 728	24 856
	- dywidendy i udziały w zyskach		40 728	24 856
b	w pozostałych jednostkach		311	99
	- odsetki		0	99
	- inne wpływy z aktywów finansowych		311	0
	II Wydatki		38 856	56 542
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 962	56 542
2	Na aktywa finansowe, w tym:		28 894	0
a	w jednostkach powiązanych		28 894	0
	- nabycie aktywów finansowych		22 544	0
	- udzielone pożyczki		6 350	0
b	w pozostałych jednostkach		0	0
3	Inne wydatki inwestycyjne		0	0
	III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		5 793	- 31 575

C Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I Wpływy	1 339	26 535
1 Kredyty i pożyczki	1 339	24 845
2 Inne wpływy finansowe	0	1 689
II Wydatki	31 325	26 727
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2 Spłaty kredytów i pożyczek	18 501	14 260
3 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 360	4 734
4 Odsetki	7 463	7 733
5 Inne wydatki finansowe	0	0
III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 29 986	- 193
D Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	2 532	1 929
E Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 533	1 656
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1	- 272
F Środki pieniężne na początek okresu	7 445	5 789
G Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	9 977	7 445

Nota Nr 1

Wskazanie i objaśnienie różnic w wartości ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniami finansowymi, które byłyby sporządzone zgodnie z MSSF

Spółka przy sporządzaniu sprawozdania finansowego stosuje zasady i metody rachunkowości, które zostały określone w ustawie o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120 wraz z późniejszymi zmianami). Spółka dokonała identyfikacji obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość aktywów netto i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałoby sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zaadoptowanymi przez Unię Europejską (zwane dalej MSSF). W tym celu Zarząd Selvita Spółka Akcyjna wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasad rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania zgodnie z MSSF.

W wyniku przeprowadzonej analizy nie stwierdzono istotnych różnic pomiędzy MSSF a polskimi zasadami rachunkowości mogących w znacznym stopniu wpłynąć na wynik netto i sytuację majątkową Spółki za wyjątkiem zasad wynikających z MSSF 16 Leasing oraz MSSF2 dotyczący programu motywacyjnego, opisanego szczegółowo w notce 28.

Sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF16 na dzień 31.12.2024 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 12.882 tys. zł oraz zobowiązania wyższe o 13.101 tys. zł, natomiast na dzień 31.12.2023 r. wykazywałoby aktywa wyższe o kwotę 6.211 tys. zł oraz zobowiązania wyższe o 6.925 tys. zł. Zgodnie z MSSF16 i ujęciem niskocennych środków trwałych wynik finansowy byłby niższy o 727 tys. zł, natomiast na dzień 31.12.2023 wynik byłby wyższy o 146 tys. zł.

Dodatkowo, w związku z wprowadzonym programem motywacyjnym sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF2 na dzień 31.12.2024 r. wykazywałoby wynik finansowy niższy o 3.189 tys. zł. Sprawozdanie przygotowane zgodnie z MSSF2 na dzień 31.12.2023 r. wykazywałoby wynik finansowy niższy o 11.513 tys. zł.

Nota Nr 2.1**Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Lp.	Tytuł	Inne* w tys. PLN	Razem w tys. PLN
Wartość brutto			
1	Bilans otwarcia	1 887	1 887
2	Zwiększenia	328	328
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	328	328
3	Zmniejszenia	0	0
4	Bilans zamknięcia	2 215	2 215
Umorzenie			
5	Bilans otwarcia	1 361	1 361
6	Zwiększenia	283	283
a	amortyzacja za okres	283	283
7	Zmniejszenia	0	0
8	Bilans zamknięcia	1 644	1 644
9	Wartość netto na początek okresu	526	526
10	Wartość netto na koniec okresu	571	571

* Pozycja dotyczy oprogramowania komputerowego.

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Inne ** w tys. PLN	Razem w tys. PLN
Wartość brutto			
1	Bilans otwarcia	1 732	1 732
2	Zwiększenia	156	156
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	156	156
3	Zmniejszenia	0	0
4	Bilans zamknięcia	1 887	1 887
Umorzenie			
5	Bilans otwarcia	936	936
6	Zwiększenia	425	425
a	amortyzacja za okres	425	425
7	Zmniejszenia	0	0
8	Bilans zamknięcia	1 361	1 361
9	Wartość netto na początek okresu	795	795
10	Wartość netto na koniec okresu	526	526

** Pozycja dotyczy oprogramowania komputerowego.

Nota Nr 2.2**Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) w tys. PLN	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tys. PLN	Urządzenia techniczne i maszyny w tys. PLN	Środki transportu w tys. PLN	Inne środki trwałe w tys. PLN	Razem w tys. PLN
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	18 744	49 311	51 570	194	85 240	205 059
2	Zwiększenia	0	172	1 138	146	12 258	13 713
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	172	1 138	146	12 258	13 713
3	Zmniejszenia	0	0	0	146	3 841	3 986
a	sprzedaż	0	0	0	146	3 841	3 986
4	Bilans zamknięcia	18 744	49 483	52 708	194	93 657	214 786
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
5	Bilans otwarcia	0	1 816	6 258	118	25 409	33 601
6	Zwiększenia	0	1 527	3 680	29	10 961	16 197
a	amortyzacja za okres	0	1 527	3 680	29	10 961	16 197
7	Zmniejszenia	0	0	0	0	12	12
a	sprzedaż	0	0	0	0	12	12
8	Bilans zamknięcia	0	3 343	9 938	147	36 358	49 787
9	Wartość netto na początek okresu	18 744	47 495	45 312	76	59 831	171 457
10	Wartość netto na koniec okresu	18 744	46 140	42 770	47	57 298	164 999

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów) w tys. PLN	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tys. PLN	Urządzenia techniczne i maszyny w tys. PLN	Środki transportu w tys. PLN	Inne środki trwałe w tys. PLN	Razem w tys. PLN
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	18 744	2 241	3 825	247	42 784	67 841
2	Zwiększenia	0	47 070	47 745	0	43 383	138 198
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0	47 070	47 745	0	43 383	138 198
3	Zmniejszenia	0	0	0	53	928	980
a	sprzedaż	0	0	0	53	158	211
b	likwidacja	0	0	0	0	770	770
4	Bilans zamknięcia	18 744	49 311	51 570	194	85 240	205 059
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)							
5	Bilans otwarcia	0	640	3 483	142	17 195	21 460
6	Zwiększenia	0	1 176	2 775	29	8 362	12 341
a	amortyzacja za okres	0	1 176	2 775	29	8 362	12 341
7	Zmniejszenia	0	0	0	53	147	200
a	sprzedaż	0	0	0	53	147	200
8	Bilans zamknięcia	0	1 816	6 258	118	25 409	33 601
9	Wartość netto na początek okresu	18 744	1 601	342	105	25 590	46 381
10	Wartość netto na koniec okresu	18 744	47 495	45 312	76	59 831	171 457

Nota Nr 2.3***Wartość netto środków trwałych amortyzowanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub leasingu***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.		Stan na 31.12.2023 r.	
		leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
1	Inne środki trwałe	20 980	0	20 657	0
	RAZEM	20 980	0	20 657	0

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

Spółka wynajmuje powierzchnię biurową i laboratoryjną od Jagiellońskiego Centrum Innowacji, Uniwersytetu im. Adama Mickiewicza w Poznaniu oraz Vastint Poland Sp. z o.o. we Wrocławiu.

W Q4 2024 roku wielkość wynajmowanej powierzchni wynosiła: 3.040,33 m², a łączny koszt wynajmu w 2024 roku wynosił 3.435 tys. zł.

Spółka nie posiada informacji o wartości najmowanych powierzchni.

Spółka wynajmuje samochody osobowe od Prime Car Management S.A. w Gdańsku. W 2024 roku łączny koszt najmu wynosił 170 tys. zł.

Wartość poniesionych i planowanych nakładów inwestycyjnych

Nakłady inwestycyjne dokonane w 2024 roku wyniosły 14.667 tys. zł, a planowane na cały rok 2025 wynoszą 3 mln zł.

Spółka nie ponosiła w 2024 roku oraz nie planuje ponosić w 2025 roku nakładów na ochronę środowiska.

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

Nota Nr 3**Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Lp.	Tytuł	Wartość w tys. PLN
1	Bilans otwarcia	72
2	Zwiększenia	14 667
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0
c	nabycie	14 667
3	Zmniejszenia	14 041
a	przekazanie na środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	14 041
4	Bilans zamknięcia	698

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Wartość w tys. PLN
1	Bilans otwarcia	82 616
2	Zwiększenia	55 810
a	poniesione nakłady inwestycyjne	0
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących	0
c	nabycie	55 810
3	Zmniejszenia	138 354
a	przekazanie na środki trwałe	138 354
4	Bilans zamknięcia	72

Nota Nr 4**Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Lp.	Tytuł	Nieruchomości w tys. PLN	Wartości niematerialne i prawne w tys. PLN	Długoterminowe aktywa finansowe w tys. PLN	Inne inwestycje długoterminowe w tys. PLN	Razem inwestycje długoterminowe w tys. PLN
1	Bilans otwarcia	0	0	146 039	0	146 039
2	Zwiększenia	0	0	22 444	0	22 444
a	zakup udziałów *	0	0	22 444	0	22 444
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	168 482	0	168 482

* Nabycie 100% udziałów PozLab Sp. z o.o.

W dniu 6 maja 2024 r. Spółka zawarła 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.

W dniu 6 maja 2024 r. Spółka zapłaciła kwotę 21.000 tys. PLN ze środków własnych. Kwota 4.000 tys. PLN została zatrzymana przez Spółkę na okres do 12 miesięcy od daty podpisania umowy nabycia tytułem zabezpieczenia ewentualnych, enumeratywnie wskazanych w umowie przedwstępnej zdarzeń lub roszczeń podmiotów trzecich względem PozLab oraz zabezpieczenia rozliczeń związanych z procedurą korekty ceny.

W dniu 9 sierpnia 2024 r. Spółka potwierdziła z Younick Technology Park sp. z o.o. kwotę korekty ceny w wysokości 3.068 tys. PLN. Korekta ta została rozliczona w ramach podpisanej w tymże dniu Umowy przekazania i potrącenia. Na dzień 31 grudnia 2024 r. pozostała zatrzymana kwota wynosi 1.500 tys. PLN i jest prezentowana w pozostałych zobowiązaniach z tytułu zakupu udziałów (patrz nota 13.1).

Na dzień 31 grudnia 2024 r. wartość nabycia Udziałów PozLab wynosi 22.444 tys. PLN co wynika z umownej ceny w wysokości 25.000 tys. PLN skorygowanej o uzgodnioną wartość korekty ceny w kwocie 3.068 tys. PLN (opisaną powyżej) oraz poniesionych pozostałych kosztów w kwocie 512 tys. PLN.

Zmiana stanu inwestycji długoterminowych od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	Nieruchomości w tys. PLN	Wartości niematerialne i prawne w tys. PLN	Długoterminowe aktywa finansowe w tys. PLN	Inne inwestycje długoterminowe w tys. PLN	Razem inwestycje długoterminowe w tys. PLN
1	Bilans otwarcia	0	0	146 039	0	146 039
2	Zwiększenia	0	0	0	0	0
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	0	0	146 039	0	146 039

Nota Nr 5**Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2024 r.**

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji w tys. PLN	Przeszacowanie w tys. PLN	Trwała utrata wartości w tys. PLN	Wartość bilansowa udziałów/akcji w tys. PLN	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wartość kapitału własnego na 31/12/2024 w tys. PLN	Zysk/strata netto spółki za okres od 01/01/2024 do 31/12/2024 w tys. PLN
1	Selvita Inc.	391	0	0	391	100%	100%	9 611	2 419
2	Selvita Ltd.	118	0	0	118	100%	100%	1 327	130
3	Selvita Services Sp. z o.o.	3 715	0	0	3 715	100%	100%	25 644	1 305
4	Selvita d.o.o.	139 346	0	0	139 346	100%	100%	54 782	3 311
5	PozLab Sp. z o.o.	22 444	0	0	22 444	100%	100%	- 92	- 3 779
					166 013				

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości posiadanych aktywów w jednostkach zależnych

W przypadku Selvita d.o.o., spółki nienotowanej na aktywnym rynku, wartość odzyskiwalna jest ustalona w oparciu o jej wartość użytkową, która jest szacowana za pomocą modelu zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli (tzw. FCFF). W wyliczeniach wartości użytkowej Selvita d.o.o., zostały przyjęte następujące założenia:

- w jednostce zależnej analizowano tzw. jednostki biznesowe, które w sumie składają się na budżet i prognozy całej jednostki zależnej;
- szczegółową prognozą objęto okres 5 lat, w czasie którego zostały założone wzrosty przepływów w kolejnych latach, dla reszty okresu funkcjonowania jednostek obliczono wartość rezydualną przy założonej stopie wzrostu w wysokości 2,5%;
- zakładane wzrosty przepływów zależą od strategii dla całej Grupy, taktycznych planów jednostki oraz biorą pod uwagę uwarunkowania poszczególnych rynków geograficznych, jednocześnie odzwierciedlając obecny oraz potencjalny portfel zamówień. Potencjalny portfel zamówień zakłada utrzymanie bieżących oraz pozyskanie nowych klientów. Przyjęto ostrożne założenia odnośnie dynamiki wzrostu przychodów osiągniętych w okresie prognozy, gdzie skumulowany roczny wskaźnik wzrostu przychodów wynosi 9,15% (liczony od roku 2024 do 2029 roku). W przypadku rentowności EBITDA przyjęto dla roku 2025 jej poziom w wysokości 18,65%, który ulega poprawie w okresie prognozy osiągając w roku 2029 wysokość 28,85%.
- stopa dyskonta jest zgodna ze średnioważonym kosztem kapitału Selvita d.o.o. Poszczególne składniki tej stopy zostały oszacowane na podstawie danych rynkowych o stopach wolnych od ryzyka, wartości współczynnika beta, która została zalewarowana w oparciu o rynkową strukturę dług/kapitał oraz wartości oczekiwanej stopy zwrotu z rynku.

Przeprowadzone testy na utratę wartości polegające na oszacowaniu wartości użytkowej za pomocą modelu zdyskontowanych wolnych przepływów pieniężnych dla właścicieli kapitału własnego i wierzycieli (tzw. FCFF) wykazały, że wartość użytkowa Selvita d.o.o. przewyższa jej wartość księgową.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych według stanu na 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów/akcji w tys. PLN	Przeszacowanie w tys. PLN	Trwała utrata wartości w tys. PLN	Wartość bilansowa udziałów/akcji w tys. PLN	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółkę	Wartość kapitału własnego na 31/12/2023 w tys. PLN	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2023 do 31/12/2023 w tys. PLN
1	Selvita Inc.	391	0	0	391	100%	100%	17 553	2 560
2	Selvita Ltd.	118	0	0	118	100%	100%	8 968	1 307
3	Selvita Services Sp. z o.o.	3 715	0	0	3 715	100%	100%	36 326	20 147
4	Selvita d.o.o.	139 346	0	0	139 346	100%	100%	67 337	12 048
					143 570				

Nota Nr 5 (cd.)**Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale według stanu na 31.12.2024****r.**

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość	Przeszacowanie	Trwała	Wartość	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wartość	Zysk/strata netto spółki za okres od 01/01/2024 do 31/12/2024
		wg cen nabycia udziałów/akcji		utrata wartości	bilansowa udziałów/akcji			kapitału własnego na 31/12/2024	
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN			w tys. PLN	w tys. PLN
1	Ardigen S.A.	2 469	0	0	2 469	46,74%	46,22%	29 693	4 261

W związku z utratą kontroli nad Ardigen S.A. Spółka od 2023 r. prezentuje akcje w tej jednostce w pozycji Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale według stanu na 31.12.2023**r.**

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość	Przeszacowanie	Trwała	Wartość	% zaangażowania w kapitale jednostki	% głosów w organie stanowiącym spółki	Wartość	Zysk netto spółki za okres od 01/01/2023 do 31/12/2023
		wg cen nabycia udziałów/akcji		utrata wartości	bilansowa udziałów/akcji			kapitału własnego na 31/12/2023	
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN			w tys. PLN	w tys. PLN
1	Ardigen S.A.	2 469	0	0	2 469	46,74%	46,22%	25 814	3 634

Nota Nr 6**Inne krótkoterminowe aktywa finansowe**

Aktywa finansowe krótkoterminowe w jednostkach powiązanych	Stan na 31/12/2024 w tys. PLN	Stan na 31/12/2023 w tys. PLN
Udzielone pożyczki	8 175	0
	8 175	0

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Tytuł	Udzielone pożyczki w tys. PLN	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe w tys. PLN	Razem w tys. PLN
1	Bilans otwarcia	0	0	0
2	Zwiększenia	8 175	0	8 175
a	udzielenie pożyczki	7 950	0	7 950
b	naliczone odsetki	225	0	225
3	Zmniejszenia	0	0	0
a	spłata pożyczki	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	8 175	0	8 175
	w tym:			
	w jednostkach powiązanych	8 175	0	8 175

Udzielone pożyczki dotyczą umów pożyczek zawartych pomiędzy Spółką a PozLab sp. z o.o.: z dnia 11 czerwca do kwoty 2 milionów zł, z dnia 26 lipca 2024 r. do kwoty 1,6 miliona zł, z dnia 30 lipca 2024 r. do kwoty 2 milionów zł, z dnia 8 października 2024 r. do kwoty 2 milionów zł oraz z dnia 25 listopada 2024 r. do kwoty 2 milionów zł (na dzień 31.12.2024 kwota wykorzystana wynosiła 350 tys. zł), oraz naliczonych od nich odsetek. Pożyczki zostały udzielone na finansowanie działalności operacyjnej, nowych i poniesionych już wydatków inwestycyjnych lub spłatę posiadanego zadłużenia.

Aktywa finansowe krótkoterminowe w pozostałych jednostkach	Stan na 31/12/2024 w tys. PLN	Stan na 31/12/2023 w tys. PLN
Depozyt bankowy	0	311
	0	311

Nota Nr 7

Zapasy

Spółka nie dokonuje odpisów wartości zapasów. Zapasy znajdujące się w magazynach będą wykorzystane w projektach, do których zostały zakupione.

Nota Nr 8 (cd.)**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
(wg tytułów należności)**

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące		Odpisy aktualizujące		Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe w tys. PLN
		należności z tytułu dostaw i usług w tys. PLN	w tym od jednostek powiązanych w tys. PLN	należności pozostałe w tys. PLN	w tym od jednostek powiązanych w tys. PLN	
1	Bilans otwarcia	50	0	0	0	50
2	Zwiększenia	219	0	0	0	219
3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	269	0	0	0	269

**Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
(wg tytułów należności)**

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

Nota Nr 8

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r.			Stan na 31.12.2023 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	18 635	0	18 635	16 882	0	16 882
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	15 658	0	15 658	16 882	0	16 882
	- do 12 miesięcy	15 658	0	15 658	16 882	0	16 882
b	inne	2 977	0	2 977	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	314	0	314	257	0	257
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	314	0	314	257	0	257
	- do 12 miesięcy	314	0	314	257	0	257
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	18 830	269	18 561	21 451	50	21 401
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	15 529	269	15 260	14 232	50	14 182
	- do 12 miesięcy	15 529	269	15 260	14 232	50	14 182
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 116	0	3 116	6 996	0	6 996
c	inne	184	0	184	224	0	224
	RAZEM	37 778	269	37 510	38 590	50	38 540

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 31.12.2024 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w	Odpisy	Ogółem w
		wartości brutto	aktualizujące	wartości netto
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
1	Bieżące, z tego:	26 609	0	26 609
a	od jednostek powiązanych	12 714	0	12 714
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	143	0	143
c	od pozostałych jednostek	13 752	0	13 752
2	Przeterminowane, z tego:	4 892	269	4 623
a	od jednostek powiązanych	2 932	0	2 932
	- do 90 dni	2 932	0	2 932
	- od 91 do 365 dni	0	0	0
	- powyżej 365 dni	0	0	0
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	172	0	172
	- do 90 dni	89	0	89
	- od 91 do 365 dni	0	0	0
	- powyżej 365 dni	83	0	83
c	od pozostałych jednostek	1 789	269	1 520
	- do 90 dni	1 284	0	1 284
	- od 91 do 365 dni	487	251	236
	- powyżej 365 dni	18	18	0
RAZEM		31 501	269	31 232

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w	Odpisy	Ogółem w
		wartości brutto	aktualizujące	wartości netto
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
1	Bieżące, z tego:	23 478	0	23 478
a	od jednostek powiązanych	10 963	0	10 963
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	174	0	174
c	od pozostałych jednostek	12 341	0	12 341
2	Przeterminowane, z tego:	7 893	50	7 843
a	od jednostek powiązanych	5 854	0	5 854
	- do 90 dni	3 550	0	3 550
	- od 91 do 365 dni	2 304	0	2 304
	- powyżej 365 dni	0	0	0
b	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	83	0	83
	- do 90 dni	83	0	83
c	od pozostałych jednostek	1 956	50	1 906
	- do 90 dni	1 602	0	1 602
	- od 91 do 365 dni	337	33	304
	- powyżej 365 dni	17	17	0
RAZEM		31 371	50	31 321

Nota Nr 9***Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2023 r. w tys. PLN
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 834	11 767
RAZEM		17 834	11 767

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2023 r. w tys. PLN
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
2	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	3 498	5 248
a	Abonament do korzystania z licencji	1 572	1 857
b	Koszty dotyczące okresu następnego	542	393
c	Kwalifikacja urządzeń	11	163
d	Przychody niezafakturowane z tyt. kontraktów długoterminowych	739	2 506
e	Pozostałe	633	329
RAZEM		3 498	5 248

Nota Nr 10**Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji**

Stan na 31.12.2024 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Wartość akcji (w tys. PLN)	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	2 943 150	2 355	16,03%	26,90%
Nationale Nederlanden OFE	1 901 959	1 522	10,36%	8,71%
TFI Allianz Polska	2 093 826	1 675	11,41%	9,59%
Sieczkowski Bogusław	942 417	754	5,13%	6,83%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit)	932 713	746	5,08%	4,27%
Pozostali akcjonariusze	9 541 409	7 633	51,98%	43,69%
RAZEM	18 355 474	14 684	100%	100%

Stan na 31.12.2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Wartość akcji (w tys. PLN)	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Przewięźlikowski Paweł	2 970 815	2 377	16,18%	27,03%
Nationale Nederlanden OFE	1 901 000	1 521	10,36%	8,71%
TFI Allianz Polska	2 015 577	1 612	10,98%	9,23%
Sieczkowski Bogusław	942 417	754	5,13%	6,83%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit)	932 713	746	5,08%	4,27%
Pozostali akcjonariusze	9 592 952	7 674	52,27%	43,93%
RAZEM	18 355 474	14 684	100%	100%

Nota Nr 11**Proponowany podział wyniku finansowego**

Wypracowany za rok 2024 zysk netto w wysokości 41.419 tys. zł Zarząd rekomenduje przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Nota Nr 12**Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Lp.	Tytuł	długoterminowe w tys. PLN	krótkoterminowe w tys. PLN	RAZEM w tys. PLN
1	Bilans otwarcia	392	4 987	5 379
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	0	3 634	3 634
a	na świadczenia emerytalne	0	0	0
b	na premie dla pracowników	0	1 622	1 622
c	na niewykorzystane urlopy	0	2 012	2 012
3	Rozwiązania rezerw	155	0	155
a	na świadczenia emerytalne	155	0	155
b	na premie dla pracowników	0	0	0
c	na niewykorzystane urlopy	0	0	0
4	Wykorzystanie rezerw	0	4 987	4 987
a	na świadczenia emerytalne	0	0	0
b	na premie dla pracowników	0	2 705	2 705
c	na niewykorzystane urlopy	0	2 281	2 281
5	Bilans zamknięcia	237	3 634	3 871
	w tym rezerwy (według tytułów):			
a	na świadczenia emerytalne	237	0	237
b	na premie dla pracowników	0	1 622	1 622
c	na niewykorzystane urlopy	0	2 012	2 012

Zmiany w stanie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w okresie od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Tytuł	długoterminowe w tys. PLN	krótkoterminowe w tys. PLN	RAZEM w tys. PLN
1	Bilans otwarcia	146	6 310	6 456
2	Utworzenie rezerw (tytuły)	246	4 987	5 232
a	na świadczenia emerytalne	246	0	246
b	na premie dla pracowników	0	2 705	2 705
c	na niewykorzystane urlopy	0	2 281	2 281
3	Rozwiązania rezerw	0	0	0
a	na świadczenia emerytalne	0	0	0
b	na premie dla pracowników	0	0	0
c	na niewykorzystane urlopy	0	0	0
4	Wykorzystanie rezerw	0	6 310	6 310
a	na świadczenia emerytalne	0	0	0
b	na premie dla pracowników	0	4 308	4 308
c	na niewykorzystane urlopy	0	2 002	2 002
5	Bilans zamknięcia	392	4 987	5 379
	w tym rezerwy (według tytułów):			
a	na świadczenia emerytalne	392	0	392
b	na premie dla pracowników	0	2 705	2 705
c	na niewykorzystane urlopy	0	2 281	2 281

Nota Nr 13**Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty**

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	Stan na 31.12.2024 r.					Stan na 31.12.2023 r.				
		do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem długoterminowe	do 1 roku*)	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem długoterminowe
		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
Wobec											
1	pozostałych jednostek	109 012	7 424	1 378	0	8 802	22 136	42 299	50 896	23 495	116 691
a	kredyty i pożyczki #	104 320	0	0	0	0	17 398	34 745	48 109	23 495	106 350
	inne zobowiązania										
b	finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego	4 692	7 424	1 378	0	8 802	4 737	7 554	2 787	0	10 341
RAZEM		109 012	7 424	1 378	0	8 802	22 136	42 299	50 896	23 495	116 691

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

W związku z przekroczeniem na dzień 31.12.2024 roku bazowego poziomu jednego ze wskaźników zawartych w umowie kredytowej (kovenantów), nie uwzględniając jego skorygowanego poziomu potwierdzonego w Piśmie dot. Uzgodnień z dn. 17.02.2025 r., Spółka zaliczyła na dzień 31.12.2024 r. część długoterminową kredytów w kwocie 87.235 tys. zł. do kredytów krótkoterminowych.

Obowiązujący harmonogram spłat wymienionych kredytów bankowych nie uległ zmianie i kwota 87.235 tys. zł jest wciąż wymagalna przez bank w okresach powyżej 1 roku, a więc spłata części długoterminowej w wysokości 57.378 tys. zł przypada w okresie od 1 roku do 3 lat, a spłata w wysokości 29.857 tys. zł przypada w okresie od 3 do 5 lat.

W Piśmie dot. Uzgodnień bank Pekao S.A. (nota nr 31) podwyższył wysokość kovenantów obowiązujących Spółkę na dzień 31.12.2024 r., 31.03.2025 r. oraz 30.06.2025 r. Podwyższona wysokość wskaźnika jest spełniona na dzień 31.12.2024 r.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Lp.	płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych		Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	
		31.12.2024 r.	31.12.2023 r.	31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
a	do 1 roku	5 158	5 339	4 692	4 737
b	powyżej 1 roku do 3 lat	7 843	8 157	7 424	7 554
c	powyżej 3 lat do 5 lat	1 412	2 867	1 378	2 787
d	powyżej 5 lat	0	0	0	0
RAZEM		14 413	16 362	13 494	15 079
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)		- 919	- 1 284	nie dotyczy	nie dotyczy
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, z tego:		13 494	15 079	13 494	15 079
a	zobowiązania krótkoterminowe	4 692	4 737	4 692	4 737
b	zobowiązania długoterminowe	8 802	10 341	8 802	10 341

Nota Nr 13 (cd.)**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania**

Lp.	Wiek w dniach	Wartość na dzień	Wartość na dzień
		31.12.2024 r. w tys. PLN	31.12.2023 r. w tys. PLN
1	Bieżące, z tego:	11 246	11 136
a	wobec jednostek powiązanych	4 160	4 186
b	wobec pozostałych jednostek	7 086	6 950
2	Przeterminowane, z tego:	5 589	4 547
a	wobec jednostek powiązanych	1 931	3 620
	- do 90 dni	1 186	3 620
	- powyżej 90 dni	745	0
b	wobec pozostałych jednostek	3 658	927
	- do 90 dni	3 576	813
	- powyżej 90 dni	82	115
RAZEM		16 835	15 684

Zobowiązania finansowe według tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na	Stan na	w tym kwota	w tym kwota
		31.12.2024 r.	31.12.2023 r.	wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny w tys. PLN	wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego w tys. PLN
		kwota w tys. PLN	kwota w tys. PLN		
1	Pozostałe zobowiązania finansowe	117 814	138 827	0	0
	kredyty i pożyczki	104 320	123 748	0	0
	inne zobowiązania	13 494	15 079	0	0
RAZEM		117 814	138 827	0	0

Nota Nr 13 (cd.)**Wykaz zobowiązań bilansowych - kredyty i pożyczki**

Lp.	Rodzaj kredytu/ pożyczki	Nazwa banku	Kwota umowna w tys. PLN	Wartość	Część krótkoterminowa w tys. PLN	Część długoterminowa # w tys. PLN	Zabezpieczenie spłaty
				zobowiązania na dzień 31.12.2024 r. w tys. PLN			
1	Zadłużenie z tytułu kart kredytowych	Pekao	200	35	35	0	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego
2	Kredyt akwizycyjny na zakup Selvita d.o.o.	Pekao	100 451	54 237	54 237	0 **	
3	Kredyt budowlany	Pekao	65 000	50 048	50 048	0 **	
RAZEM			165 651	104 320	104 320	0	

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Stan na 31.12.2024 r.		Stan na 31.12.2023 r.		Forma zabezpieczenia / wskazanie aktywów zabezpieczenia
		Wartość zobowiązania w tys. PLN	Wartość zabezpieczenia w tys. PLN	Wartość zobowiązania w tys. PLN	Wartość zabezpieczenia w tys. PLN	
1	Hipoteka	50 048	50 048	57 896	57 896	maksymalna kwota umowna to 78.000 tys. zł
2	Zastawy, w tym:	13 494	13 494	15 079	15 079	
a	maszyny - leasing	13 494	13 494	15 079	15 079	wyposażenie, aparaty i sprzęt laboratoryjny
RAZEM		63 542	63 542	72 975	72 975	

W związku z przekroczeniem na dzień 31.12.2024 roku bazowego poziomu wskaźników zawartych w umowie kredytowej (kovenantów), nie uwzględniając ich skorygowanych poziomów potwierdzonych w Piśmie dot. Uzgodnień z dn. 17.02.2025 r., Spółka zaliczyła na dzień 31.12.2024 r. część długoterminową kredytów w kwocie 87.235 tys. zł. do kredytów krótkoterminowych.

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

Kredyt akwizycyjny został udzielony na 7 lat, przy czym składa się on z kredytu A w wysokości 16,34 miliona EUR udzielonego do dnia 30 września 2027 r. oraz kredytu B w wysokości 5,5 miliona EUR udzielonego do dnia 31 grudnia 2027 r. Oprocentowanie tych kredytów jest zmienne i kształtuje się jako suma stawki EURIBOR3M + marża banku. Kredyt ten został uruchomiony w dniu 4 stycznia 2021 r.

Kredyt budowlany został udzielony na 7 lat począwszy od zakończenia okresu wykorzystania, lecz nie później niż do 31 grudnia 2029 r. Oprocentowanie tego kredytu jest zmienne i kształtuje się jako suma stawki EURIBOR3M + marża banku.

Kredyt akwizycyjny jest zabezpieczony poprzez:

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

Dodatkowo, kredyt budowlany jest zabezpieczony poprzez hipotekę na nieruchomości, znajdującej się w Krakowie przy ul. Podole 79, na której zrealizowany został projekt Centrum Badawczo-Rozwojowego Usług Laboratoryjnych oraz cesję praw z umowy ubezpieczenia tej nieruchomości.

Nota Nr 13.1**Zobowiązania inne, w tym zobowiązania inwestycyjne**

Lp.	Tytuł	Stan na	Stan na
		31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
		w tys. PLN	w tys. PLN
1	Zobowiązania inwestycyjne	1 875	525
2	Pozostałe zobowiązania	68	37
RAZEM		1 942	562

W zobowiązaniach inwestycyjnych na dzień 31 grudnia 2024 r. kwota 1.500 tys. PLN dotyczy pozostałego zobowiązania z tytułu zakupu udziałów w PozLab sp. z o.o.

Nota Nr 14**Inne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2023 r. w tys. PLN
1	Długoterminowe	34 690	33 008
a	Dotacje infrastrukturalne (i)	33 829	31 256
b	Dotacje na prace rozwojowe (ii)	861	1 753
2	Krótkoterminowe	5 650	4 761
a	Faktury wystawione w kolejnych miesiącach	680	357
b	Pozostałe	718	790
c	Kontrakty długoterminowe	1 318	825
d	Dotacje infrastrukturalne (i)	2 516	2 608
e	Dotacje na prace rozwojowe (ii)	418	180
		40 340	37 769

(i) Dotacje infrastrukturalne obejmują dotację przyznaną w roku 2020 na projekt o nazwie "Budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego Usług Laboratoryjnych w Obszarze Odkrywania i Rozwoju Leków Selvita S.A.". Całkowita wartość projektu w zakresie utworzenia, budowy oraz specjalistycznego wyposażenia Centrum Usług Laboratoryjnych oszacowana została na kwotę 145.003 tys. zł (z VAT), a łączna wnioskowana kwota dofinansowania wyniosła 41.261 tys. zł. Czas realizacji projektu przypada na lata 2020-2023. Dofinansowanie obejmowało koszty budowy i wyposażenia w urządzenia. Projekt został zakończony w roku 2023.

(ii) Dotacje na prace rozwojowe obejmują otrzymane dotacje przyznane na prace rozwojowe dotacji badawczych HiScAI, PROT, ProBiAI. Projekty zakończyły się w roku 2023.

Nota Nr 15

Instrumenty finansowe

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań kredytowych, zobowiązań leasingowych i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Działalność zabezpieczająca podlega regularnej ocenie w celu dostosowania do bieżącej sytuacji stóp procentowych i określonej gotowości poniesienia ryzyka oraz dla zapewnienia optymalnej strategii zabezpieczeń.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 80% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki operacyjnej dokonującej sprzedaży, podczas gdy 77% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań umownych, w wyniku czego Spółka poniesie straty finansowe. Spółka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskując stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków umowy. Spółka korzysta też z innych informacji finansowych dostępnych publicznie oraz z własnych danych o transakcjach dokonując oceny swoich głównych klientów. Narażenie Spółki na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane, a zagregowaną wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów.

Na należności z tytułu dostaw i usług składają się kwoty należne od dużej liczby klientów, rozłożone między różne branże i obszary geograficzne. Prowadzi się bieżącą ocenę kredytów na podstawie kondycji należności.

Pojedynczy kontrahenci, z wyłączeniem podmiotów powiązanych (nota nr 27), nieznacznie wpływają na zwiększenie ryzyka kredytowego. Każdy z tych klientów jest spółką o zasięgu międzynarodowym i stabilnej sytuacji finansowej, co znacząco wpływa na obniżenie ryzyka kredytowego.

Ryzyko kredytowe dotyczące środków płynnych jest ograniczone, ponieważ kontrahentami Spółki są banki o wysokim ratingu kredytowym przyznawanym przez międzynarodowe agencje ratingowe. Dane dotyczące należności na dzień bilansowy znajdują się w nocie 8.

Nota Nr 16**Zobowiązania warunkowe**

Spółka zaciągnęła zobowiązania warunkowe konieczne do otrzymania dotacji badawczych i infrastrukturalnych. Na zobowiązania warunkowe składają się:

- zobowiązania wekslowe - pokrywające kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków na konto do dnia zwrotu.

W okresie objętym sprawozdaniem na rachunki bankowe z tytułu dofinansowania wpłynęła kwota 4.622 tys. zł. Na dzień bilansowy 31.12.2024 r. suma otrzymanych środków pieniężnych z tytułu dotacji wynosi 53.775 tys. zł.

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

Numer umowy	Termin zakończenia	Prognozowany koniec okresu trwałości	Wartość dofinansowania w tys. PLN	Dofinansowanie otrzymane w tys. PLN
RPMP.01.02.01-12-0460/17	31.12.2022	31.12.2028	2 092	1 593
POIR.01.01.01-00-0878/19	31.12.2023	31.12.2028	4 870	4 528
POIR.02.01.00-00-0005/20	31.12.2023	30.06.2029	41 261	40 647
POIR.01.01.01-00-2373/20	31.12.2023	31.12.2028	3 259	2 811
POIR.01.01.01-00-0033/21	31.12.2023	31.12.2028	4 661	4 197
Razem			56 142	53 775

Nota Nr 17**Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa**

Lp.	Tytuł	01.01- 31.12.2024 r. w tys. PLN	01.01- 31.12.2023 r. w tys. PLN
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	161 395	147 570
a	usługi	161 395	147 570
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0	0
a	towary	0	0
b	materiały	0	0
	RAZEM	161 395	147 570

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

Lp.	Tytuł	01.01- 31.12.2024 r. w tys. PLN	01.01- 31.12.2023 r. w tys. PLN
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (ryniki geograficzne)	161 395	147 570
a	kraj	25 868	19 157
b	eksport	135 527	128 412
	RAZEM	161 395	147 570

Nota Nr 18**Przychody finansowe - inne**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2024 r. 01.01 - 31.12.2023 r.	
		w tys. PLN	w tys. PLN
1	Inne, w tym:	2 419	6 993
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, w tym:	2 419	6 993
	- dodatnie różnice kursowe zrealizowane z br.	1 319	0
	- ujemne różnice kursowe zrealizowane z br.	-1 375	-2 498
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	5 205	15 781
	- ujemne różnice kursowe niezrealizowane z wyceny	-2 730	-6 290
	RAZEM	2 419	6 993

Nota Nr 19**Koszty finansowe****Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone w tys. PLN	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy w tys. PLN	od 3 do 12 miesięcy w tys. PLN	powyżej 12 miesięcy w tys. PLN
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 075	0	0	0
a	kredyty i pożyczki, w tym:	6 260	0	0	0
	- naliczone	-388	0	0	0
	- zapłacone	6 648	0	0	0
b	zobowiązania finansowe inne	808	0	0	0
c	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7	0	0	0
	RAZEM	7 075	0	0	0

Koszty z tytułu odsetek za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone w tys. PLN	Odsetki naliczone lecz niezapłacone		
			do 3 miesiące w tys. PLN	od 3 do 12 miesięcy w tys. PLN	powyżej 12 miesiące w tys. PLN
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	8 573	53	158	630
<i>a</i>	<i>kredyty i pożyczki</i>	7 788	53	158	630
<i>b</i>	<i>zobowiązania finansowe inne</i>	781	0	0	0
<i>c</i>	<i>zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	4	0	0	0
	RAZEM	8 573	53	158	630

Nota Nr 20

Od 1 stycznia 2024 roku Spółka zmieniła sposób prezentowania danych w rachunku zysków i strat z wariantu kalkulacyjnego na wariant porównawczy, który jest bardziej odpowiednim dla spółek o charakterystyce usługowej.

Rachunek zysków i strat - (wyciąg)

	DANE PRZED PRZEKSZTAŁCENIEM		DANE PRZEKSZTAŁCONE	
	Okres 12 miesięcy zakończony 31/12/2023 w tys. PLN	Wprowadzone korekty w tys. PLN	Okres 12 miesięcy zakończony 31/12/2023 w tys. PLN	
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	132 431	-132 431		0
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	132 431	-132 431		0
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	15 139	-15 139		0
D. Koszty sprzedaży	8 593	-8 593		0
E. Koszty ogólnego zarządu	18 191	-18 191		0
B. Koszty działalności operacyjnej	0	159 214	159 214	
I. Amortyzacja	0	12 766	12 766	
II. Zużycie materiałów i energii	0	30 473	30 473	
III. Usługi obce	0	50 635	50 635	
IV. Podatki i opłaty	0	1 409	1 409	
V. Wynagrodzenia	0	49 676	49 676	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	10 167	10 167	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0	4 087	4 087	
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-11 645	0		-11 645

Nota Nr 21**Podatek dochodowy**

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2024 r. w tys. PLN	01.01 - 31.12.2023 r. w tys. PLN
1	Zysk brutto	37 906	16 368
2	Koszty i straty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	8 446	10 261
a	PFRON	581	570
b	koszty reprezentacji	262	283
c	inne koszty NKUP	862	449
d	darowizny	75	42
e	koszty dotowane	2 796	4 811
f	koszty zysków kapitałowych	3 870	4 106
3	Koszty i straty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	583	745
a	niewypłacone delegacje	41	36
b	rezerwy na zobowiązania	-680	-5 755
c	rezerwy na premie i urlopy	-1 353	-1 323
d	rezerwy na odprawy emerytalne	-155	246
e	ujemne różnice kursowe z wyceny	2 730	7 541
4	Przychody trwale nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-46 534	-29 667
a	dywidendy	-43 738	-24 856
b	przychody z tytułu dotacji	-2 796	-4 811
5	Przychody przejściowo nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	-2 398	-15 176
a	kontrakty długoterminowe	2 807	-232
b	dodatnie różnice kursowe z wyceny	-5 205	-14 944
Podstawa opodatkowania		-1 996	-17 469
6	Inne zmiany podstawy opodatkowania	-10 183	-6 087
a	różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	-10 183	-6 087
b	koszty B+R	0	0
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-12 179	-23 556
Podatek z zysków kapitałowych			
a	Przychody z zysków kapitałowych	0	0
b	Koszty zysków kapitałowych	-3 870	-4 106
7a	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-16 049	-27 662
7b	Przychody inne niż ze źródeł kapitałowych	172 769	0
7c	Podstawa opodatkowania podatkiem minimalnym	2 592	0
8	Podatek dochodowy minimalny	259	0
9	Podstawa opodatkowania podatkiem WHT od dywidendy	11 636	0
9a	Podatek WHT od dywidendy	582	0
10a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego - wartość brutto	6 066	7 961
10b	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonym	1 712	2 543
11	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	-3 513	-5 418

Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Lp.	Tytuł	01.01 - 31.12.2024 r. w tys. PLN	01.01 - 31.12.2023 r. w tys. PLN
1	Zysk brutto przed opodatkowaniem	37 906	16 368
a	Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce, wynoszącej 19% (2023: 19%)	7 202	3 110
b	Koszty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	869	1 169
c	Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (przychody z tytułu dotacji i dywidendy)	-8 841	-5 637
d	Ulga B+R wykorzystana w roku podatkowym	0	0
e	Ulga B+R do wykorzystania w następnych okresach	-4 970	-4 286
f	Podatek minimalny	259	0
g	Podatek WHT od dywidendy	582	0
h	Strata od zysków kapitałowych	1 515	0
i	Pozostałe	-129	224
2	Podatek według efektywnej stawki podatkowej	-3 513	-5 418

Nota Nr 22

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2024 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2023 r.
		Stan na 31.12.2024 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2023 r.	stawka podatku	
		w tys. PLN			w tys. PLN	w tys. PLN	
1	Odniesionych na wynik finansowy	93 861		17 834		61 932	11 767
a	należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące)	50	19%	10		50	19%
b	należności i zobowiązań handlowych i innych (ujemne różnice kursowe)	320	19%	61		1 540	19%
c	zobowiązania wobec pracowników	15	19%	3		36	19%
d	ulgi B+R do rozliczenia w latach następnych	50 314	19%	9 560		24 156	19%
e	przychody przyszłych okresów	709	19%	135		717	19%
f	strata podatkowa za 2023 i 2024	35 735	19%	6 790		27 662	19%
g	rezerwy na odprawy emerytalne	237	19%	45		0	19%
h	pozostałe rezerwy	3 634	19%	690		5 379	19%
i	zarachowane koszty prezentowane w zobowiązaniach handlowych	1 589	19%	302		2 269	19%
j	kontrakty długoterminowe	579	19%	110		0	19%
k	naliczone rabaty dla kontrahentów	680	19%	129		124	19%
	RAZEM	93 861	X	17 834		61 932	X
	odpis aktualizujący wartość aktywów			0			0
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			17 834			11 767

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość netto
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
1	Bilans otwarcia	11 767	0	11 767
2	Zwiększenia	6 066	0	6 066
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	6 066	0	6 066
	- utworzenie aktywów	6 066	0	6 066
3	Zmniejszenia	0	0	0
4	Bilans zamknięcia	17 834	0	17 834

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł dodatnich różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2024 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na 31.12.2023 r.
		Stan na 31.12.2024 r.	stawka podatku		Stan na 31.12.2023 r.	stawka podatku	
		w tys. PLN			w tys. PLN	w tys. PLN	
1	Odniesionych na wynik finansowy	26 138		4 966		17 125	3 254
a	Kontrakty długoterminowe	0	19%	0		1 681	319
b	Leasing operacyjny	462	19%	88		0	0
b	Dodatnie różnice kursowe z wyceny należności, zobowiązań i innych	7 245	19%	1 377		9 358	1 778
d	różnica między wartością bilansową a podatkową środków trwałych	18 431	19%	3 502		6 087	1 157
	RAZEM	26 138	X	4 966		17 125	3 254

Zmiany w stanie rezerw z tytułu podatku odroczonego od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

Lp.	Tytuł	Wartość brutto w tys. PLN
1	Bilans otwarcia	3 254
2	Zwiększenia	1 712
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	1 712
	- utworzenie rezerwy	1 712
3	Zmniejszenia	0
4	Bilans zamknięcia	4 966

Nota Nr 23***Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie***

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2024 r. w tys. PLN	Stan na 31.12.2023 r. w tys. PLN
a	Nakłady na budowę budynku	0	43 034
b	Nakłady na urządzenia laboratoryjne	14 667	12 776
		14 667	55 810

Nota Nr 24

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	31.012.2024 r. w tys. PLN	31.12.2023 r. w tys. PLN
Środki pieniężne		9 977	7 445
1	Środki pieniężne w banku	9 977	7 427
2	Środki pieniężne w kasie	0	0
3	Lokaty bankowe	0	17
4	Inne środki pieniężne	0	0
Ekwiwalenty środków pieniężnych		0	0
RAZEM		9 977	7 445

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

Lp.	Tytuł	01.01-31.12.2024 r. w tys. PLN	01.01 - 31.12.2023 r. w tys. PLN
1.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wykazane w rachunku przepływów pieniężnych wynikają z następujących pozycji:	-2 540	-8 485
	- zrealizowane i niezrealizowane różnice kursowe od kredytów i pożyczek	-2 541	-8 213
	- niezrealizowane różnice kursowe od środków pieniężnych	1	-272
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-36 889	-16 382
	- odsetki zapłacone od kredytów	7 463	8 573
	- wycena wg. zamortyzowanego kosztu	-389	0
	- odsetki naliczone od pożyczek	-225	0
	- dywidendy otrzymane	-43 738	-24 856
	- odsetki otrzymane od lokat i obligacji	0	-99
3.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	3 934	11 973
	- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 031	12 177
	- należności z tytułu dywidendy	2 977	0
	- zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-74	-205
4.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	5 130	-4 565
	- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	93 356	-11 634
	- zmiana zobowiązań inwestycyjnych	-1 350	10 365
	- korekta o zmianę stanu pożyczek krótkoterminowych	0	0
	- korekta o zmianę stanu kredytów krótkoterminowych	-86 922	-1 978
	- korekta o zmianę zobowiązań z tytułu leasingów	46	-1 318

5 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, wynika z następujących pozycji:	-1 746	14 944
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	1 750	-653
- zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	-6 066	-7 961
- zmiana stanu innych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	2 571	23 558

Nota Nr 25**Zatrudnienie**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym kończącym	
		31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
1	Pracownicy ogółem, z tego:	399	393
a	Pracownicy umysłowi	399	393
b	Pracownicy fizyczni	0	0

Nota Nr 26**Wynagrodzenia członków organów zarządzających i nadzorczych**

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
		31.12.2024 r. w tys. PLN *	31.12.2024 r. w tys. PLN
1	Członkowie Zarządu Spółki	2 356	0
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	360	0
RAZEM		2 716	0

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie wypłacone / należne w roku obrotowym kończącym	Zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze
		31.12.2023 r. * w tys. PLN	31.12.2023 r. * w tys. PLN
1	Członkowie Zarządu Spółki	2 569	0
2	Członkowie Rady Nadzorczej Spółki	391	0
RAZEM		2 960	0

* Kwoty faktycznie wypłacone w danym okresie. Kwoty nie obejmują np. premii należnych ale wypłacanych w kolejnym okresie.

Nota Nr 27***Transakcje z jednostkami powiązanymi***

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Inwestycje - pożyczki, papiery wartościowe	Zobowiązania	Przychody operacyjne	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe (dywidendy, odsetki)	Koszty operacyjne	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
		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
1	Selvita d.o.o.	1 101	0	2 320	9 186	0	14 905	5 999	0	0
2	Selvita Ltd.	1 169	0	0	14 325	0	7 297	5	0	0
3	Selvita Inc.	8 746	0	0	39 569	0	11 636	2	0	0
4	Selvita Services sp. z o.o.	6 801	0	3 769	21 624	0	9 900	19 261	0	0
5	PozLab Sp. z o.o.	818	8 175	1	86	0	225	0	0	0
	RAZEM	18 635	8 175	6 090	84 791	0	43 963	25 267	0	0

Nota Nr 28

Pracowniczy program motywacyjny

W dniu 17 maja 2021 roku Walne Zgromadzenie uchwaliło przyjęcie Programu Motywacyjnego dla pracowników w postaci prawa do nabycia akcji po preferencyjnej cenie. Przedmiotem programu jest łącznie 1.247.720 akcji zwykłych Selvita S.A. które zostały nieodpłatnie przekazane przez Pawła Przewięźlikowskiego, będących jego własnością i stanowiących łącznie 25% akcji Spółki znajdujących się w jego posiadaniu. Program zakłada przyznanie pracownikom uprawnienia w postaci prawa do nabycia akcji po preferencyjnej cenie PLN 0,19 na akcję. Do uczestnictwa w programie uprawnieni są pracownicy, których łączy ze spółką stosunek służbowy. Osoby uprawnione są zobowiązane do pozostawania w stosunku służbowym ze spółką oraz niezbywania przyznanых akcji w ramach programu, w terminie nie krótszym niż 12 miesięcy i nie dłuższym niż 36 miesięcy od daty nabycia akcji, z zastrzeżeniem wyjątkowych sytuacji kiedy pracownik będzie mógł zostać zwolniony z tych zobowiązań.

Cel Programu

Celem wdrożenia powszechnego programu motywacyjnego w zaproponowanym kształcie będzie:

- i) zapewnienie optymalnych warunków dla długoterminowego wzrostu wartości Spółki poprzez wykreowanie powszechnego akcjonariatu pracowniczego;
- ii) stworzenie bodźca, który zmotywuje pracowników do jeszcze aktywniejszego działania w interesie Spółki oraz jej akcjonariuszy i zachęci do długoterminowego związania się ze Spółką;
- iii) zbudowanie nowoczesnej organizacji, w której wzrost wartości Spółki przekładał się będzie bezpośrednio na wzrost zamożności pracowników i współpracowników Spółki.

Wartość godziwa przyznanых opcji ustalana jest na dzień przyznania i ujmowana przez okres nabywania uprawnień w kosztach wynagrodzeń w korespondencji ze zwiększeniem kapitału własnego w czasie nabywania uprawnień przez pracowników w trakcie trwania programu.

Podsumowanie danych na temat programu:

Data przyznania programu („grant date”) - I faza programu	17.05.2021 r.
Data przyznania programu („grant date”) - II faza programu	29.03.2022 r.
Data przyznania programu („grant date”) - III faza programu	02.06.2023 r.
Data przyznania programu („grant date”) - IV faza programu	07.10.2024 r.
Data zapadalności programu	07.10.2026 r.
Ilość akcji w programie	1 247 720
Oczekiwana ilość akcji po uwzgl. wskaźnika rotacji pracowników i dostępnych danych na dzień 31.12.2024 r.	1 131 981

Zgodnie z Ustawą rachunkowości oraz polityką rachunkowości Spółki koszt nie został rozpoznany w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota Nr 29

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosiły 0,00 PLN (31.12.2023 0,00 PLN).

Nota Nr 30

Istotne zdarzenia roku obrotowego

Rozszerzenie działalności Selvita S.A. poprzez uruchomienie nowego obszaru usług związanego z odkrywaniem i rozwojem leków biologicznych we Wrocławiu

W dniu 18 marca 2024 r. Zarząd Selvita S.A. podjął uchwałę w sprawie rozszerzenia przez Spółkę działalności poprzez uruchomienie nowego obszaru usług związanego z odkrywaniem i rozwojem leków biologicznych. Celem Spółki jest rozszerzenie portfolio usług i stworzenie zupełnie nowych źródeł przychodów.

Nowa działalność w obszarze leków biologicznych pozwoli Spółce zaadresować drugi największy fragment rynku odkrywania leków po lekach małocząsteczkowych.

Spółka planuje rozpocząć działalność w obszarze leków biologicznych od świadczenia usług związanych z przedklinicznym rozwojem przeciwciał monoklonalnych.

Zawarcie umowy nabycia przez Selvita S.A. 100% udziałów w PozLab sp. z o.o.

W dniu 6 maja 2024 r. Spółka zawarła 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, wobec spełnienia wszystkich warunków zawieszających wskazanych w przedwstępnej warunkowej umowie sprzedaży. Więcej w nocie 4.

Nota Nr 31

Zdarzenia po zakończeniu roku obrotowego do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Pismo dot. Uzgodnień

W dniu 17.02.2025 r. Spółka podpisała z bankiem Pekao S.A. Pismo dot. Uzgodnień dotyczących:

- poziomu wskaźników zawartych w umowie kredytowej (kovenantów), które zostały podwyższone do poziomów: nie wyższego niż 4,3x na 31.12.2024 r., 4,0x na 31.03.2025 r. oraz 3,8x na 30.06.2025 dla wskaźnika dług netto do EBITDA oraz nie niższego niż 1,0 na 31.12.2024 r., 31.03.2025 r. oraz 30.06.2025 dla wskaźnika obsługi długu.
- zgody na przedłużenie posiadanych kredytów w rachunku bieżącym przez Selvita Services sp. z o.o. oraz Selvita d.o.o., których zapadalność przypada na czerwiec 2025 r., na okres do końca stycznia 2026 r.

Nota Nr 32

Przychody i koszty usług własnych B&R

Lp.	Wyszczególnienie	01.01- 31.12.2024 r.	01.01- 31.12.2023 r.	Zmiana rok do roku
		w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. PLN
1.	Przychody netto z tytułu sprzedaży usług badawczo-rozwojowych	121 364	123 161	-1 797
2.	Wydatki na prowadzenie badań i prac rozwojowych	44 343	49 076	-4 733
3.	Zatrudnienie na stanowiskach pracy związanych z prowadzeniem badań i prac rozwojowych	552	466	86

Nota Nr 33***Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych***

Lp.	Wyszczególnienie	01.01-	01.01-
		31.12.2024 r.	31.12.2023 r.
		w tys. PLN	w tys. PLN
1.	Badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	231	218
2.	Przegląd półroczny jednostkowego sprawozdania finansowego	82	77
3.	Inne usługi poświadczające	30	28
4.	Usługi doradztwa podatkowego	0	0
5.	Pozostałe usługi	0	0

Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

1.
Prezes Zarządu

2.
Wiceprezes Zarządu

3.
Członek Zarządu

4.
Członek Zarządu

5.
Członek Zarządu

6.
Członek Zarządu

Sporządził(a):

Główny Księgowy

Kraków, 26 marca 2025 r.

KONTAKT



RELACJE INWESTORSKIE

ir@selvita.com



MEDIA

media@selvita.com

