

## Grupa Kapitałowa Selvita S.A.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2015 ROKU

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

Spis treści	Strona
<b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>	<b>3</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>	<b>4</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</b>	<b>6</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>	<b>7</b>
<b>Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>	<b>8</b>

Indeks not objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Strona
1 Informacje ogólne	8
2 Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	9
3 Stosowane zasady rachunkowości	12
4 Przychody ze sprzedaży	13
5 Segmenty operacyjne	15
6 Przychody finansowe	18
7 Koszty finansowe	19
8 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	20
9 Podatek dochodowy w odniesieniu do działalności kontynuowanej	21
10 Działalność zaniechana	25
11 Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	25
12 Rzeczowe aktywa trwałe	26
13 Pozostałe aktywa niematerialne	29
14 Pozostałe aktywa	31
15 Zapasy	32
16 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	33
17 Usługi długoterminowe	34
18 Pozostałe zobowiązania finansowe	35
19 Rezerwy	36
20 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	37
21 Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	38
22 Ryzyko walutowe	39
23 Sezonowość działalności	39
24 Przychody przyszłych okresów	40
25 Transakcje z jednostkami powiązanymi	41
26 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	42
27 Transakcje niepieniężne	42
28 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	43
29 Kursy walutowe	43
30 Umowy zawarte przez Grupę nieuwzględnione w Bilansie	44
31 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	44
32 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	44
33 Zdarzenia po dniu bilansowym	44
34 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	44

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW****ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015 [WARIANT PORÓWNAWCZY]**

	Nota	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2014
		PLN	PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	4	17 243 701	12 585 803
Przychody z tytułu dotacji		7 297 880	5 749 180
Pozostałe przychody operacyjne	8	157 143	92 600
<b>Razem przychody z działalności operacyjnej</b>		<b>24 698 724</b>	<b>18 427 583</b>
Zmiana stanu produktów		(3 393)	(210 609)
Amortyzacja		(1 649 559)	(974 939)
Zużycie surowców i materiałów		(5 155 967)	(3 332 526)
Usługi obce		(3 534 026)	(2 459 487)
Koszty świadczeń pracowniczych		(9 461 134)	(8 009 187)
Podatki i opłaty		(163 683)	(104 765)
Pozostałe koszty		(1 429 692)	(696 965)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(288 785)	(313 272)
Inne		(12 802)	(8 416)
<b>Razem koszty działalności operacyjnej</b>		<b>(21 699 042)</b>	<b>(16 110 166)</b>
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>2 999 682</b>	<b>2 317 418</b>
Przychody finansowe	6	406 831	33 425
Koszty finansowe	7	(39 552)	(9 444)
Inne			
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>3 366 960</b>	<b>2 341 398</b>
Podatek dochodowy	9	(34 982)	(33 320)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>3 331 978</b>	<b>2 308 078</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>3 331 978</b>	<b>2 308 078</b>
Zysk netto przypadający:		-	-
Akcjonariuszom jednostki dominującej		3 331 978	2 308 078
Udziałom niedającym kontroli		-	-
		<b>3 331 978</b>	<b>2 308 078</b>
<b>Zysk (strata) na akcję</b>			
<b>(w zł na jedną akcję)</b>			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		-	-
Zwykły		0,25	0,22
Rozwodniony		0,25	0,22
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły		0,25	0,22
Rozwodniony		0,25	0,22
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>		<b>3 331 978</b>	<b>2 308 078</b>
Suma całkowitych dochodów przypadająca:		-	-
Akcjonariuszom jednostki dominującej		3 331 978	2 308 078
Udziałom niedającym kontroli		-	-
		<b>3 331 978</b>	<b>2 308 078</b>

Sporządził: *Elżbieta Kokoć***Podpisy członków Zarządu:**

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Sebastian Sławomir Kwaśny - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydróż - Członek Zarządu

Kraków, 10 sierpnia 2015 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2015 ROKU**

	Nota	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
		PLN	PLN
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	12	7 140 016	6 844 817
Nieruchomości inwestycyjne			
Wartość firmy		280 740	280 740
Pozostałe aktywa niematerialne	13	39 927	50 452
Niezakończone prace rozwojowe		411 525	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych			
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9	2 104 131	2 128 090
Pozostałe aktywa finansowe		-	-
Pozostałe aktywa	14	189 878	189 645
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>10 166 217</b>	<b>9 493 744</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	15	817 341	706 336
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16	10 141 923	9 821 900
Należności z tytułu kontraktów długoterminowych	17	327 685	492 320
Pozostałe aktywa finansowe		-	120 000
Bieżące aktywa podatkowe		-	0,00
Pozostałe aktywa	14	529 034	1 411 136
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	37 148 328	4 757 817
		48 964 312	17 309 509
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	11	-	0,00
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>48 964 312</b>	<b>17 309 509</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>59 130 529</b>	<b>26 803 253</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**  
**SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2015 ROKU (cd.)**

	Nota	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
		PLN	PLN
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy		5 246 183	4 185 426
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		25 284 072	
Kapitał z aktualizacji wyceny aktywów finansowych		-	-
Akcje własne		-	-
Kapitał zapasowy		5 829 401	2 521 789
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 883 442	1 883 442
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty (z lat ubiegłych)		(2 644 655)	-5 187 170
Zysk (strata) netto		3 331 978	5 850 126,09
		<b>38 930 420,14</b>	<b>9 253 614</b>
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		38 930 420,14	9 253 614
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli			
<b>Razem kapitał własny</b>		<b>38 930 420,14</b>	<b>9 253 614</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	18	338 907	176 893
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	21	27 074	27 074
Rezerwa na podatek odroczone	9	75 149	64 126
Rezerwy długoterminowe		-	0,00
Przychody przyszłych okresów	24	1 972 562	2 010 246
Pozostałe zobowiązania			
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>2 413 691,84</b>	<b>2 278 339</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	20	4 264 284	6 055 224
Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych	17	901 304	1 340 554
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		78 427	90 921
Pozostałe zobowiązania finansowe	18	362 837	367 131
Bieżące zobowiązania podatkowe	9	-	-
Rezerwy krótkoterminowe	19	2 692 148	2 800 593
Przychody przyszłych okresów	24	9 487 417	4 616 877
Pozostałe zobowiązania			
		<b>17 786 417,05</b>	<b>15 271 300</b>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>17 786 417,05</b>	<b>15 271 300</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>20 200 108,89</b>	<b>17 549 639</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>59 130 529,03</b>	<b>26 803 253</b>

Sporządził: *Elżbieta Kokoć***Podpisy członków Zarządu:**

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Sebastian Sławomir Kwaśny - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydroń - Członek Zarządu

**Kraków, 10 sierpnia 2015 r.**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2015 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty (z lat ubiegłych)	Zysk (strata) netto	Razem
	PLN		PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2014 roku</b>	<b>4 185 426</b>	<b>-</b>	<b>2 521 789</b>	<b>1 883 442</b>	<b>(2 741 926)</b>	<b>(2 445 244)</b>	<b>3 403 487</b>
Zysk netto za rok obrotowy						2 308 078	2 308 078
Emisja akcji							-
Umorzenie akcji							-
Emisja akcji powyżej wartości nominalnej							-
Pokrycie strat z lat ubiegłych					(2 445 244)	2 445 244	-
Utworzenie kapitału rezerwowego w ramach programu motywacyjnego							-
Wypłata dywidendy							-
<b>Stan na 30 czerwca 2014 roku</b>	<b>4 185 426</b>	<b>-</b>	<b>2 521 789</b>	<b>1 883 442</b>	<b>(5 187 170)</b>	<b>2 308 078</b>	<b>5 711 566</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2015 roku</b>	<b>4 185 426</b>	<b>-</b>	<b>2 521 789</b>	<b>1 883 442</b>	<b>(5 187 170)</b>	<b>5 850 126</b>	<b>9 253 613</b>
Zysk netto za rok obrotowy						3 331 978	3 331 978
Emisja akcji	1 060 756	25 284 072	-				26 344 829
Umorzenie akcji							-
Podział wyniku roku poprzedniego			3 307 611		2 542 515	(5 850 126)	-
Nabycie akcji własnych w ramach programu motywacyjnego					-		-
Utworzenie kapitału rezerwowego w ramach programu motywacyjnego							-
Wypłata dywidendy							-
<b>Stan na 30 czerwca 2015 roku</b>	<b>5 246 183</b>	<b>25 284 072</b>	<b>5 829 401</b>	<b>1 883 442</b>	<b>(2 644 655)</b>	<b>3 331 978</b>	<b>38 930 420</b>

Sporządził: Elżbieta Kokoć

**Podpisy członków Zarządu:**

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Sebastian Sławomir Kwaśny - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydróż - Członek Zarządu

Kraków, 10 sierpnia 2015 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2015 DO 30 CZERWCA 2015 [METODA POŚREDNIA]**

	Nota	Okres zakończony	Okres zakończony
		30/06/2015	30/06/2014
		PLN	PLN
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk za rok obrotowy</b>		<b>3 331 978</b>	<b>2 308 078</b>
<b>Korekty:</b>			
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		-	-
Amortyzacja oraz odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne		1 649 559	974 939
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
Odsetki i dywidendy, netto		-213 287	5 330,23
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		-	-
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		1 097 303	-2 340 081,74
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		-240 563	-137 109,30
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		-1 236 735	1 237 247,81
Zmiana stanu dotacji		-5 649 809	-657 430,18
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		-4 091 471	-4 352 797,33
Zmiana stanu rezerw		-89 312	767 275,63
Podatek dochodowy zapłacony		0	26 368,00
Pozostałe		13 207	45 090,59
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(5 429 131)</b>	<b>(2 123 089)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(1 287 089)	(1 236 763)
Zakup dotowanych środków trwałych		(50 404)	(109 627)
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych		-	-
Nabycie pozostałych aktywów finansowych		-	-
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych		-	-
Dywidendy otrzymane		-	-
Odsetki otrzymane		215 007	3 115
Splata udzielonych pożyczek		-	-
Udzielenie pożyczek		-	-
Inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
Pozostałe		-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(1 122 487)</b>	<b>(1 343 275)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu emisji akcji		27 314 477	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(312 970)	(294 759)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		78 427	897 147
Otrzymane dotacje		12 924 784	5 193 321
Splata pożyczek/kredytów		(90 921)	(811 481)
Dywidendy wypłacone		-	-
Odsetki zapłacone		(1 719)	(8 445)
Wydatki z tytułu emisji akcji		(969 949)	-
Pozostałe		-	-
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>		<b>38 942 129</b>	<b>4 975 783</b>
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		32 390 511	1 509 420
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		4 757 817	5 298 287
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		-	-
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>25</b>	<b>37 148 328</b>	<b>6 807 707</b>

Sporządził: *Elżbieta Kokoć***Podpisy członków Zarządu:**

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Sebastian Sławomir Kwaśny - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydrón - Członek Zarządu

Kraków, 10 sierpnia 2015r.



**NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2015****1. Informacje ogólne****1.1. Informacje o jednostce dominującej**

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

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

**Zarząd:**

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski	-	Prezes Zarządu
Bogusław Stanisław Sieczkowski	-	Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Daniel Brzózka	-	Wiceprezes Zarządu
Miłosz Kazimierz Gruca	-	Członek Zarządu
Sebastian Sławomir Kwaśny	-	Członek Zarządu
Mirosława Monika Zydrów	-	Członek Zarządu

**Rada Nadzorcza:**

Piotr Romanowski	-	Przewodniczący
Tadeusz Wesołowski	-	Wiceprzewodniczący
Rafał Piotr Chwast	-	Członek
Adam Tadeusz Przewięźlikowski	-	Członek
Adam Dubin	-	Członek

Według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

Podmiot	Siedziba	Ilość akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Paweł Tadeusz Przewięźlikowski	Polska	5 446 385	41,53%	52,12%
Bogusław Stanisław Sieczkowski	Polska	909 419	6,93%	8,50%
Privatech Holdings Limited	Cypr	925 738	7,06%	5,39%
Pozostali akcjonariusze		5 833 915	44,48%	33,99%
<b>Razem</b>		<b>13 115 457</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej**

Na dzień 30.06.2015 w skład grupy kapitałowej SELVITA Spółka Akcyjna wchodzi Selvita S.A. jako podmiot dominujący oraz 4 spółki zależne - Biocentrum Spółka z o.o. , Selvita Services Spółka z o.o, Selvita INC i Selvita Ltd.

04.03.2015 została zarejestrowana w stanie Delaware w USA Spółka Selvita Inc. wchodząca w skład Grupy Selvita.

22.04.2015 została zarejestrowana w Cambridge w Wielkiej Brytanii Spółka Selvita Ltd. wchodząca w skład Grupy Selvita.

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

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

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje:

badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii.

## **2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

### **2.1. Oświadczenie o zgodności**

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

### **Okres i zakres sprawozdania**

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały dane na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku.

## **Status zatwierdzenia Standardów w UE**

### **2.2. Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale które weszły w życie w roku 2015**

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w roku 2015:

- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2011-2013)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 3, MSSF 13 oraz MSR 40) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 lub po tej dacie).

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego następujące standardy, zmiany do istniejących standardów i interpretacje zostały opublikowane przez RMSR, ale nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w grupach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych grupach” oraz MSR 28 „Inwestycje w grupach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Rolnictwo: uprawy roślinne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie), Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub po tej dacie)
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych standardów, zmian do standardów i interpretacji. [Jeżeli spółka postanowiła zastosować wcześniej niektóre standardy i interpretacje, należy przedstawić właściwe dla jednostki ujawnienia według MSR 8.28] Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy. [Jeśli wpływ byłby istotny należy go ujawnić – alternatywnie wpływ (lub jego brak) można ujawnić w opisie poszczególnych standardów]

### 2.4. Standardy i Interpretacje przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień 12 marca 2015 nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w grupach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych grupach” oraz MSR 28 „Inwestycje w grupach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne” – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo” – Rolnictwo: uprawy roślinne (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe” – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy

Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

### 3. Stosowane zasady rachunkowości

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

Grupa zastosowała taką samą politykę rachunkowości, prezentacji danych i wycenę jaką zastosowała w odniesieniu do Historycznych Informacji Finansowych za rok zakończony 31 grudnia 2014 poza kosztami prac rozwojowych dotyczących projektu KIND-P1. Na podstawie analiz uznano, że prace nad projektem KIND-P1 na etapie prac badawczych zostały zakończone i od 01.01.2015 przystąpiono do prac rozwojowych. Ponoszone w związku z projektem KIND-P1 koszty nie obciążają wyniku bieżącego, a są kumulowane na koncie rozliczeń międzyokresowych. W bilansie koszty prac rozwojowych, pomniejszone o przychody z otrzymanej na ten cel dotacji są prezentowane w aktywach trwałych.

#### 3.1. Kontynuacja działalności

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

#### 3.2. Sezonowość lub/ i cykliczność działalności w okresie śródrocznym

Prowadzona przez grupę działalność gospodarcza nie wykazuje oznak sezonowości.

#### 3.3. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

#### 4. Przychody ze sprzedaży

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

	<b>Okres zakończony 30/06/2015</b>	<b>Okres zakończony 30/06/2014</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
Przychody ze sprzedaży towarów	408 250	465 703
Przychody ze świadczenia usług	16 835 451	12 120 100
	<b>17 243 701</b>	<b>12 585 803</b>

Główne źródło przychodów Spółki to przychody ze sprzedaży usług i innowacji. Szczegółowy podział przychodów przedstawiono w nocie 5.2

**4.1 Informacje geograficzne**

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

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych w rozbiu na obszary operacyjne oraz informacje o aktywach trwałych w rozbiu na lokalizacje tych aktywów:

	Przychody od klientów zewnętrznych		Aktywa trwałe	
	Okres	Okres	Stan na	Stan na
	zakończony 30/06/2015	zakończony 30/06/2014	31/12/2014	31/12/2013
	PLN	PLN	PLN	PLN
Sprzedaż krajowa	2 454 888	1 468 929	-	-
Kraje Unii Europejskiej	10 645 878	6 703 885	-	-
Pozostałe kraje	4 142 935	4 412 989	-	-
	17 243 701	12 585 803	-	-

**4.2 Przychody związane z umowami o budowę/umowami długoterminowymi**

W okresie sprawozdawczym Grupa podpisała zlecenia do realizacji w postaci kontraktów długoterminowych. Ogólna wartość otwartych kontraktów długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła 3.888.671 PLN. Grupa stosuje zasadę ustalania stopnia zaawansowania prac proporcjonalnie do udziału poniesionych kosztów w całości kosztów kontraktu.

1. Fakturowanie niezakończonych na dzień bilansowy kontraktów rozliczanych metodą kontraktów długoterminowych w okresie sprawozdawczym: 616,060 zł
2. Przychody z niezakończonych na dzień bilansowy kontraktów ujęte w okresie sprawozdawczym - efekt rozliczenia zgodnie ze stopniem zaawansowania prac: minus 573.000 zł

**4.3. Koszty działalności operacyjnej**

	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2015	zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN
<b>4.3.1 Amortyzacja i utrata wartości</b>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 633 500	972 822
Amortyzacja wartości niematerialnych	16 060	2 117
<b>Koszty amortyzacji ogółem</b>	<b>1 649 559</b>	<b>974 939</b>
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	1 649 559	974 939
Działalność zaniechaną	-	-
	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2015	zakończony 30/06/2013
	PLN	PLN
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Utrata wartości - wartości niematerialne i prawne	-	-
Koszty utraty wartości ogółem	-	-
Przypadające na:		
Działalność kontynuowaną	-	-
Działalność zaniechaną	-	-
	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2015	zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN
<b>4.3.2. Koszty świadczeń pracowniczych</b>		
Wynagrodzenia	6 479 665	5 600 501
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 325 870	1 101 707
Koszty świadczeń emerytalnych		
Nagrody jubileuszowe		
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia		
Zmiana wartości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 242 335	1 136 149
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	413 264	170 829
<b>Koszty świadczeń pracowniczych</b>	<b>9 461 134</b>	<b>8 009 187</b>
	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2015	zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN
<b>4.3.3 Koszty badań i rozwoju ujęte w wynik w momencie poniesienia (*)</b>		
	<b>9 949 457</b>	<b>6 462 369</b>

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

## 5. Segmenty operacyjne

### 5.1 Produkty i usługi, z których segmenty sprawozdawcze czerpią swoje przychody

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

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

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

### 5.2 Przychody i wyniki segmentów

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

	Przychody		Wynik operacyjny w segmencie	
	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2014	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>I segment - Innowacyjny, w tym</b>	<b>13 512 382</b>	<b>10 991 447</b>	<b>1 805 974</b>	<b>1 426 120</b>
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	7 139 992	5 914 162	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	-	-	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	6 372 390	5 077 285	-	-
<b>II segment - usługi, w tym</b>	<b>12 262 181</b>	<b>9 938 733</b>	<b>1 049 367</b>	<b>807 114</b>
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	10 103 709	6 671 641	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	1 232 982	2 595 197	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	925 490	671 895	-	-
<i>Niealokowane *</i>	157 143	92 600	<b>144 341</b>	<b>84 184</b>
Wyłączenia przychodów między segmentami"	1 232 982	2 595 197	-	-
* Przychody niealokowane obejmują pozostałe przychody operacyjne				
Razem z działalności kontynuowanej	<u>24 698 724</u>	<u>18 427 583</u>	<u>2 999 682</u>	<u>2 317 418</u>

W powyższych okresach miały miejsca transakcje sprzedaży między segmentami (przychody segmentu świadczącego usługi stanowią jednocześnie koszty segmentu usługobiorcy).

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

	Koszty	
	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN
<b>I segment - Innowacyjny, w tym</b>	<b>11 706 408</b>	<b>9 565 327</b>
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	1 376 683	944 382
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	1 232 982	2 595 197
<b>II segment - usługi, w tym</b>	<b>11 212 814</b>	<b>9 131 619</b>
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	2 049 518	1 822 301
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	-	-
<i>Niealokowane *</i>	12 802	8 416
Wyłączenia kosztów między segmentami"	1 232 982	2 595 197
Razem z działalności kontynuowanej	<u>21 699 042</u>	<u>16 110 165</u>



**5.3 Aktywa i zobowiązania segmentów**

	Stan na 30/06/2015 PLN	Stan na 30/06/2014 PLN
<b>Aktywa segmentów</b>		
I segment		
nazwa segmentu <b>Innowacyjny</b>	43 037 687	9 425 101
II Segment		
nazwa segmentu <b>Usługi</b>	13 792 620	7 992 215
<b>Razem aktywa segmentów</b>	<b>56 830 307</b>	<b>17 417 317</b>
Aktywa niealokowane *	2 300 222	5 942 725
<b>Razem aktywa skonsolidowane</b>	<b>59 130 529</b>	<b>23 360 042</b>
<b>Zobowiązania segmentów</b>		
I segment		
nazwa segmentu <b>Innowacyjny</b>	12 731 302	4 802 260
II Segment		
nazwa segmentu <b>Usługi</b>	6 210 531	11 359 742
<b>Razem zobowiązania segmentów</b>	<b>18 941 833</b>	<b>16 162 002</b>
Zobowiązania niealokowane **	1 258 276	1 486 473
<b>Razem zobowiązania skonsolidowane</b>	<b>20 200 109</b>	<b>17 648 476</b>

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

- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się aktywa z tytułu inwestycji krótkoterminowych, rzeczowe aktywa trwałe, należności z tytułu dostaw i usług, dotacje, umowy o budowę,
- \* aktywa niealokowane obejmują wartość firmy, aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego, zapasy, należności publiczno-prawne, pozostałe rozrachunki, inwestycje krótkoterminowe, pozostałe aktywa
- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się zobowiązania z tytułu dostaw i usług, rezerwy na zobowiązania, przychody przyszłych okresów, zobowiązania finansowe
- \*\* zobowiązania niealokowane obejmują rezerwy na zobowiązania, rezerwa na odroczonego podatek dochodowy, zobowiązania publiczno-prawne, rezerwa na świadczenia emerytalne, pożyczki

**5.4 Pozostałe informacje o segmentach**

	Amortyzacja		Zwiększenia aktywów trwałych	
	Okres	Okres	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2015 PLN	zakończony 30/06/2014 PLN	zakończony 30/06/2015 PLN	zakończony 30/06/2014 PLN
I segment				
<i>nazwa segmentu Innowacyjny</i>	622 760	363 597	229 578	365 552
II segment				
<i>nazwa segmentu Usługi</i>	1 026 799	611 342	562 069	902 849
Razem działalność kontynuowana	<b>1 649 559</b>	<b>974 939</b>	<b>791 647</b>	<b>1 268 401</b>

W 2013 oraz w 2012 roku nie utworzono odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych ani wartość firmy.

**5.5 Informacje o wiodących klientach**

	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2015 PLN	zakończony 30/06/2014 PLN
I segment - Innowacyjny		
Klient A	4 808 619	3 939 396
Klient B	1 835 404	1 983 008
II segment - Usługi	-	-
<b>Razem</b>	<b>6 644 023</b>	<b>5 922 404</b>

W segmencie usługowym brak klientów wobec których przychody przekraczają 10% przychodów ze sprzedaży ogółem

**6. Przychody finansowe**

	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN
<b>Przychody finansowe z tytułu instrumentów finansowych</b>	<b>404 674,71</b>	<b>31 331,76</b>
Dywidendy i udziały w zyskach		
Odsetki	215 006,77	11 092,17
Zysk ze zbycia inwestycji		
Różnice kursowe	189 667,94	20 239,59
<b>Pozostałe przychody finansowe</b>	<b>2 156,02</b>	<b>2 093,34</b>
Korekta dyskonta		
Odsetki od należności budżetowych		
Rozwiązanie rezerw bilansowych (odsetki)		
Zwrot Cash Back	2 156,02	2 093,34
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>406 830,73</b>	<b>33 425,10</b>

**7. Koszty finansowe**

	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN
<b>Koszty finansowe z tytułu instrumentów finansowych</b>	<b>30 620,73</b>	<b>1 218,78</b>
Odsetki	1 719,46	1 218,78
Aktualizacja wartości	-	-
Odpis aktualizujący inwestycje	-	-
Strata na zbyciu inwestycji	-	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	28 901,27	-
<b>Pozostałe koszty finansowe</b>	<b>8 931,75</b>	<b>8 225,38</b>
Zmiana udziału w kapitale spółek zależnych	-	-
Koszty odsetkowe (efekt dyskonta)	-	-
Odsetki od zobowiązań budżetowych	-	1 249,00
Utworzenie rezerw bilansowych (odsetki)	-	-
Część odsetkowa raty leasingowej	8 931,75	6 976,38
Koszty umowy kredytowej	-	-
Pozostałe	-	-
<b>Razem koszty finansowe</b>	<b>39 552,48</b>	<b>9 444,16</b>

**8. Pozostałe przychody i koszty operacyjne****8.1 Pozostałe przychody operacyjne**

	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze zbycia (+)	-	-
Wartość netto zbytych aktywów (-)	-	-
Inne przychody operacyjne (tytuły):	157 142,68	92 600,04
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie	-	-
Rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
Rozwiązanie pozostałych rezerw	-	-
Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	1 008,45	7 648,70
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-
Zobowiązania umorzone	-	-
Darowizny otrzymane	-	-
Pozostałe - sprzedaż usług pracownikom (LUX MED. I BENEFIT)	156 134,23	84 951,34
<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>157 142,68</b>	<b>92 600,04</b>

**8.2 Pozostałe koszty operacyjne**

	Okres zakończony 30/06/2014	Okres zakończony 30/06/2014
	0,00	0,00
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:		
Przychody ze zbycia (-)	-	-
Wartość netto zbytych aktywów (+)	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie	-	-
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Zapasy	-	-
Należności	-	-
Inne aktywa	-	-
Inne koszty operacyjne (tytuły):	12 802,02	8 416,14
Utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
Utworzenie pozostałych rezerw	-	-
Spisanie należności bezpośrednio w ciężar kosztów	-	-
Spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	-	-
Koszty likwidacji, złomowania, napraw powypadkowych itp.	-	-
Zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	10 200,00	7 033,75
Niedobory inwentaryzacyjne	-	-
Zwrot kosztów pracownikom - okulary korekcyjne	2 525,20	1 047,66
Opłaty za zezwolenia	-	-
Przekazane darowizny	-	-
Pozostałe	76,82	334,73
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>12 802,02</b>	<b>8 416,14</b>

**9. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej****9.1 Podatek dochodowy ujęty w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów**

	Stan na 30/06/2015	Stan na 30/06/2014
	PLN	PLN
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>		33 320
<i>Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego</i>		33 320
<i>Korekty dotyczące lat ubiegłych</i>		
Odroczony podatek dochodowy	34 982	-
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>34 982</b>	<b>33 320</b>

<sup>1</sup> W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej. Jedna ze Spółek Grupy prowadzi działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej i uzyskała zwolnienie podatkowe z tytułu tworzenia nowych miejsc pracy. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

**9.2 Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego kształtuje się następująco:**

	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN
<b>Przychody i zyski w ewidencji</b>	<b>28 987 496</b>	<b>18 461 008</b>
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (tytuły):	<b>8 061 900</b>	<b>5 974 971</b>
Różnice kursowe	178 870	32 857
Rozwiązane odpisy aktualizujące		
Rozwiązane rezerwy		
Kontrakty długoterminowe	574 527	0
Przychody z tytułu dotacji	7 308 503	5 934 036
Inne	0	8 079
Odsetki naliczone	0	0
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi (tytuły):	<b>0</b>	<b>229 822</b>
Kontrakty długoterminowe	0	229 822
<b>Razem przychody podatkowe (1-2+3)</b>	<b>20 925 596</b>	<b>12 715 860</b>
Koszty i straty w ewidencji	<b>25 429 846</b>	<b>16 119 610</b>
Koszty i straty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	<b>7 494 034</b>	<b>6 135 897</b>
PFRON	114 741	80 171
Koszty reprezentacji	32 430	45 553
Odsetki karne na rzecz budżetu	0	2 439
Koszty dotowane	7 308 503	5 934 036
Inne koszty NKUP	38 359	73 699
Faktury i opłaty wstępne leasingowe statystycznie	0	0
RMB		
Kary, grzywny, odszkodowania		
	<b>14 404</b>	<b>1 354 580</b>
Koszty i straty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):		
Utworzone odpisy aktualizujące		
Utworzone rezerwy	-449 580	1 009 704
Różnice kursowe	102 222	11 160
Niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	52 833	
Różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		
Ulga na złe długie - koszty	-92 165	327 657
Inne koszty NKUP	401 094	6 059
Koszty podatkowe, niebędące kosztami księgowymi (tytuły):	<b>0</b>	<b>0</b>
Wypłacone wynagrodzenia oraz ZUS ujęte w kosztach w roku ubiegłym	0	0
Różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
RMK bierne statystycznie z roku poprzedniego	0	0
<b>Razem koszty podatkowe</b>	<b>17 921 409</b>	<b>8 629 133</b>
<b>Dochód / strata</b>	<b>3 004 187</b>	<b>4 086 727</b>
Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	<b>0</b>	<b>0</b>
Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	<b>2 030 437</b>	<b>3 797 020</b>
Straty podatkowe z lat ubiegłych	2 030 437	3 797 020
Darowizny	0	0
Inne	0	0
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>973 751</b>	<b>289 708</b>
<b>Podatek dochodowy wg stawki</b>	<b>185 013</b>	<b>55 044</b>
Odliczenia od podatku	-185 013	
<b>Podatek należny</b>	<b>0,00</b>	<b>55 044</b>

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

**9.3 Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe**

	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN
<b>Bieżące aktywa podatkowe</b>	-	26 368
Należny zwrot podatku	-	421
	-	<b>26 789</b>
<b>Bieżące zobowiązania podatkowe</b>	-	28 676
Podatek dochodowy do zapłaty	-	-
	-	<b>55 465</b>

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym, tworzony jest podatek odroczony. Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 czerwca 2015 roku wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej.

**9.4 Saldo podatku odroczonego**

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

	Stan na 30/06/2015 PLN	Stan na 31/12/2014 PLN
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 104 131	2 128 090
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	75 149	64 126
	<b>2 028 982</b>	<b>2 063 964</b>

  

Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy ppodatkową a bilansową wartością:	stan aktywa w bilansie na dzień	zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres	zmiana aktywa ujęta w korespondencji z kapitałem za okres	
	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014	od 01.01.2015 do 30.06.2015	od 01.01 do 30.06.2015
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	-	59 163	59 163	
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	-		-	-
pożyczek udzielonych (odpisy aktualizujące, różnice kursowe, wycena w skorygowanej cenie nabycia)	-	-	-	-
aktywów finansowych wycenianych w cenie nabycia (odpisy aktualizujące)	-	-	-	-
z tytułu SSE	501 993	501 993	-	-
niewypłacone delegacje	3 788	-	(3 788)	-
należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, ulga na złe długi	57 185	-	(57 185)	-
rezerw na świadczenia pracownicze	-	-	-	-
pozostałych rezerw	434 750	511 947	77 197	-
kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	-	-	-	-
zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	19 422	-	(19 422)	-
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	11 215	1 148	(10 067)	-
Straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	826 822	877 830	51 008	-
Pozostałe różnice przejściowe (kontrakty długoterminowe)	108 780	111 711	2 931	-
Różnica amortyzacji podatkowej i bilansowej	140 176	64 298	(75 878)	
<b>Razem</b>	<b>2 104 131</b>	<b>2 128 090</b>	<b>23 959</b>	<b>-</b>

**9.5 Straty podatkowe możliwe do odliczenia****Okres zakończony 30/06/2015**

Rok	Wysokość straty	Możliwe do wykorzystania	Wykorzystanie	Max okres wykorzystania
2014	349 585	349 585		2019
2012	5 298 484	2 919 915	-	2017
2011	3 926 814	1 253 673	817 182	2016



## 9.6 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością:	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za	zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z kapitałem za okres
	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014	od 01.01 do 30.06.2015	od 01.01 do 30.06.2015
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	8 109	34 456	(26 347)	-
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w leasingu finansowym	-	-	-	-
pożyczek udzielonych (różnice kursowe, skorygowana cena nabycia)	-	-	-	-
aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej	-	-	-	-
należności handlowych i innych (różnice kursowe)	-	-	-	-
należności (przychody zarachowane statystycznie)	-	-	-	-
kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	-	-	-	-
zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej (przecena do wartości godziwej)	-	-	-	-
zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	33 985	29 670	4 315	-
Pozostałe różnice przejściowe - wycena kontraktów	33 055			
<b>Razem</b>	<b>75 149,00</b>	<b>64 126,00</b>	<b>(22 032,00)</b>	<b>0,00</b>
Obciążenie podatkiem dochodowym wykazane w rachunku zysków i strat				
- część odroczonego	34 982,00	0,00		

#### **10. Działalność zaniechana**

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

#### **11. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia**

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

**12. Rzeczowe aktywa trwałe****Wartości bilansowe:**

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
	PLN	PLN
Grunty własne	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	958 665	1 013 124
Urządzenia techniczne i maszyny	373 124	409 389
Środki transportu	13 568	21 202
Inne środki trwałe	4 911 879	4 770 854
Środki trwałe w budowie	882 781	630 247
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
	<b>7 140 016</b>	<b>6 844 817</b>

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

Grupa użytkuje środki trwałe na podstawie umów leasingu, zaklasyfikowanych do ujęcia w ewidencji bilansowej jako leasing finansowy. Wartość bilansowa tych składników na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosiła 1.416.860,16zł (31 grudnia 2014 roku: 1.010.449,58zł).

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
Środki transportu	-	-
Inne środki trwałe	706 213	528 953
	<b>706 213</b>	<b>528 953</b>

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

**Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy i najmu**

	Stan na 30/06/2015	Minimalne opłaty Stan na 31/12/2014
	PLN	PLN
Nie dłużej niż 1 rok	1 849 749	1 555 131
Dłużej niż 1 rok i do 5 lat	664 638	656 893
Powyżej 5 lat		
	<b>2 514 387</b>	<b>2 212 024</b>
Minus przyszłe obciążenia finansowe		
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	<b>2 514 387</b>	<b>2 212 024</b>

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

W 2015 roku Grupa planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 1.600 tys. zł. Grupa nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto - stan na początek okresu</b>		1 556 308	1 842 524	252 679	12 001 073	630 247	16 282 832
<b>Zwiększenia wartości brutto (tytuły):</b>	-	23 955	155 864	-	1 513 681	252 533	1 946 033
- nabycie	-	23 955	155 864	-	1 107 270	252 533	1 539 623
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	406 411	-	406 411
- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):</b>	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- inne przyjęcie do użytkowania(przeniesienie do ewidencji środków trwałych)	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto - stan na koniec okresu</b>	-	1 580 263	1 998 388	252 679	13 514 754	882 781	18 228 865
Umorzenie - stan na początek okresu	-	543 184	1 433 136	231 477	7 117 348	-	9 325 145
<b>Zwiększenia umorzenia (tytuły):</b>	-	78 414	192 129	7 634	1 485 527	-	1 763 704
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	78 414	192 129	7 634	1 485 527	-	1 763 704
- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia umorzenia (tytuły):</b>	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-
-umorzenia środków trwałych spółki konsolidowanej po raz pierwszy	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	-	621 599	1 625 265	239 111	8 602 875	-	11 088 849
<b>Wartość netto - stan na początek okresu</b>	-	1 013 124	409 389	21 202	4 883 725	630 247	6 957 687
<b>Wartość netto - stan na koniec okresu</b>	-	958 665	373 124	13 568	4 911 879	882 781	7 140 016

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto - stan na 01.01.2014</b>	-	1 556 308	1 564 770	252 679	8 110 150	496 522	11 980 428
<b>Zwiększenia wartości brutto (tytuły):</b>	-	-	131 197	-	1 706 266	1 925 938	3 763 401
- nabycie	-	-	131 197	-	1 105 567	1 925 938	3 162 702
- przyjęcie ze środków trwałych w budowie	-	-	-	-	-	-	-
- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	600 700	-	600 700
- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-
- wartość brutto środków trwałych spółki konsolidowanej po raz pierwszy	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):</b>	-	-	-	-	1 844 663	-	1 844 663
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- inne przyjęcie do użytkowania(przeniesienie do ewidencji środków trwałych)	-	-	-	-	1 844 663	-	1 844 663
- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto - stan na koniec okresu</b>	-	1 556 308	1 695 967	252 679	7 971 753	2 422 460	13 899 167
Umorzenie - stan na początek okresu	-	387 554	967 581	216 209	5 477 515	-	7 048 858
<b>Zwiększenia umorzenia (tytuły):</b>	-	77 816	231 184	7 634	656 188	-	972 823
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	77 816	231 184	7 634	656 188	-	972 823
- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia umorzenia (tytuły):</b>	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	-
- umorzenia środków trwałych spółki konsolidowanej po raz pierwszy	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie - stan na 30.06.2014</b>	-	465 369	1 198 765	223 843	6 133 704	-	8 021 681
<b>Wartość netto - stan na 01.01.2014</b>	-	1 168 755	597 189	36 470	2 632 634	496 522	4 931 570
<b>Wartość netto - stan na 30.06.2014</b>	-	1 090 939	497 202	28 836	1 838 049	2 422 460	5 877 486

**13. Pozostałe aktywa niematerialne**

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
	PLN	PLN
<b>Wartości bilansowe</b>		
Skapitalizowane prace rozwojowe	-	-
Oprogramowanie	-	-
Pozostałe aktywa niematerialne	39 927	50 452
Aktywa niematerialne w trakcie realizacji	-	-
	<b>39 927</b>	<b>50 452</b>

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

**13.1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów niematerialnych w bieżącym okresie sprawozdawczym**

Wyszczególnienie	Koszty zakoń- czonych prac rozkładowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
			Oprogramowa- nie	Pozostałe			
Wartość brutto - stan na początek okresu				527 911,76			527 911,76
<b>Zwiększenia wartości brutto (tytuły):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 534,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 534,25</b>
- nabycie	-	-	-	5 534,25	-	-	5 534,25
- wytworzenie we własnym zakresie	-	-	-	-	-	-	0,00
- przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji	-	-	-	-	-	-	0,00
- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	0,00
- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	-	0,00
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	0,00
- odsetki od zobowiązań finansowych (dotyczy WNiP w trakcie realizacji)	-	-	-	-	-	-	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe (dotyczy WNiP w trakcie realizacji)	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
<b>Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	0,00
Wartość brutto - stan na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>533 446,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>533 446,01</b>
Umorzenie - stan na początek okresu				477 459,36			477 459,36
<b>Zwiększenia umorzenia (tytuły):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 059,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 059,76</b>
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	-	16 059,76	-	-	16 059,76
- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (utworzenie)	-	-	-	-	-	-	0,00
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
<b>Zmniejszenia umorzenia (tytuły):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	0,00
- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (rozwiązanie)	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	0,00
Umorzenie - stan na koniec okresu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>493 519,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>493 519,12</b>
<b>Wartość netto - stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 452,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 452,40</b>
<b>Wartość netto - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 926,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 926,89</b>

**13.2 Zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów niematerialnych w poprzednim okresie sprawozdawczym**

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
			Oprogramowanie	Pozostałe			
Wartość brutto - stan na 01.01.2014				468 062,30			468 062,30
<b>Zwiększenia wartości brutto (tytuły):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 200,00</b>
- nabycie	-	-	-	7 200,00	-	-	7 200,00
- wytworzenie we własnym zakresie	-	-	-	-	-	-	0,00
- przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji	-	-	-	-	-	-	0,00
- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	0,00
- aport, nieodpłatne otrzymanie	-	-	-	-	-	-	0,00
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	0,00
- odsetki od zobowiązań finansowych (dotyczy WNiP w trakcie realizacji)	-	-	-	-	-	-	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe (dotyczy WNiP w trakcie realizacji)	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
<b>Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	0,00
<b>Wartość brutto - stan na 30.06.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>475 262,30</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>475 262,30</b>
<b>Umorzenie - stan na 01.01.2014</b>				<b>467 008,03</b>			<b>467 008,03</b>
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	2 116,80	0,00	0,00	2 116,80
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	-	2 116,80	-	-	2 116,80
- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (utworzenie)	-	-	-	-	-	-	0,00
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
- nabycie spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	0,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	0,00
- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (rozwiąz)	-	-	-	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	-	-	-	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	-	-	-	0,00
Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	0,00
<b>Umorzenie - stan na 30.06.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>469 124,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>469 124,83</b>
<b>Wartość netto - stan na 01.01.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 438,49</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 054,27</b>
<b>Wartość netto - stan na 30.06.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 137,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 137,47</b>

**14. Pozostałe aktywa****14.1. Pozostałe aktywa długoterminowe**

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
	PLN	PLN
Kaucje wpłacone	189 878	189 645
Rozliczenia międzyokresowe czynne	-	-
Odsetki od leasingu finansowego	-	-
Ubezpieczenie	-	-
Usługi naprawy i serwisu	-	-
Pozostałe	-	-
	189 878	189 645

**14.2. Pozostałe aktywa krótkoterminowe**

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
	PLN	PLN
Ubezpieczenie	16 189	122 244
Rozliczenia międzyokresowe czynne	127 416	51 874
Licencje i bazy danych	230 138	255 578
Koszty emisji akcji (*)	-	969 649
Administrowanie SSE	5 455	
Przedpłaty na targi i konferencje	149 836	11 791
	529 034	1 411 136



**15. Zapasy**

	<b>Stan na 30/06/2015</b>	<b>Stan na 31/12/2014</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
Materiały	817 341	576 778
Towary		129 558
Zaliczki na dostawy	-	-
	<b>817 341</b>	<b>706 336</b>

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

**16. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności**

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
	PLN	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	7 277 061	7 124 626
Odpis na należności zagrożone	(76 421)	(76 421)
	<b>7 200 641</b>	<b>7 048 205</b>

W okresie od 01.01.2015 do 30.06.2015 nie tworzono nowych odpisów na należności, w porównywalnym okresie roku 2014 również nie tworzono odpisów na należności.

Należności z tytułu podatków, (VAT)	949 562	821 843
Inne - rozrachunki z pracownikami, wadium	101478,24	95137,99
Należne dotacje	1 890 242	1 856 714
	<b>10 141 923</b>	<b>9 821 900</b>

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
	PLN	PLN
Należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość		
60-90 dni	1 934	4 380
91-120 dni	-	5 829
ponad 120 dni	1 682	
<b>Razem</b>	<b>3 616</b>	<b>10 209</b>

**17. Usługi długoterminowe****Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego:**

	<b>Stan na 30/06/2015</b>	<b>Stan na 31/12/2014</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
Koszty poniesione plus ujęte zyski minus straty poniesione do dnia bilansowego	1 128 663	943 780
Minus: faktury wystawiane zgodnie z postępem prac	(1 702 282)	(1 792 014)
	<b>(573 619)</b>	<b>(848 234)</b>
Ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako kwoty należne:		
Od klientów w ramach usług długoterminowych	327 685	492 320
Na rzecz klientów w ramach usług długoterminowych	(901 304)	(1 340 554)
	<b>(573 619)</b>	<b>(848 234)</b>

Na dzień 30 czerwca 2015 roku zaliczki otrzymane od klientów z tytułu usług długoterminowych wynosiły 607.082 (na dzień 31.12.2014 roku 382.164).

**18. Pozostałe zobowiązania finansowe**

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu leasingu	701 743	544 025
Zobowiązania krótkoterminowe	362 837	367 131
Zobowiązania długoterminowe	338 907	176 893
	<b>701 743</b>	<b>544 025</b>

**19. Rezerwy**

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014		
	PLN	PLN		
Świadczenia pracownicze (i)	2 186 215	2 448 156		
Inne rezerwy	660 234	720 847		
	<b>2 846 448,07</b>	<b>3 169 003</b>		
Rezerwy krótkoterminowe	2 692 148	2 800 593		
Rezerwy długoterminowe				
	<b>2 692 148</b>	<b>2 800 593</b>		
	Rezerwa na premie (ii)	Rezerwa na koszty (iii)	Rezerwa na urlopy (iv)	Rezerwy razem
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2015 r.</b>	<b>1 314 609</b>	<b>701 911</b>	<b>784 072</b>	<b>2 800 592</b>
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 902 190	1 414 891	159 808	
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych				
Rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów				-
Rezerwy wykorzystane w okresie	(1 974 464)	(1 610 868)		-
Pozostałe				-
<b>Stan na 30 czerwca 2015 r.</b>	<b>1 242 335</b>	<b>505 934</b>	<b>943 880</b>	<b>2 692 148</b>
	Rezerwa na premie (ii)	Rezerwa na koszty (iii)	Rezerwa na urlopy (iv)	Rezerwy razem
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2014 r.</b>	<b>1 188 701</b>	<b>347 996</b>	<b>567 249</b>	<b>2 103 946</b>
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 442 959	591 643	309 697	2 344 300
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych				
Rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów			-	-
Rezerwy wykorzystane w okresie	(1 188 701)	(347 996)		(1 536 696)
Pozostałe				-
<b>Stan na 30 czerwca 2014 r.</b>	<b>1 442 959</b>	<b>591 643</b>	<b>876 947</b>	<b>2 911 549</b>

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

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

(iii) Rezerwa na koszty obejmują rezerwy na usługi

(iv) Pozostałe rezerwy obejmują świadczenia urlopowe

**20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 359 672	5 362 653
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń (ZUS, PIT, PEFRON), z tytułu wynagrodzeń, inne rozrachunki z pracownikami	904 612	692 571
	<b>4 264 284</b>	<b>6 055 224</b>

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

**21. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych****Stan na 30/06/2015**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>odprawy emerytalne</b>	<b>Rezerwy na: nagrody jubileuszowe</b>	<b>deputaty</b>	<b>Rezerwy ogółem</b>
Stan rezerw na początek okresu	27 074,03			27 074,03
Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	0,00
- nabycie spółki zależnej	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	0,00
Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	0,00
- rezerwy wykorzystane w okresie	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	0,00
<b>Stan rezerw na koniec okresu, w tym:</b>	<b>27 074,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 074,03</b>
- długoterminowa	-			0,00
- krótkoterminowa	27 074,03	0,00	0,00	27 074,03

**Stan na 30/06/2014**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>odprawy emerytalne</b>	<b>Rezerwy na: nagrody jubileuszowe</b>	<b>deputaty</b>	<b>Rezerwy ogółem</b>
Stan rezerw na początek okresu	27 074,03			27 074,03
Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	0,00
- nabycie spółki zależnej	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	0,00
Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-	-	0,00
- rezerwy wykorzystane w okresie	-	-	-	0,00
- inne	-	-	-	0,00
- sprzedaż spółki zależnej	-	-	-	0,00
- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	-	-	-	0,00
<b>Stan rezerw na koniec okresu, w tym:</b>	<b>27 074,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 074,03</b>
- długoterminowa	27 074,03			27 074,03
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00

## **22 Ryzyko walutowe**

### **22.1 Zarządzanie ryzykiem walutowym**

Na dzień 30.06.2015 nie Grupa nie wprowadziła zmian w sposobach zarządzaniem ryzykiem walutowym w stosunku do ujawnionych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2014

### **22.2 Wrażliwość na ryzyko walutowe**

W ocenie Grupy poziom ryzyka walutowego na dzień 30.06.2015 nie uległ zmianie w stosunku do poziomu ze sprawozdania na dzień 31.12.2014

## **23 Sezonowość działalności**

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



**24. Przychody przyszłych okresów**

	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014
	PLN	PLN
Płatności od Partnerów (i)	1 890 822	2 305 005
Dotacje rządowe (ii)	9 569 158	4 322 118
Pozostałe		
	<b>11 459 979</b>	<b>6 627 123</b>
Krótkoterminowe	9 487 417	4 616 877
Długoterminowe	1 972 562	2 010 246
	<b>11 459 979</b>	<b>6 627 123</b>

- (i) Płatności od partnerów obejmują wpłacone zaliczki, na pokrycie części kosztów związanych z wykonywanymi usługami  
(ii) Dotacje rządowe obejmują otrzymane wpłaty, wynikające z podpisanych umów na dotacje.

	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 31/12/2014
<b>Dotacje kosztowe</b>		
Wartość przyznanych dotacji ogółem	63 114 145	56 014 145
Wartość otrzymanych dotacji (płatności) narastająco	51 510 290	35 330 176
Wartość poniesionych kosztów narastająco (*)	44 131 785	34 819 554
w tym w okresie sprawozdawczym	9 312 231	11 570 738
Wartość rozpoznanych przychodów w okresie sprawozdawczym	7 297 880	12 429 909
należności z tytułu dotacji (ujęta w należnościach z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe	2 313 817	1 856 714
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	11 459 979,00	4 322 118

	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 31/12/2014
<b>Dotacje inwestycyjne (do środków trwałych)</b>		
Wartość przyznanych dotacji ogółem	7 203 046	7 203 046
Amortyzacja nakładów w okresie (**)	377 106	750 062
Wartość netto nakładów na dzień bilansowy (***)	1 767 657	1 954 782

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

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

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

**24.1. Przychody z tytułu dotacji**

	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 30/06/2014
Dotacje	7 297 880	5 749 180

**25. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

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

**25.1 Transakcje handlowe**

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

	Sprzedaż towarów		Zakup towarów i usług	
	Okres	Okres	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2015	zakończony 30/06/2014	zakończony 30/06/2015	zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN	PLN	PLN
VIRTUS Bogusław Sieczkowski	-	-	42 000	42 000
ALTIUM Piotr Romanowski	-	-	-	1 006
Chabasiewicz, Kowlaska i Partnerzy	-	-	22 000	36 878
Radcowie Prawni	-	-		
Sebastian Kwaśny INFRABRIDGE	-	-	36 900	36 900

Następujące stany występują na koniec okresu sprawozdawczego:

	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
	Stan na	Stan na	Stan na	Stan na
	30/06/2015	30/06/2014	30/06/2015	30/06/2014
	PLN	PLN	PLN	PLN
VIRTUS Bogusław Sieczkowski	-	-	8 610,00	8 610,00
ALTIUM Piotr Romanowski	-	-	-	-
Chabasiewicz, Kowlaska i Partnerzy	-	-	-	17 023
Radcowie Prawni	-	-		
Sebastian Kwaśny INFRABRIDGE	-	-	7 565	7 565

Grupa w okresie objętym konsolidacją nie dokonywała sprzedaży do jednostek powiązanych. Zakupów dokonywano przy zastosowaniu cen rynkowych.

**25.2 Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym**

Pożyczki udzielone kluczowym członkom naczelnego kierownictwa

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

Stan na	Stan na
30/06/2015	30/06/2014
PLN	PLN
-	-

**25.3 Pożyczki od jednostek powiązanych**

Stan na	Stan na
PLN	PLN
-	-

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

**25.4 Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa**

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

	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2015	zakończony 30/06/2014
	PLN	PLN
Zarząd Spółki	918 177	458 463
Rada Nadzorcza	79 250	-
	<b>997 427</b>	<b>458 463</b>

**25.5 Pożyczki i podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących,**

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

**26. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

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

	Okres zakończony 30/06/2015	Okres zakończony 31/12/2014
	PLN	PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 934 816	3 751 097
Kredyty w rachunku bieżącym		
	6 934 816	3 751 097
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - lokaty bankowe	30 213 512	1 006 720
	37 148 328	4 757 817

**27. Transakcje niepieniężne**

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

**28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe****28.1 Zobowiązania warunkowe**

W okresach objętych sprawozdaniem finansowym Grupa zaciągnęła zobowiązania warunkowe konieczne do otrzymania dotacji i zaciągniętego kredytu.

Na zobowiązania warunkowe składają się:

- zobowiązania wekslowe – pokrywające kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków za konto do dnia zwrotu. W okresie objętym sprawozdaniem na rachunki bankowe z tytułu dofinansowania wpłynęła kwota 10.074.141,20 PLN. Na dzień bilansowy 30.06.2015 suma otrzymanych środków pieniężnych z tytułu dotacji wynosi 56.750.742,04 PLN .

W związku z otrzymanymi dotacjami Spółka jest zobowiązania do wypełnienia warunków wynikających z podpisanych umów o dotację (między innymi wskaźników rezultatu i produktu). W ocenie Zarządu ewentualne ryzyko zwrotu dotacji jest bardzo niskie.

Ponadto w przypadku gdy Spółka nie wykorzysta w terminie określonym w warunkach umownych przyznanych środków pieniężnych, podlegają one zwrotowi i pozostają do wykorzystania w kolejnych okresach.

**28.2 Aktywa warunkowe**

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

**29. Kursy walutowe**

Wyszczególnienie	Stan na 30/06/2015	Stan na 31/12/2014	Stan na 30/06/2014
EUR / PLN	4,1944	4,2623	4,1609
USD / PLN	3,7645	3,5072	3,0473
GBP / PLN	5,918	5,4648	5,1885
CHF / PLN	4,0412	3,5447	3,4246
JPY / PLN	0,0308	0,0293	0,0301
SEK / PLN	0,4558	0,4532	0,4532

### **30. Umowy zawarte przez Grupę nieuwzględnione w Bilansie**

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

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

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

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

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

### **33. Zdarzenia po dniu bilansowym**

W dniu 6 lipca 2015 r zawarto z duńską firmą farmaceutyczną ramową umowę o współpracy oraz otrzymano zamówienie na usługi chemiczne w obszarze odkrywania nowych leków na kwotę 1 688 400 EUR (7 089 591,60 PLN przeliczone po kursie 1 EUR = 4,1990 PLN).

W dniu 5 sierpnia 2015 r. Zarząd Selvita S.A. wyznaczył termin Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbędzie się w dniu 2 września 2015 r. Głównym punktem obrad będzie uchwalenie Programu Motywacyjnego dla kluczowych członków kadry menedżerskiej i pracowników Spółki

### **34. Zatwierdzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 10 sierpnia 2015.

