

# Grupa Kapitałowa Selvita S.A.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 CZERWCA 2018 ROKU

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

<b>Spis treści</b>	<b>Strona</b>
<b>Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów</b>	<b>4</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>	<b>5</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</b>	<b>7</b>
<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>	<b>8</b>
<b>Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>	<b>9</b>

Indeks not objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Strona
---	--------

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

**SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 DO 30 CZERWCA 2018**

	Nota	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2017
		PLN	PLN
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	5	37 251 789	31 310 814
Przychody z tytułu dotacji	20	12 905 315	7 819 418
Pozostałe przychody operacyjne	5	297 664	244 786
Przychody z tytułu sprzedaży projektów R&D	5	-	20 284 538
<b>Razem przychody z działalności operacyjnej</b>		<b>50 454 768</b>	<b>59 659 556</b>
Zmiana stanu produktów		-	-
Amortyzacja	5	(3 620 986)	(2 415 788)
Zużycie surowców i materiałów		(11 341 513)	(8 670 111)
Usługi obce		(10 516 311)	(7 570 326)
Koszty świadczeń pracowniczych	5	(24 637 520)	(20 714 516)
Podatki i opłaty		(395 682)	(297 013)
Pozostałe koszty		(1 971 640)	(1 539 309)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
Wartość sprzedanych projektów R&D	5	-	(7 328 770)
Inne		(50 410)	(8 728)
<b>Razem koszty działalności operacyjnej bez wpływu programu motywacyjnego</b>		<b>(52 534 062)</b>	<b>(48 544 561)</b>
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej bez wpływu programu motywacyjnego</b>		<b>(2 079 294)</b>	<b>11 114 995</b>
Koszty programu motywacyjnego	21	-	(583 000)
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>(2 079 294)</b>	<b>10 531 995</b>
Przychody finansowe		1 510 596	123 469
Koszty finansowe		(171 720)	(1 366 352)
Inne		-	-
<b>Zysk (strata) na działalności gospodarczej</b>		<b>(740 418)</b>	<b>9 289 112</b>
Wycena udziałów w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności		(651 843)	(713 682)
Wycena udziałów w jednostkach powiązanych metodą wartości godziwej		21 439 106	-
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>20 046 845</b>	<b>8 575 430</b>
Podatek dochodowy	7	(3 949 917)	(295 510)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>16 096 928</b>	<b>8 279 920</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>16 096 928</b>	<b>8 279 920</b>
Zysk netto przypadający:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		15 928 692	8 014 225
Udziałom niedającym kontroli		168 237	265 695
<b>Pozostałe całkowite dochody netto</b>			
<b>Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>			
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		-	-
		-	-
<b>Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:</b>			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(22 631)	135 007
<b>Pozostałe całkowite dochody netto razem</b>		<b>(22 631)</b>	<b>135 007</b>
<b>SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>		<b>16 074 297</b>	<b>8 414 927</b>
Suma całkowitych dochodów przypadająca:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		15 906 061	8 149 232
Udziałom niedającym kontroli		168 237	265 695
<b>Zysk (strata) na akcję (w gr na jedną akcję)</b>			
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:			
Zwykły		105,61	114,45
Rozwodniony		105,61	114,45
Z działalności kontynuowanej:			
Zwykły		105,61	114,45
Rozwodniony		105,61	114,45

Sporządził: Elżbieta Kokoć

**Podpisy członków Zarządu:**

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydrón - Członek Zarządu

Edyta Barbara Jaworska - Członek Zarządu

Kraków, 28 sierpnia 2018 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2018 ROKU**

	Nota	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2017
		PLN	PLN
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	10	35 276 307	31 377 112
Nieruchomości inwestycyjne		-	-
Wartość firmy		280 740	280 740
Pozostałe aktywa niematerialne	11	76 648	126 011
Niezakończone prace rozwojowe		3 207 264	2 231 330
Inwestycje wyceniane metodą praw własności		-	2 038 611
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7	8 014 014	7 451 082
Pozostałe aktywa finansowe - udziały Nodthera		22 825 875	-
Pozostałe aktywa		196 038	196 038
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>69 876 886</b>	<b>43 700 924</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	12	1 793 976	1 591 108
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13	23 324 041	18 592 306
Należności z tytułu kontraktów długoterminowych	14	322 475	633 207
Pozostałe aktywa finansowe	26	50 132 790	92 694
Bieżące aktywa podatkowe		-	446 374
Pozostałe aktywa		2 711 358	2 392 763
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	112 029 978	36 124 149
		<u>190 314 618</u>	<u>59 872 601</u>
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia		-	-
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>190 314 618</b>	<b>59 872 601</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>260 191 504</b>	<b>103 573 525</b>

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2018 ROKU (cd.)**

	Nota	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2017
		PLN	PLN
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy		6 388 492	5 508 492
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		154 702 440	25 677 534
Akcje własne		-	-
Kapitał zapasowy		25 955 714	18 451 051
Pozostałe kapitały rezerwowe		11 172 000	11 172 000
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		87 435	110 066
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty (z lat ubiegłych)		(6 411 401)	(5 028 156)
Zysk (strata) netto		15 928 691	6 406 932
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	-
<b>Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>207 823 371</b>	<b>62 297 919</b>
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli		2 111 203	1 697 642
<b>Razem kapitał własny</b>		<b>209 934 574</b>	<b>63 995 561</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		3 576 788	3 981 697
Pozostałe zobowiązania finansowe		3 913 915	2 188 096
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	17	156 674	156 674
Rezerwa na podatek odroczone	7	4 841 372	525 516
Rezerwy długoterminowe		1 872 000	1 740 650
Przychody przyszłych okresów	20	13 245 017	4 233 055
Pozostałe zobowiązania		-	-
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>27 605 766</b>	<b>12 825 688</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16	8 134 553	10 873 295
Zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych	14	335 574	379 582
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		989 238	912 416
Pozostałe zobowiązania finansowe		1 497 306	911 438
Bieżące zobowiązania podatkowe		145 770	74 491
Rezerwy krótkoterminowe	15	7 750 202	5 149 870
Przychody przyszłych okresów	20	3 798 521	8 451 183
Pozostałe zobowiązania		-	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>22 651 164</b>	<b>26 752 275</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>50 256 930</b>	<b>39 577 963</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>260 191 504</b>	<b>103 573 524</b>

Sporządził: *Elżbieta Kokoć*

**Podpisy członków Zarządu:**

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Mikołaj Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydrón - Członek Zarządu

Edyta Barbara Jaworska - Członek Zarządu

**Kraków, 28 sierpnia 2018 r.**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2018 ROKU**

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka zespłażdaży akcji powyżej wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty (z lat ubiegłych)	Zysk (strata) netto	Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2017 roku</b>	<b>5 377 338</b>	<b>25 480 803</b>	<b>14 890 225</b>	<b>10 589 000</b>	<b>(42 631)</b>	<b>(3 640 312)</b>	<b>2 720 210</b>	<b>55 374 633</b>	<b>336 824</b>	<b>55 711 457</b>
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	8 014 225	8 014 225	265 695	8 279 920
Emisja akcji	-	-	327 885	-	-	-	-	327 885	-	327 885
Umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	3 560 826	-	-	(840 616)	(2 720 210)	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	135 007	-	-	135 007	-	135 007
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utworzenie kapitału rezerwowego w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	583 000	-	-	-	583 000	-	583 000
Wykup akcji od akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-	-	-	(131 935)	-	(131 935)	(22 929)	(154 864)
<b>Stan na 30 czerwca 2017 roku</b>	<b>5 377 338</b>	<b>25 480 803</b>	<b>18 778 936</b>	<b>11 172 000</b>	<b>92 376</b>	<b>(4 612 863)</b>	<b>8 014 225</b>	<b>64 302 815</b>	<b>579 590</b>	<b>64 882 405</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2018 roku</b>	<b>5 508 492</b>	<b>25 677 534</b>	<b>18 451 052</b>	<b>11 172 000</b>	<b>110 066</b>	<b>(5 028 157)</b>	<b>6 406 932</b>	<b>62 297 919</b>	<b>1 697 642</b>	<b>63 995 561</b>
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	15 928 692	15 928 692	168 237	16 096 929
Emisja akcji	880 000	129 024 907	-	-	-	-	-	129 904 907	-	129 904 907
Umorzenie akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych	-	-	7 504 662	-	-	(1 097 730)	(6 406 932)	-	-	-
Przeniesienie kapitału rezerwowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie akcji własnych w ramach programu motywacyjnego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(22 631)	-	-	(22 631)	-	(22 631)
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykup akcji od akcjonariuszy mniejszościowych	-	-	-	-	-	(285 517)	-	(285 517)	245 324	(40 193)
<b>Stan na 30 czerwca 2018 roku</b>	<b>6 388 492</b>	<b>154 702 441</b>	<b>25 955 714</b>	<b>11 172 000</b>	<b>87 435</b>	<b>(6 411 404)</b>	<b>15 928 692</b>	<b>207 823 370</b>	<b>2 111 203</b>	<b>209 934 573</b>

Sporządził: Elżbieta Kokoć

**Podpisy członków Zarządu:**

Paweł Tadeusz Przewiężlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydroń - Członek Zarządu

Edyta Barbara Jaworska - Członek Zarządu

Kraków, 28 sierpnia 2018 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 DO 30 CZERWCA 2018**

	Nota	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2017
		PLN	PLN
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk za rok obrotowy</b>		<b>16 096 928</b>	<b>8 279 920</b>
<b>Korekty:</b>			
Udział w wyniku jednostek stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięć wycenianych metodą praw własności		651 843	804 417
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane metodą ceny godziwej		(21 439 106)	-
Amortyzacja oraz odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne		3 617 882	2 426 857
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		(22 631)	-
Odsetki i dywidendy, netto		(71 450)	37 420
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej		-	-
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu należności		(5 396 937)	(160 463)
(Zwiększenie)/ zmniejszenie stanu zapasów		(202 868)	(169 280)
Zwiększenie/ (zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		(3 003 251)	1 917 300
Zmiana stanu dotacji		(8 249 437)	(6 456 042)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów		(18 830)	(458 522)
Zmiana stanu rezerw		2 731 682	2 672 151
Zmiana pozostałych aktywów		(318 595)	5 605 458
Podatek dochodowy zapłacony		321 120	436 731
Koszt podatku dochodowego w Rachunku zysków i strat		3 949 917	295 510
Udział akcjonariuszy niesprawujących kontroli w aporcje		-	-
Program motywacyjny		-	583 000
Pozostałe		-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>(11 353 733)</b>	<b>15 814 457</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		(4 522 688)	(10 889 960)
Zakup dotowanych środków trwałych		-	-
Sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Nabycie nieruchomości inwestycyjnych		-	-
Sprzedaż pozostałych aktywów		-	-
Nabycie pozostałych aktywów finansowych		(49 952 900)	-
Nabycie akcji jednostki zależnej		(40 192)	-
Dywidendy otrzymane		-	-
Odsetki otrzymane		145 520	37 420
Splata udzielonych pożyczek		-	-
Udzielenie pożyczek		(30 000)	(80 000)
Inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
Pozostałe		-	-
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>(54 400 260)</b>	<b>(10 932 540)</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu emisji akcji		134 200 000	327 887
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		(633 340)	(681 931)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/kredytów		110 834	81 530
Otrzymane dotacje		12 627 568	6 436 396
Splata pożyczek/kredytów		(439 381)	(495 366)
Dywidendy wypłacone		-	-
Odsetki zapłacone		(131 266)	(128 311)
Wydatki z tytułu emisji akcji		(4 074 593)	-
Pozostałe		-	-
<b>Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej</b>		<b>141 659 821</b>	<b>5 540 206</b>
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		75 905 828	10 422 123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		36 124 149	29 094 669
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>112 029 977</b>	<b>39 516 792</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

Mirosława Monika Zydrów - Członek Zarządu

Edyta Barbara Jaworska - Członek Zarządu

Kraków, 28 sierpnia 2018 r.



## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2018 ROKU

### 1. Informacje ogólne

#### 1.1. Informacje o jednostce dominującej

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej SELVITA Spółka Akcyjna została utworzona wskutek przekształcania Selvita Spółka z o.o. w Spółkę Akcyjną. Akt Notarialny z dnia 20 sierpnia 2010 roku w kancelarii notarialnej A. Deflorian, D. Jastrzębska-Kwiecień Spółka Cywilna (Rep. Nr 3230/2010). Siedzibą jednostki dominującej jest Polska. Aktualnie spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla Miasta Krakowa-Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000367359.

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

Zarząd:

Paweł Tadeusz Przewięźlikowski	-	Prezes Zarządu
Bogusław Stanisław Sieczkowski	-	Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Daniel Brzózka	-	Wiceprezes Zarządu
Miłosz Kazimierz Gruca	-	Członek Zarządu
Mirosława Monika Zydróż	-	Członek Zarządu
Edyta Barbara Jaworska	-	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Piotr Romanowski	-	Przewodniczący
Tadeusz Wesołowski	-	Wiceprzewodniczący
Rafał Piotr Chwast	-	Członek
Wojciech Wit Chabasiewicz	-	Członek
Wojciech Sobieraj	-	Członek

Według stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku struktura akcjonariatu jednostki dominującej jest następująca:

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

\*beneficjentem Augebit FIZ jest Tadeusz Wesołowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta; udział według liczby akcji z ostatniego zawiadomienia przekazanego przez akcjonariusza Spółce.

#### 1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień 30.06.2018 w skład grupy kapitałowej SELVITA Spółka Akcyjna wchodzi Selvita S.A. jako podmiot dominujący oraz 5 spółek zależnych - Ardigen S.A., Biocentrum Spółka z o.o., Selvita Services Spółka z o.o., Selvita INC i Selvita Ltd.

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.

#### 1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Grupy Kapitałowej. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

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

### **2.1. Oświadczenie o zgodności**

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

### **Okres i zakres sprawozdania**

W niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowane zostały dane na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz obejmujące okres od dnia 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku. Sprawozdanie zawiera dane porównawcze, które stanowią dane za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku, a w przypadku danych dotyczących bilansu za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

## Status zatwierdzenia Standardów w UE

### 2.2. Standardy opublikowane i zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2018

*Następujące zmiany do istniejących standardów oraz interpretacja wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Selvita za 2018 rok:*

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku),
  - MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15” - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
  - Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji – zatwierdzone w UE w dniu 27 lutego 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
  - Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” – zatwierdzone w UE w dniu 3 listopada 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),
  - Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” – zatwierdzone w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
  - Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych – zatwierdzone w UE w dniu 14 marca 2018 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
  - Zmiany do MSSF 1 i MSR 28 w wyniku „Poprawki do MSSF (cykl 2014 - 2016)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 7 lutego 2018 roku (zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
  - Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe” – zatwierdzona w UE w dniu 28 marca 2018 roku (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).
- Wymienione powyżej zmiany do standardów nie miały istotnego wpływu na dotychczas stosowaną politykę rachunkowości Spółki.

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

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

- MSSF 16 „Leasing” – zatwierdzony w UE w dniu 31 października 2017 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” - Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą - zatwierdzone w UE w dniu 22 marca 2018 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Na dzień sprawozdawczy grupa jest w trakcie analizy wpływu wyżej wymienionych standardów na sprawozdanie finansowe. Grupa planuje zakończyć analizę do końca roku 2018.

### 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 publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015 - 2017)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 3, MSSF 11, MSR 12 oraz MSR 23) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczenia podatku dochodowego” (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie).

Na dzień 30.06 2018 Grupa nie skorzystała z wprowadzonych zmian. Grupa jest w trakcie analizy wpływu zmian powyższych przepisów na sprawozdanie finansowe.

### 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 2017, za wyjątkiem opisanych z punkcie 3.3 kosztów prac rozwojowych.

#### 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 zakończyła aktywowanie kosztów niezakończonych prac rozwojowych. Zgodnie z wytycznymi MSR 38 od 1 stycznia 2018 r. Selvita S.A. zawiesiła aktywowanie kosztów prac rozwojowych dotyczących nakładów na projekt KIND-P1. Wartość tych aktywów wyniosła na koniec H1 2018 roku 6.988 tys. PLN i jest prezentowana w pozycji „niezakończone prace rozwojowe” w kwocie 3.207 tys. PLN, po pomniejszeniu o kwotę 3.781 tys. PLN, tj. wartość aktywowanych przychodów z dotacji przypadającą na aktywowane koszty. W H1 2018 aktywowanie kosztów rozwojowych nie miało wpływu na wynik finansowy. Na 30.06.2017 wartość niezakończonych prac badawczych wynosiła 2.948 tys. PLN i była prezentowana w sprawozdaniu w kwocie 941 tys. PLN, po pomniejszeniu o wartość 2.006 tys. PLN, naliczonych przychodów z dotacji do tego projektu.

### 4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, zarząd jednostki dominującej zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych.

Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym. Sposób sporządzania szacunków (rezerwy na premie, świadczenia emerytalne, odpisy aktualizujące wartości należności, program motywacyjny) nie zmienił się w stosunku do 31 grudnia 2017 roku.

## 5. Przychody ze sprzedaży

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

	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2017
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-
Przychody ze świadczenia usług	37 251 789	31 310 814
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>37 251 789</b>	<b>31 310 814</b>
Przychody z tytułu sprzedaży projektów R&D	-	20 284 538
Pozostałe przychody operacyjne	297 664	244 786
<b>Przychody z działalności operacyjnej (bez dotacji)</b>	<b>37 549 453</b>	<b>51 840 138</b>

### 5.1 Informacje geograficzne

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

Poniżej przedstawiono przychody Grupy od klientów zewnętrznych (bez pozostałych przychodów operacyjnych) w rozbiu na obszary geograficzne:

	<b>Przychody od klientów zewnętrznych</b>	
	<b>Okres</b>	<b>Okres</b>
	<b>zakończony</b>	<b>zakończony</b>
	<b>30/06/2018</b>	<b>30/06/2017</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
Sprzedaż krajowa	1 455 328	2 376 312
Kraje Unii Europejskiej	24 481 845	29 899 957
Pozostałe kraje	11 314 616	19 319 083
	<b>37 251 789</b>	<b>51 595 352</b>

### 5.2 Przychody związane z umowami o budowę/umowami długoterminowymi

W okresie sprawozdawczym Grupa podpisała zlecenia do realizacji w postaci kontraktów długoterminowych. Ogólna wartość otwartych kontraktów długoterminowych na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła 13.116.509 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 stopnia zaawansowania kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym: 4.808.196 PLN.
2. Przychody z niezakończonych na dzień bilansowy kontraktów ujęte w okresie sprawozdawczym - efekt rozliczenia zgodnie ze stopniem zaawansowania prac: 4.802.872 PLN.

### 5.3. Koszty działalności operacyjnej

	<b>Okres</b>	<b>Okres</b>
	<b>zakończony</b>	<b>zakończony</b>
	<b>30/06/2018</b>	<b>30/06/2017</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
<b>5.3.1 Amortyzacja i utrata wartości</b>		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	3 549 920	2 294 100
Amortyzacja wartości niematerialnych	71 066	121 688
<b>Koszty amortyzacji ogółem</b>	<b>3 620 986</b>	<b>2 415 788</b>

Przypadające na:

Działalność kontynuowaną	3 620 986	2 415 788
Działalność zaniechaną	-	-

	<b>Okres</b>	<b>Okres</b>
	<b>zakończony</b>	<b>zakończony</b>
	<b>30/06/2018</b>	<b>30/06/2017</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Utrata wartości - wartości niematerialne i prawne	-	-
Koszty utraty wartości ogółem	-	-

Przypadające na:

Działalność kontynuowaną	-	-
Działalność zaniechaną	-	-

	<b>Okres</b>	<b>Okres</b>
	<b>zakończony</b>	<b>zakończony</b>
	<b>30/06/2018</b>	<b>30/06/2017</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
<b>5.3.2. Koszty świadczeń pracowniczych</b>		
Wynagrodzenia	18 582 468	13 728 802
Koszty ubezpieczeń społecznych	3 311 532	2 687 202
Zmiana wartości zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	1 909 863	3 424 880
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	833 657	873 632
<b>Koszty świadczeń pracowniczych</b>	<b>24 637 520</b>	<b>20 714 516</b>

	<b>Okres</b>	<b>Okres</b>
	<b>zakończony</b>	<b>zakończony</b>
	<b>30/06/2018</b>	<b>30/06/2017</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
<b>5.3.3 Koszty badań i rozwoju ujęte w wynik w momencie poniesienia (*)</b>		
	<b>17 198 979</b>	<b>15 732 039</b>

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

## 6. Segmenty operacyjne

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

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

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

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

Trzecim segmentem operacyjnym jest segment Bioinformatyczny.

### 6.2 Przychody i wyniki segmentów

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

	Przychody		Wynik operacyjny w segmencie	
	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2017	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2017
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>I segment - Innowacyjny, w tym</b>	<b>16 200 019</b>	<b>35 475 183</b>	<b>(6 772 806)</b>	<b>8 699 117</b>
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	5 844 054	28 361 646	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	-	-	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	10 355 965	7 113 538	-	-
<b>II segment - Usługi, w tym</b>	<b>31 163 894</b>	<b>21 682 861</b>	<b>4 517 484</b>	<b>1 183 039</b>
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	27 997 904	19 614 566	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	1 555 482	1 362 415	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	1 610 508	705 880	-	-
<b>III segment - Bioinformatyka, w tym</b>	<b>4 645 277</b>	<b>3 894 657</b>	<b>176 028</b>	<b>1 232 839</b>
<i>przychody na rzecz klientów zewnętrznych</i>	3 409 830	3 619 141	-	-
<i>przychody pomiędzy segmentami</i>	296 605	275 516	-	-
<i>przychody z dotacji</i>	938 842	-	-	-
<i>Niealokowane *</i>	297 664	244 786	-	(583 000)
<i>Wylączenia przychodów między segmentami</i>	1 852 086	1 637 931	-	-
<i>* Przychody niealokowane obejmują pozostałe przychody operacyjne</i>				
<b>Razem z działalności kontynuowanej</b>	<b>50 454 768</b>	<b>59 659 556</b>	<b>(2 079 294)</b>	<b>10 531 995</b>

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

	Koszty	
	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2017
	PLN	PLN
<b>I segment - Innowacyjny, w tym</b>	<b>22 972 825</b>	<b>26 776 067</b>
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	2 016 555	1 685 158
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	1 732 737	1 523 385
<b>II segment - Usługi, w tym</b>	<b>26 646 410</b>	<b>20 499 821</b>
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	5 346 404	4 994 606
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	-	-
<b>III segment - Bioinformatyka, w tym</b>	<b>4 469 249</b>	<b>2 661 818</b>
<i>alokowane koszty administracji centralnej, wynagrodzeń Zarządu i koszty sprzedaży</i>	1 362 462	916 547
<i>koszty pomiędzy segmentami</i>	119 349	114 546
<i>Niealokowane *</i>	297 664	827 786
<i>Wylączenia kosztów między segmentami</i>	1 852 086	1 637 931
<b>Razem z działalności kontynuowanej</b>	<b>52 534 062</b>	<b>49 127 561</b>

\* koszty niealokowane obejmują głównie program motywacyjny dla pracowników



### 6.3 Aktywa i zobowiązania segmentów

	Stan na 30/06/2018 PLN	Stan na 30/06/2017 PLN
<b>Aktywa segmentów</b>		
I segment		
nazwa segmentu <b>Innowacyjny</b>	195 970 563	43 878 238
II Segment		
nazwa segmentu <b>Usługi</b>	54 213 296	44 084 831
III Segment		
nazwa segmentu <b>Bioinformatyka</b>	4 483 728	2 070 628
<b>Razem aktywa segmentów</b>	<b>254 667 587</b>	<b>90 033 696</b>
Aktywa niealokowane *	5 523 917	10 870 638
<b>Razem aktywa skonsolidowane</b>	<b>260 191 504</b>	<b>100 904 334</b>
<b>Zobowiązania segmentów</b>		
I segment		
nazwa segmentu <b>Innowacyjny</b>	31 686 924	17 339 267
II Segment		
nazwa segmentu <b>Usługi</b>	10 729 413	10 690 589
III Segment		
nazwa segmentu <b>Bioinformatyka</b>	696 016	401 341
<b>Razem zobowiązania segmentów</b>	<b>43 112 353</b>	<b>28 431 197</b>
Zobowiązania niealokowane **	7 144 577	7 590 732
<b>Razem zobowiązania skonsolidowane</b>	<b>50 256 930</b>	<b>36 021 928</b>

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

- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się: wartość firmy, niezakończone prace rozwojowe, należności długoterminowe, środki pieniężne i ich ekwiwalenty, rzeczowe aktywa trwałe, zapasy, należności z tytułu dostaw i usług, należności z tytułu dotacji, aktywa wynikające z kontraktów długoterminowych, aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

\* aktywa niealokowane obejmują: pozostałe wartości niematerialne, należności publiczno-prawne, pozostałe aktywa,

- do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się: zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu kontraktów długoterminowych, rezerwy na zobowiązania, przychody przyszłych okresów, zobowiązania finansowe,

\*\* zobowiązania niealokowane obejmują rezerwę na odroczony podatek dochodowy, rezerwa na świadczenia emerytalne, pożyczki.

#### 6.4 Pozostałe informacje o segmentach

	Amortyzacja		Zwiększenia środków trwałych	
	Okres	Okres	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2018 PLN	zakończony 30/06/2017 PLN	zakończony 30/06/2018 PLN	zakończony 30/06/2017 PLN
I segment				
<i>nazwa segmentu Innowacyjny</i>	1 403 508	940 597	1 849 566	2 222 413
II segment				
<i>nazwa segmentu Usługi</i>	2 167 938	1 452 899	4 549 129	5 466 169
III segment				
<i>nazwa segmentu Bioinformatyka</i>	49 539	22 292	172 621	93 658
Razem działalność kontynuowana	<b>3 620 986</b>	<b>2 415 788</b>	<b>6 571 316</b>	<b>7 782 240</b>

W pierwszym półroczu 2018 r. oraz w pierwszym półroczu 2017 r. nie utworzono odpisów z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz z tytułu utraty wartości firmy.

#### 6.5 Informacje o wiodących klientach

	Okres	Okres
	zakończony 30/06/2018 PLN	zakończony 30/06/2017 PLN
I segment - Innowacje		
Klient A	3 120 994	3 356 625
Klient B	2 027 219	21 040 279
Klient C	-	3 095 173
II segment - Usługi		
brak w segmencie klientów, których przychody przekraczają 10% sprzedaży segmentu		
III segment - Bioinformatyka		
Klient D	-	394 117
Klient E	-	362 841
Klient F	-	722 096
Klient G	527 362	565 580
Klient H	449 187	507 971
Klient I	871 800	
<b>Razem</b>	<b>6 996 562</b>	<b>30 044 682</b>

*Klient A,B,C,D,E,F,G,H,I,J - klienci do których przychody przekraczają 10% przychodów ze sprzedaży segmentu*

## 7. Podatek dochodowy dotyczący działalności kontynuowanej

### 7.1 Podatek dochodowy ujęty w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	Stan na 30/06/2018	Stan na 30/06/2017
	PLN	PLN
<b>Bieżący podatek dochodowy</b>		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	196 993	313 570
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(3 752 924)	(18 060)
<b>Obciążenie podatkowe wykazane w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>(3 949 917)</b>	<b>295 510</b>

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej. Selvita S.A. i Selvita Services sp. z o.o. prowadzą działalność w Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Spółki uzyskały zwolnienie podatkowe z tytułu tworzenia nowych miejsc pracy. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Selvita Services Sp. z o.o. uzyskała zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Krakowski Park Technologiczny 11 czerwca 2014 roku. Maksymalna wartość możliwej do wykorzystania z tego tytułu ulgi w podatku dochodowym stanowi 50% równowartości dwuletnich kosztów pracy 225 nowo zatrudnionych pracowników. Do 30.06.2018 r. wykorzystano 2.314.618 PLN ulgi w podatku dotodowym z tytułu działalności na terenie SSE.

Selvita S.A. uzyskała zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Krakowski Park Technologiczny 15 grudnia 2016 roku. Maksymalna wartość możliwej do wykorzystania z tego tytułu ulgi w podatku dochodowym stanowi 35% równowartości dwuletnich kosztów pracy 130 nowo zatrudnionych pracowników. Do 30.06.2018 r. wykorzystano 366.911,00 PLN ulgi w podatku dotodowym z tytułu działalności na terenie SSE.

### 7.2 Uzgodnienie wyniku podatkowego do wyniku księgowego kształtuje się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2017
	PLN	PLN
<b>Przychody i zyski w ewidencji</b>	<b>60 858 272</b>	<b>72 989 450</b>
Przychody niepodlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (tytuły):	<b>15 012 852</b>	<b>16 912 987</b>
Różnice kursowe	1 702 852	729 633
Rozwiązane odpisy aktualizujące	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-
Kontrakty długoterminowe	-	1 769 610
Przychody z tytułu dotacji	12 934 538	14 413 743
Inne	-	-
Odsutki naliczone	375 462	-
Przychody podatkowe, niebędące przychodami księgowymi (tytuły):	<b>67 367</b>	<b>-</b>
Kontrakty długoterminowe	67 367	-
<b>Razem przychody podatkowe (1-2+3)</b>	<b>45 912 787</b>	<b>56 076 463</b>
Koszty i straty w ewidencji	<b>63 117 183</b>	<b>63 769 542</b>
Koszty i straty trwale niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	<b>17 205 367</b>	<b>14 485 781</b>
PFRON	255 683	188 308
Koszty reprezentacji	51 812	47 354
Odsutki karne na rzecz budżetu	-	-
Koszty dotowane	12 934 538	14 413 743
Inne koszty NKUP	147 168	(163 624)
Faktury i opłaty wstępne leasingowe statystycznie	-	-
RMB	3 816 166	-
Kary, grzywny, odszkodowania	-	-
Koszty i straty przejściowo niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	<b>3 663 687</b>	<b>4 307 834</b>
Utworzone odpisy aktualizujące	-	-
Utworzone rezerwy	2 605 205	2 452 742
Różnice kursowe	769 496	1 275 073
Niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	-	573 002
Różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	230 340	-
Ułga na złe długi - koszty	-	-
Inne koszty NKUP	58 647	7 017
Koszty podatkowe, niebędące kosztami księgowymi (tytuły):	<b>-</b>	<b>-</b>
Wypłacone wynagrodzenia oraz ZUS ujęte w kosztach w roku ubiegłym	-	-
Różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	-	-
RMK biernie statystycznie z roku poprzedniego	-	-
<b>Razem koszty podatkowe</b>	<b>42 248 129</b>	<b>44 975 927</b>
<b>Dochód / strata</b>	<b>3 664 658</b>	<b>11 100 536</b>
Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	-	-
Odczyszczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	<b>285 241</b>	<b>5 563 598</b>
Straty podatkowe z lat ubiegłych	285 241	940 110
Darowizny	-	-
Fundusz Innowacyjny	-	4 623 488
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>3 379 417</b>	<b>5 536 938</b>
<b>Podatek dochodowy wg stawki</b>	<b>642 089</b>	<b>1 052 018</b>
Odczyszczenia od podatku	<b>(445 096)</b>	<b>(738 448)</b>
<b>Podatek należny</b>	<b>196 993</b>	<b>313 570</b>
Zwiększenia zysku z tytułu podatku odroczonego w wyniku różnic przejściowych *	562 932	(286 020)
Zmniejszenia zysku z tytułu podatku odroczonego w wyniku różnic przejściowych **	(4 315 856)	267 960
<b>Podatek dochodowy w P&amp;L</b>	<b>(3 949 917)</b>	<b>295 510</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%.

Selvita S.A. posiada status Centrum Badań i Rozwoju, na tej podstawie utworzyła Fundusz Innowacyjności, z którego finansuje koszty badań w ramach segmentu innowacyjnego. Spółka zamierza wyodrębnić środki w całości wykorzystać.

\* szczegółowe zmiany różnic przejściowych są prezentowane w nocie 7.4

\*\* szczegółowe zmiany różnic przejściowych są prezentowane w nocie 7.5

### 7.3 Bieżące aktywa i zobowiązania podatkowe

	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2017
	PLN	PLN
<b>Bieżące aktywa podatkowe</b>		
Należny zwrot podatku	-	222 587
	-	<b>222 587</b>
<b>Bieżące zobowiązania podatkowe</b>		
Podatek dochodowy do zapłaty	145 770	-
	<b>145 770</b>	<b>222 587</b>

W związku z przejściowymi różnicami pomiędzy podstawą opodatkowania a zyskiem (stratą) wykazaną w sprawozdaniu finansowym, tworzony jest podatek odroczonego. Odroczony podatek dochodowy na dzień 30 czerwca 2018 roku wynika z pozycji przedstawionych w tabeli poniżej.

#### 7.4 Saldo podatku odroczonego

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

	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2017	Stan na 30/06/2017
	PLN	PLN	PLN
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8 014 014	7 451 082	9 948 744
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	4 841 372	525 516	481 999
	<b>3 172 642</b>	<b>6 925 566</b>	<b>9 466 745</b>

Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością:	stan aktywa w bilansie na dzień			zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres	zmiana aktywa ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres
	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2017	Stan na 30/06/2017	od 01.01.2018 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2017
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	-	49 206	75 700	49 206	42 774
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	6 778 765	7 271 913	9 308 752	493 148	-
niewypłacone delegacje	-	-	-	-	-
należności handlowych i innych (odpisy aktualizujące, ulga na złe dłużni)	-	-	976	-	(976)
rezerw na świadczenia pracownicze	-	-	-	-	-
pozostałych rezerw	171 144	68 576	295 301	(102 568)	(157 243)
kredytów i pożyczek otrzymanych (wycena w skorygowanej cenie nabycia, różnice kursowe)	-	-	-	-	-
zobowiązań handlowych i innych (różnice kursowe)	158 664	61 387	49 349	(97 277)	(37 617)
zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz ZUS	-	-	17 195	-	(17 195)
Straty podatkowe do rozliczenia w latach następnych	896 008	-	17 505	(896 008)	-
Pozostałe różnice przejściowe (kontrakty długoterminowe)	7 145	-	3 504	(7 145)	19 508
Wycena udziałów w jednostkach stowarzyszonych	-	-	180 462	-	(135 379)
Pozostałe różnice przejściowe	2 288	-	-	(2 288)	108
<b>Razem</b>	<b>8 014 014</b>	<b>7 451 082</b>	<b>9 948 744</b>	<b>(562 932)</b>	<b>(286 020)</b>

## 7.5 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły różnic przejściowych - różnica pomiędzy podatkową a bilansową wartością:	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres	zmiana rezerwy ujęta w korespondencji z wynikiem finansowym za okres
	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2017	Stan na 30/06/2017	od 01.01 do 30.06.2017	od 01.01 do 30.06.2017
środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (bez leasingu)	143 766	114 666	242 317	29 100	127 651
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)	71 338	-	-	71 338	-
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)	260 341	14 356	103 447	245 985	44 283
niewykorzystana część funduszu Innowacyjności	158 004	370 718	-	(212 714)	-
Pozostałe różnice przejściowe - wycena udziałów w Nodthera	4 207 923	-	-	4 207 923	-
Pozostałe różnice przejściowe - wycena kontraktów	-	25 776	136 235	(25 776)	96 026
<b>Razem</b>	<b>4 841 372</b>	<b>525 516</b>	<b>481 999</b>	<b>4 315 856</b>	<b>267 960</b>

## 8. Działalność zaniechana

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

## 9. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

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

## 10. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe:

	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2017
	PLN	PLN
Grunty własne	7 468 450	7 468 450
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 641 884	2 190 140
Urządzenia techniczne i maszyny	902 892	728 486
Środki transportu	38 223	39 158
Inne środki trwałe	21 168 789	18 553 620
Środki trwałe w budowie	3 056 069	2 397 258
Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
	<b>35 276 307</b>	<b>31 377 112</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 2018 roku wynosiła 5.160.115 PLN (31 grudnia 2017 roku: 3.115.322 PLN).

	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2017
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
Środki transportu	-	-
Inne środki trwałe	3 631 003	3 115 322
	<b>3 631 003</b>	<b>3 115 322</b>

Spółka użytkuje na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu środki trwałe służące działalności operacyjnej Spółki. Wynajmowana jest także powierzchnia biurowa i laboratoryjna. Spółka jest w trakcie analizy wartości wynajmowanych pomieszczeń i planuje zakończyć ją do końca roku 2018.

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

	Minimalne opłaty	
	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2017
	PLN	PLN
Nie dłużej niż 1 rok	5 740 751	4 597 614
Dłużej niż 1 rok i do 5 lat	20 887 695	16 932 800
Powyżej 5 lat	963 568	824 251
	<b>27 592 014</b>	<b>22 354 665</b>
Minus przyszłe obciążenia finansowe		
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	<b>27 592 014</b>	<b>22 354 665</b>

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

W 2018 roku Grupa planuje nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 10.000 tys. PLN. Grupa nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto - stan na 01.01.2018</b>	<b>7 468 450</b>	<b>3 417 703</b>	<b>2 928 562</b>	<b>616 333</b>	<b>35 934 666</b>	<b>2 397 258</b>	<b>52 762 972</b>
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	635 549	499 857	-	5 651 794	658 811	7 446 011
- nabycie	-	635 549	499 857	-	5 651 794	3 096 366	9 883 566
<b>Wartość brutto - stan na 30.06.2018</b>	<b>7 468 450</b>	<b>4 053 252</b>	<b>3 428 419</b>	<b>616 333</b>	<b>41 586 460</b>	<b>3 056 069</b>	<b>60 208 983</b>
<b>Umorzenie - stan na 01.01.2018</b>	<b>-</b>	<b>1 227 563</b>	<b>2 200 077</b>	<b>577 175</b>	<b>17 381 045</b>	<b>-</b>	<b>21 385 860</b>
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	183 804	325 450	935	3 036 627	-	3 546 816
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	183 804	325 450	935	3 036 627	-	3 546 816
Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie - stan na 30.06.2018</b>	<b>-</b>	<b>1 411 367</b>	<b>2 525 527</b>	<b>578 110</b>	<b>20 417 672</b>	<b>-</b>	<b>24 932 676</b>
<b>Wartość netto - stan na 01.01.2018</b>	<b>7 468 450</b>	<b>2 190 140</b>	<b>728 485</b>	<b>39 158</b>	<b>18 553 621</b>	<b>2 397 258</b>	<b>31 377 112</b>
<b>Wartość netto - stan na 30.06.2018</b>	<b>7 468 450</b>	<b>2 641 885</b>	<b>902 892</b>	<b>38 223</b>	<b>21 168 788</b>	<b>3 056 069</b>	<b>35 276 307</b>

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

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto - stan na 01.01.2017</b>	<b>7 468 450</b>	<b>2 485 163</b>	<b>2 623 279</b>	<b>545 704</b>	<b>23 425 951</b>	<b>1 782 517</b>	<b>38 331 064</b>
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	932 540	740 747	110 629	12 511 784	1 189 058	15 484 758
- nabycie	-	932 540	740 747	-	12 465 676	1 189 058	15 328 021
- inne	-	-	-	110 629	46 108	-	156 737
- zawarcie umowy leasingu finansowego	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):</b>			<b>435 464</b>	<b>40 000</b>	<b>3 069</b>	<b>574 317</b>	<b>1 052 850</b>
- sprzedaż	-	-	-	40 000	-	574 317	614 317
- likwidacja	-	-	435 464	-	3 069	-	438 533
- inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto - stan na 31.12.2017</b>	<b>7 468 450</b>	<b>3 417 703</b>	<b>2 928 562</b>	<b>616 333</b>	<b>35 934 666</b>	<b>2 397 258</b>	<b>52 762 972</b>
<b>Umorzenie - stan na 01.01.2017</b>	<b>-</b>	<b>914 507</b>	<b>2 284 244</b>	<b>491 632</b>	<b>12 808 072</b>	<b>-</b>	<b>16 498 455</b>
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	313 056	336 083	125 543	4 576 043	-	5 350 725
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	313 056	336 083	14 914	4 576 043	-	5 240 096
- inne	-	-	-	110 629	-	-	110 629
Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	-	-	<b>420 250</b>	<b>40 000</b>	<b>3 070</b>	<b>-</b>	<b>463 320</b>
- sprzedaż	-	-	-	40 000	-	-	40 000
- likwidacja	-	-	396 820	-	3 070	-	399 890
- inne	-	-	23 430	-	-	-	23 430
<b>Umorzenie - stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>1 227 563</b>	<b>2 200 077</b>	<b>577 175</b>	<b>17 381 045</b>	<b>-</b>	<b>21 385 860</b>
<b>Wartość netto - stan na 01.01.2017</b>	<b>7 468 450</b>	<b>1 570 656</b>	<b>339 035</b>	<b>54 072</b>	<b>10 617 878</b>	<b>1 782 517</b>	<b>21 832 609</b>
<b>Wartość netto - stan na 31.12.2017</b>	<b>7 468 450</b>	<b>2 190 140</b>	<b>728 486</b>	<b>39 158</b>	<b>18 553 620</b>	<b>2 397 258</b>	<b>31 377 112</b>

## 11. Pozostałe aktywa niematerialne

	Stan na 30/06/2017	Stan na 31/12/2017
	PLN	PLN
Oprogramowanie	-	-
Pozostałe aktywa niematerialne	76 648	126 011
Aktywa niematerialne w trakcie realizacji	-	-
	<b>76 648</b>	<b>126 011</b>

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

### 11.1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów niematerialnych w bieżącym okresie sprawozdawczym

Wyszczególnienie	Koszty zakoń- czonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto - stan na 01.01.2018</b>	-	-	<b>919 718</b>	-	-	<b>919 718</b>
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	<b>21 703</b>	-	-	<b>21 703</b>
- nabycie	-	-	21 703	-	-	21 703
<b>Wartość brutto - stan na 30.06.2018</b>	-	-	<b>941 421</b>	-	-	<b>941 421</b>
<b>Umorzenie - stan na 01.01.2018</b>	-	-	<b>793 707</b>	-	-	<b>793 707</b>
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	71 066	-	-	71 066
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	71 066	-	-	71 066
<b>Umorzenie - stan na 30.06.2018</b>	-	-	<b>864 773</b>	-	-	<b>864 773</b>
<b>Wartość netto - stan na 01.01.2018</b>	-	-	<b>126 011</b>	-	-	<b>126 011</b>
<b>Wartość netto - stan na 30.06.2018</b>	-	-	<b>76 648</b>	-	-	<b>76 648</b>

### 11.2 Zakres zmian wartości grup rodzajowych aktywów niematerialnych w poprzednim okresie sprawozdawczym

Wyszczególnienie	Koszty zakoń- czonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto - stan na 01.01.2017</b>	-	-	<b>764 819</b>	-	-	<b>764 819</b>
Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	-	-	154 899	-	-	154 899
- nabycie	-	-	154 899	-	-	154 899
<b>Wartość brutto - stan na 31.12.2017</b>	-	-	<b>919 718</b>	-	-	<b>919 718</b>
<b>Umorzenie - stan na 01.01.2017</b>	-	-	<b>632 120</b>	-	-	<b>632 120</b>
Zwiększenia umorzenia (tytuły):	-	-	161 587	-	-	161 587
- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe	-	-	161 587	-	-	161 587
<b>Umorzenie - stan na 31.12.2017</b>	-	-	<b>793 707</b>	-	-	<b>793 707</b>
<b>Wartość netto - stan na 01.01.2017</b>	-	-	<b>132 699</b>	-	-	<b>132 699</b>
<b>Wartość netto - stan na 31.12.2017</b>	-	-	<b>126 011</b>	-	-	<b>126 011</b>



## 12. Zapasy

	<b>Stan na 30/06/2018</b>	<b>Stan na 31/12/2017</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
Materiały	1 793 976	1 591 108
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy	-	-
	<b>1 793 976</b>	<b>1 591 108</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.

### 13. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	<b>Stan na 30/06/2018</b>	<b>Stan na 31/12/2017</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	10 520 083	10 080 050
Należności od jednostek stowarzyszonych	-	-
Odpis na należności zagrożone	(95 851)	(76 421)
	<b>10 424 232</b>	<b>10 003 629</b>
Należności z tytułu podatków, (VAT)	2 878 677	2 882 616
Inne - rozrachunki z pracownikami, wadium	237 537	116 791
Należne dotacje	9 783 595	5 589 270
	<b>23 324 041</b>	<b>18 592 306</b>

W okresie od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku nie tworzą nowych odpisów na należności, w porównywalnym okresie roku 2017 również nie tworzą odpisów na należności.

	<b>Stan na 30/06/2018</b>	<b>Stan na 31/12/2017</b>
	<b>PLN</b>	<b>PLN</b>
Należności z tytułu dostaw i usług, które utraciły wartość:		
60-90 dni	44 772	161
powyżej 90 dni	173 431	207 280
<b>Razem</b>	<b>218 203</b>	<b>207 441</b>

## 14. Przychody ujmowane w miarę upływu czasu

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

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

Standard wprowadził następujący jednolity 5-etapowy model ujmowania przychodów:

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

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

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

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

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

Wpływ zastosowania MSSF 15 na pozycję skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy w I półroczu 2018 roku w porównaniu z MSR 11, MSR 18 i związanymi z nimi interpretacjami był nieistotny. Zastosowanie MSSF 15 spowodowało spadek przychodów ze sprzedaży o 11 tys. PLN.

Dodatkowo Grupa ujawniła informacje dotyczące szacunkowego wpływu zastosowania MSSF 15 w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok 2017.

### Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego:

	Stan na 30/06/2018 PLN	Stan na 31/12/2017 PLN
Koszty poniesione plus ujęte zyski minus straty poniesione do dnia bilansowego	4 360 907	1 100 521
Minus: faktury wystawiane zgodnie z postępowaniem	(4 374 006)	(1 121 364)
	<b>(13 099)</b>	<b>(20 843)</b>
Ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako kwoty należne:		
Od klientów w ramach usług długoterminowych	322 475	633 207
Na rzecz klientów w ramach usług długoterminowych	(335 574)	(379 582)
	<b>(13 099)</b>	<b>253 625</b>

Na dzień 30 czerwca 2018 roku zaliczki otrzymane od klientów z tytułu usług długoterminowych wynosiły 17.680 PLN (na dzień 31.12.2017 roku 62.967 PLN).

## 15. Rezerwy

	Stan na 30/06/2018 PLN	Stan na 31/12/2017 PLN	Stan na 30/06/2017 PLN		
Świadczenia pracownicze (i)	5 889 590	4 058 820	5 150 328		
Inne rezerwy	3 732 612	2 831 700	1 121 791		
	<b>9 622 202</b>	<b>6 890 520</b>	<b>6 272 119</b>		
Rezerwy krótkoterminowe	7 750 202	5 149 870	6 272 119		
Rezerwy długoterminowe	1 872 000	1 740 650	-		
	<b>9 622 202</b>	<b>6 890 520</b>	<b>6 272 119</b>		

  

	Rezerwa na LLS PLN	Rezerwa na premie (ii) PLN	Rezerwa na koszty (iii) PLN	Rezerwa na urlopy (iv) PLN	Rezerwy razem PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2018 r.</b>	<b>1 740 650</b>	<b>2 581 461</b>	<b>1 174 549</b>	<b>1 393 860</b>	<b>6 890 520</b>
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	4 054 815	1 860 612	440 915	6 356 342
Różnice kursowe wynikające z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	131 350	-	-	-	131 350
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(2 581 461)	(1 174 549)	-	(3 756 010)
<b>Stan na 30 czerwca 2018 r.</b>	<b>1 872 000</b>	<b>4 054 815</b>	<b>1 860 612</b>	<b>1 834 775</b>	<b>9 622 202</b>

  

	Rezerwa na LLS PLN	Rezerwa na premie (ii) PLN	Rezerwa na koszty (iii) PLN	Rezerwa na urlopy (iv) PLN	Rezerwy razem PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2017 r.</b>	-	<b>1 786 260</b>	<b>540 666</b>	<b>1 273 042</b>	<b>3 599 968</b>
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 740 650	8 461 773	11 630 567	452 406	22 285 396
Rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	-	(10 996 685)	(331 588)	(11 328 273)
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(7 666 572)	-	-	(7 666 572)
<b>Stan na 31 grudnia 2017 r.</b>	<b>1 740 650</b>	<b>2 581 461</b>	<b>1 174 549</b>	<b>1 393 860</b>	<b>6 890 520</b>

  

	Rezerwa na LLS PLN	Rezerwa na premie (ii) PLN	Rezerwa na koszty (iii) PLN	Rezerwa na urlopy (iv) PLN	Rezerwy razem PLN
<b>Stan na 1 stycznia 2017 r.</b>	-	<b>1 786 260</b>	<b>540 666</b>	<b>1 273 042</b>	<b>3 599 968</b>
Rezerwy utworzone w okresie ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	2 659 000	114 008	452 406	3 225 414
Rezerwy wykorzystane w okresie	-	(1 020 381)	467 117	-	(553 264)
<b>Stan na 30 czerwca 2017 r.</b>	-	<b>3 424 879</b>	<b>1 121 792</b>	<b>1 725 448</b>	<b>6 272 119</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

## 16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	Stan na 30/06/2018 PLN	Stan na 31/12/2017 PLN
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 221 528	9 365 024
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń (ZUS, PIT, PEFRON), z tytułu wynagrodzeń, inne rozrachunki z pracownikami	1 913 025	1 508 271
	<b>8 134 553</b>	<b>10 873 295</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.

## 17. Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

### Stan na 30 czerwca 2018 r.

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne	Rezerwy ogółem
Stan rezerw na początek okresu	156 674	156 674
Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	-	-
- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	-	-
- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
<b>Stan rezerw na koniec okresu, w tym:</b>	<b>156 674</b>	<b>156 674</b>
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-

### Stan na 30 czerwca 2017 r.

Wyszczególnienie	Rezerwy na odprawy emerytalne	Rezerwy ogółem
Stan rezerw na początek okresu	61 438	61 438
Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	-	-
- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	-	-
- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
<b>Stan rezerw na koniec okresu, w tym:</b>	<b>61 438</b>	<b>61 438</b>
- długoterminowa	61 438	61 438
- krótkoterminowa	-	-

## 18. Zarządzanie ryzykiem walutowym

W ocenie Grupy poziom ryzyka walutowego na dzień 30.06.2018 r. nie uległ zmianie w stosunku do poziomu ze sprawozdania na dzień 31.12.2017 r.

### 18.1 Wrażliwość na ryzyko walutowe

W ocenie Grupy poziom ryzyka walutowego na dzień 30.06.2018 r. nie uległ zmianie w stosunku do poziomu ze sprawozdania na dzień 31.12.2017 r.

## 19. Sezonowość działalności/cykliczność działalności

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

## 20. Przychody przyszłych okresów

	Stan na 30/06/2018 PLN	Stan na 31/12/2017 PLN
Płatności od Partnerów (i)	1 605 461	2 056 213
Dotacje rządowe (ii)	15 438 077	10 628 025
	<b>17 043 538</b>	<b>12 684 238</b>
Krótkoterminowe	3 798 521	8 451 183
Długoterminowe	13 245 017	4 233 055
	<b>17 043 538</b>	<b>12 684 238</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 30/06/2018	Okres zakończony 31/12/2017
<b>Dotacje kosztowe</b>		
Wartość przyznanych dotacji narastająco	232 185 384	232 185 384
Wartość otrzymanych dotacji (płatności) narastająco	113 747 083	101 119 515
Wartość poniesionych kosztów narastająco (*)	119 900 279	101 241 168
w tym w okresie sprawozdawczym	18 659 111	24 709 068
Wartość rozpoznanych przychodów w okresie sprawozdawczym	12 905 315	17 591 459
Należności z tytułu dotacji (ujęta w należnościach z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe	9 783 595	5 589 270
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	17 043 539	10 628 025

	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 31/12/2017
<b>Dotacje inwestycyjne (do środków trwałych)</b>		
Wartość przyznanych dotacji ogółem	68 807 938	68 807 938
Amortyzacja nakładów w okresie (**)	1 642 091	2 330 028
Wartość dotacji inwestycyjnych ujęta do rozliczenia w przychodach przyszłych okresów (***)	13 413 140	5 160 407

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

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

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

### 20.1. Przychody z tytułu dotacji

	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2017
Dotacje	12 905 315	7 819 418

## **21. Płatności realizowane na bazie akcji**

### **21.1 Pracowniczy program motywacyjny**

*W okresie objętym sprawozdaniem zjawisko nie wystąpił. Program motywacyjny prowadzony dla kluczowych pracowników został zakończony w roku 2017.*

## **22. Rejestracja nowych akcji**

29 marca 2018 roku zostały zarejestrowane przez Dział Operacyjny Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. akcje serii H. Zarejestrowano 2.200.000 akcji Spółki Selvita S.A., które zostały wyemitowane 26 lutego 2018 po cenie 61 PLN/akcja.

### 23. Inwestycje w jednostce Nodthera

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Grupa posiadała udziały w Spółce Nodthera Ltd. Udziały te ujmowane były w skonsolidowanym Sprawozdaniu finansowym metodą praw własności.

Dnia 30 marca 2018 r. nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego w spółce powiązanej Nodthera Ltd. z siedzibą w Edynburgu, Wielka Brytania. Kapitał podwyższono o kwotę 8.666.667 GBP (41.615.602 PLN przeliczone po kursie 1 GBP = 4,8018 PLN) poprzez emisję 3.482.270 nowych udziałów, które zostały objęte przez akcjonariusza większościowego Epidarex Capital II LP oraz inwestorów zewnętrznych, w wyniku czego Selvita S.A. utraciła znaczący wpływ na spółkę Nodthera Ltd.

- Uzgodnienie danych finansowych jednostki stowarzyszonej do wartości bilansowej udziałów w spółce Nodthera Ltd. ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy na dzień 29 marca 2018 roku (przed podwyższeniem kapitału zakładowego):

	Stan na 29/03/2018	Stan na 31/12/2017
	GBP	GBP
Aktywa netto spółki stowarzyszonej	3 553 564	3 935 263
Procentowy udział Grupy w udziałach spółki Nodthera Ltd.	39%	39%
Wartość firmy	-	-
Pozostałe korekty - korekta z tytułu niezrealizowanej marży na sprzedaży prac rozwojowych	(1 097 088)	(1 097 088)
Wartość bilansowa udziałów Grupy w spółce Nodthera Ltd.	288 802	433 738
średni kurs GBP/PLN ogłoszony przez NBP na dzień bilansowy	4,8018	4,7001
Wartość bilansowa udziałów Grupy w spółce Nodthera Ltd. wyrażona w PLN	1 386 769	2 038 612
Wartość bilansowa udziałów Grupy w spółce Nodthera Ltd. wyrażona w PLN na 31 grudnia 2017 roku		2 038 612
Wartość bilansowa udziałów Grupy w spółce Nodthera Ltd. wyrażona w PLN na 29 marca 2018 roku		1 386 769
Wpływ na wynik (przed podwyższeniem kapitału zakładowego)		(651 843)

- Uzgodnienie danych finansowych jednostki powiązanej do wartości bilansowej udziałów w spółce Nodthera Ltd. ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy na dzień 30 marca 2018 roku (po podwyższeniu kapitału zakładowego):

Po podwyższeniu kapitału zakładowego udział Selvita S.A. w kapitale zakładowym Nodthera Ltd. wynosi 19,12%. Zarząd Selvita S.A. podjął decyzję o wycenie posiadanych udziałów w wartości godziwej przez wynik finansowy w oparciu o cenę ostatnio wyemitowanych akcji.

cena emisji nowego udziału (w GBP)	2,4888
średni kurs NBP z dnia 29 marca 2018	4,8018
cena emisji nowego udziału (w PLN)	11,95
liczba udziałów Grupy Selvita S.A w Nodthera Ltd.	1 910 000
wartość udziałów na 30 marca 2018 r.	22 825 875
wartość udziałów w bilansie na 29 marca 2018 r.	1 386 769
zmiana na wycenie - wpływ na wynik	21 439 106

	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2017
Wartość bilansowa udziałów Grupy w spółce Nodthera Ltd.	22 825 875	-

Wartość godziwa udziałów Grupy w spółce Nodthera Ltd. ustalona została na podstawie innych danych dających się zaobserwować bezpośrednio lub pośrednio (tzw. Poziom 2).

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



## 24. 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.

### 24.1 Transakcje handlowe

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

	Sprzedaż usług		Zakup towarów i usług	
	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017
	PLN	PLN	PLN	PLN
VIRTUS Bogusław Sieczkowski	-	-	61 200	44 000
ALTUM Piotr Romanowski	-	-	-	1 179
Chabasiewicz, Kowlaska i Partnerzy Radcowie Prawni	-	-	60 500	18 017
H&H Investment Sp. z o.o.	917	1 618	80 126	79 659
MAMIKOM Łukasz Nowak	1 936	-	85 530	-
Pixent Jacek Szmatka	1 216	-	95 309	-
Nodthera Ltd	-	2 628 464	-	-
	<b>4 069</b>	<b>2 630 082</b>	<b>382 666</b>	<b>142 855</b>

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
	30/06/2018	30/06/2017	30/06/2018	30/06/2017
	PLN	PLN	PLN	PLN
VIRTUS Bogusław Sieczkowski	-	-	14 022	11 070
ALTUM Piotr Romanowski	-	-	-	-
Chabasiewicz, Kowlaska i Partnerzy Radcowie Prawni	-	-	-	7 380
H&H Investment Sp. z o.o.	153	-	16 830	-
MAMIKOM Łukasz Nowak	708	-	16 721	-
Pixent Jacek Szmatka	1 840	-	17 676	-
Nodthera Ltd	-	2 905	-	-
	<b>2 701</b>	<b>2 905</b>	<b>65 250</b>	<b>18 450</b>

### 24.2 Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym

	Stan na 30/06/2018	Stan na 30/06/2017
	PLN	PLN
Pożyczki udzielone kluczowym członkom naczelnego kierownictwa	-	-

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

### 24.3 Pożyczki od jednostek powiązanych

	Stan na 30/06/2018	Stan na 30/06/2017
	PLN	PLN
Pożyczki od jednostek powiązanych	-	-

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

### 24.4 Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

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

	Okres zakończony 30/06/2018	Okres zakończony 30/06/2017
	PLN	PLN
Zarząd Spółki	1 066 402	993 637
Rada Nadzorcza	91 500	75 000
	<b>1 157 902</b>	<b>1 068 637</b>

### 24.5 Pożyczki i podobne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, administrujących Spółek Grupy

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

## 25. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

	Okres zakończony 30/06/2018 PLN	Okres zakończony 31/12/2017 PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	43 715 035	36 124 149
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
	<b>43 715 035</b>	<b>36 124 149</b>
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - lokaty bankowe	68 000 000	-
Inne środki pieniężne - naliczone odsetki	314 943	-
	<b>112 029 978</b>	<b>36 124 149</b>

## 26. Pozostałe aktywa finansowe

	Okres zakończony 30/06/2018 PLN	Okres zakończony 31/12/2017 PLN
<b>Inwestycje dostępne do sprzedaży wykazywane w wartości godziwej</b>		
Obligacje PKO BP *	10 000 000	-
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych **	40 013 419	-
	<b>50 013 419</b>	<b>-</b>
<b>Pożyczki</b>		
Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	-	-
Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	119 371	92 694
	<b>119 371</b>	<b>92 694</b>
	<b>50 132 790</b>	<b>92 694</b>

\* - obligacje PKO Leasing S.A. - data wykupu 13.08.2018

\*\* - jednostki uczestnictwa w PKO Parasolowy - Subfundusz PKO Skarbowy i PKO Płynnościowy

## 27. Transakcje niepieniężne

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagadnienie.

## 28. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

### 28.1 Zobowiązania warunkowe

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

Na zobowiązania warunkowe składają się:

- zobowiązania wekslowe – pokrywające kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków za konto do dnia zwrotu. W okresie objętym sprawozdaniem na rachunki bankowe z tytułu dofinansowania wpłynęła kwota 12.627.568 PLN. Na dzień bilansowy 30.06.2018 suma otrzymanych środków pieniężnych z tytułu dotacji wynosi 113.747.083 PLN.

W związku z otrzymanymi dotacjami Spółka jest zobowiązana do wypełnienia warunków wynikających z podpisanych umów o dotację (między innymi wskaźników rezultatu i produktu). W ocenie Zarządu ewentualne ryzyko zwrotu dotyczy dotacji KIND-P1 w której sporna wartość wynosi około 400 tys. PLN, w dotacjach dotyczących projektów SEL73 i SEL24 na łączną wartość około 410 tys. PLN oraz wynikająca z rodzaju kwalifikacji kosztów wartość dotacji MelkOnco 60 tys. PLN, SEL330 44 tys. PLN i Aminy 19 tys. PLN. W ocenie Zarządu ryzyko zwrotu środków z wymienionych dotacji spornych na łączną kwotę ok. 933 tys. PLN jest niskie. W pozostałych dotacjach Zarząd ocenia ryzyko zwrotu jako bardzo niskie.

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

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

W tytułu uzyskania zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Krakowski Park Technologiczny Selvita Services sp. z o.o. jest zobowiązana do poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 7.320.000 PLN oraz do utworzenia 150 nowych miejsc pracy do grudnia 2023 roku. Do 30.06.2018 roku wykorzystano 2.314.618 PLN ulgi w podatku dochodowym z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

W tytułu uzyskania zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej Krakowski Park Technologiczny Selvita S.A. jest zobowiązana do poniesienia wydatków inwestycyjnych w wysokości co najmniej 1.000.000 PLN oraz do utworzenia 100 nowych miejsc pracy do grudnia 2020 roku. Do 30.06.2018 roku wykorzystano 366.911,00 PLN ulgi w podatku dochodowym z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

### 28.2 Aktywa warunkowe

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagrożenie.

## 29. Kursy walutowe

Wyszczególnienie	Stan na 30/06/2018	Stan na 31/12/2017	Stan na 30/06/2017
EUR / PLN	4,3616	4,1709	4,2265
USD / PLN	3,7440	3,4813	3,7062
GBP / PLN	4,9270	4,7001	4,8132
CHF / PLN	3,7702	3,5672	3,8667
JPY / PLN	0,0338	0,0309	0,0331
SEK / PLN	0,4190	0,4243	0,4379

## 30. Istotne zdarzenia okresu sprawozdawczego

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagrożenie.

## 31. Umowy zawarte przez Grupę nieuwzględnione w Bilansie

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagrożenie.

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

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagrożenie.

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

W okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło dane zagrożenie.

## 34. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 13 sierpnia Selvita S.A. zawarła ze spółką Mota Engil Central Europe S.A. z siedzibą w Krakowie, umowę na Generalne Wykonawstwo Inwestycji "Budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego Innowacyjnych Leków Selvita S.A." Wartość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy z tytułu realizacji Umowy wyniesie 55,9 mln PLN netto.

## 35. Zatwierdzenie skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 28 sierpnia 2018 r.

Sporządził: *Elżbieta Kokoć*

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Tadeusz Przewiężlikowski - Prezes Zarządu

Bogusław Stanisław Sieczkowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Daniel Brzóška - Wiceprezes Zarządu

Miłosz Kazimierz Gruca - Członek Zarządu

Mirosława Monika Zydrów - Członek Zarządu

Edyta Barbara Jaworska - Członek Zarządu

Kraków, 28 sierpnia 2018 r.