

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
RYVU THERAPEUTICS S.A.**

sporządzone za okres obrotowy
od dnia 01.01.2023 r.
do dnia 30.06.2023 r.



Spis treści	Strona
Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	7

1	Informacje ogólne	7
2	Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej	8
3	Stosowane zasady rachunkowości	8
4	Przychody z działalności operacyjnej	9
5	Informacje o wiodących klientach	9
6	Przychody finansowe	10
7	Koszty finansowe	10
8	Zysk/strata na akcję	10
9	Wycena udziałów w Nodthera	11
10	Instrumenty finansowe	12
11	Pozostałe aktywa niefinansowe	12
12	Pozostałe aktywa finansowe	13
13	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	13
14	Kapitał podstawowy	14
15	Kredyty, pożyczki otrzymane i inne źródła finansowania	17
16	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	17
17	Przychody przyszłych okresów	17
18	Transakcje z jednostkami powiązаныmi	18
19	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19
20	Płatności realizowane na bazie akcji	20
21	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	22
22	Istotne zdarzenia okresu sprawozdawczego	22
23	Istotne zdarzenia po dniu bilansowym	22
24	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	23

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 30 CZERWCA 2023 R.

	Nota	6 m-cy zakończone 30/06/2023	Od 01/04/2023 do 30/06/2023*	6 m-cy zakończone 30/06/2022	Od 01/04/2022 do 30/06/2022*
		000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	4.1	23 620	10 759	63	31
Przychody z tytułu dotacji	4.2	9 730	4 276	14 027	7 273
Razem przychody z działalności operacyjnej		33 350	15 034	14 089	7 304
Amortyzacja		-5 569	-2 787	-6 700	-3 325
Zużycie surowców i materiałów		-9 359	-4 452	-8 528	-4 621
Usługi obce		-29 755	-18 744	-18 817	-10 577
Koszty świadczeń pracowniczych		-28 208	-15 078	-20 052	-10 391
Pracownicze Plany Kapitałowe		-430	-187	-277	-125
Koszt programu motywacyjnego	20	-5 995	-3 004	-16 270	-8 121
Pozostałe koszty rodzajowe		-1 752	-1 174	-634	-507
Podatki i opłaty		-411	-214	-516	-428
Razem koszty działalności operacyjnej		-81 480	-45 640	-71 794	-38 096
Wycena udziałów w Nodthera	9	-2 025	-1 242	-7 659	-7 657
Pozostałe przychody operacyjne		458	220	570	373
Pozostałe koszty operacyjne		-48	-14	-64	-26
(Strata) na działalności operacyjnej		-49 745	-31 642	-64 857	-38 101
Przychody finansowe	6	7 386	5 269	940	735
Koszty finansowe	7	-3 745	-2 134	-1 004	-972
(Strata) przed opodatkowaniem		-46 104	-28 507	-64 921	-38 338
Podatek dochodowy		0	0	1 465	1 418
(Strata) netto z działalności kontynuowanej		-46 104	-28 507	-63 456	-36 920
(STRATA) NETTO		-46 104	-28 507	-63 456	-36 920
CAŁKOWITA (STRATA)		-46 104	-28 507	-63 456	-36 920
(Strata) zysk na akcję					
(w zł na jedną akcję)	8				
Z działalności kontynuowanej:					
Zwykły		-2,0	-1,2	-3,5	-2,0
Rozwodniony		-2,0	-1,2	-3,5	-2,0

* dane niepodlegające przeglądowi

Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część sprawozdania finansowego.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 R.**

	Nota	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
		000' PLN	000' PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe		77 092	80 346
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		1 264	1 873
Aktywa niematerialne		4 434	4 276
Aktywa finansowe-Udziały Nodthera	9	18 451	20 475
Pozostałe aktywa finansowe	12	85 345	76
Aktywa trwałe razem		186 586	107 047
Aktywa obrotowe			
Zapasy		2 036	1 759
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13	30 238	16 931
Środki pieniężne z emisji na rachunku domu maklerskiego	14.5	0	242 962
Pozostałe aktywa finansowe	12	108 520	528
Pozostałe aktywa niefinansowe	11	4 110	3 834
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	93 765	101 917
Aktywa obrotowe razem		238 669	367 930
Aktywa razem		425 254	474 977
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	14	9 248	7 342
Kapitał zapasowy	14	519 748	279 063
Kapitał opłacony lecz niezarejestrowany na dzień bilansowy	14.5	0	242 591
Akcje własne	14	0	0
Kapitał powstały w wyniku wydzielenia		-335 396	-335 396
Pozostałe kapitały rezerwowe	14	63 683	57 688
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		92 102	175 885
(Strata) netto		-46 104	-83 782
Razem kapitał własny		303 281	343 390
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu		475	865
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		198	140
Zobowiązania finansowe długoterminowe		9 240	9 904
Przychody przyszłych okresów	17	19 578	21 307
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	17	33 983	54 496
Pozostałe zobowiązania		60	60
Zobowiązania długoterminowe razem		63 534	86 772
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		17 648	15 499
Kredyty bankowe		466	874
Zobowiązania z tytułu leasingu		789	1 029
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	7 970	10 703
Zobowiązania z tytułu umów z klientami	17	28 110	13 624
Przychody przyszłych okresów	17	3 457	3 085
Zobowiązania krótkoterminowe razem		58 440	44 814
Zobowiązania razem		121 973	131 586
Pasywa razem		425 254	474 977

Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część sprawozdania finansowego.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2023 R.**

	Nota	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał opłacony lecz niezarejestrowany na dzień bilansowy	Akcje własne	Kapitał powstały w wyniku wydzielenia	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty z lat ubiegłych	(Strata) netto	Razem
		000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Stan na 1 stycznia 2022 roku		7 342	279 063	0	0	-335 396	34 408	254 962	-79 078	161 302
Strata netto za rok obrotowy		0	0	0	0	0	0	0	-63 456	-63 456
Utworzenie kapitału rezerwowego z tytułu programu motywacyjnego		0	0	0	0	0	16 270	0	0	16 270
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych		0	0	0	0	0	0	-79 078	79 078	0
Stan na 30 czerwca 2022 roku		7 342	279 063	0	0	-335 396	50 677	175 885	-63 456	114 115
Stan na 1 stycznia 2022 roku		7 342	279 063	0	0	-335 396	34 408	254 962	-79 078	161 302
Strata netto za rok obrotowy		0	0	0	0	0	0	0	-83 782	-83 782
Emisja akcji	14.5	0	0	242 591	0	0	0	0	0	242 591
Utworzenie kapitału rezerwowego z tytułu programu motywacyjnego	20	0	0	0	0	0	22 184	0	0	22 184
Wycena opcji na zakup akcji wynikająca z umowy inwestycyjnej z BioNtech	14.3	0	0	0	0	0	1 096	0	0	1 096
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych		0	0	0	0	0	0	-79 078	79 078	0
Stan na 31 grudnia 2022 roku		7 342	279 063	242 591	0	-335 396	57 688	175 885	-83 782	343 390
Strata netto za rok obrotowy		0	0	0	0	0	0	0	-46 104	-46 104
Rejestracja akcji	14.5	1 906	240 685	-242 591	0	0	0	0	0	0
Utworzenie kapitału rezerwowego z tytułu programu motywacyjnego	20	0	0	0	0	0	5 995	0	0	5 995
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych		0	0	0	0	0	0	-83 782	83 782	0
Stan na 30 czerwca 2023 roku		9 248	519 748	0	0	-335 396	63 683	92 102	-46 104	303 281

Dane porównawcze zostały przekształcone zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część sprawozdania finansowego.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 R. DO 30 CZERWCA 2023 R.**

	Nota	6 m-cy zakończone 30/06/2023	6 m-cy zakończone 30/06/2022
		000' PLN	000' PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Strata netto za rok obrotowy		-46 104	-63 456
Korekty:			
Wycena udziałów w Nodthera		2 025	7 659
Amortyzacja oraz odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne		5 569	6 700
Odsetki i dywidendy, netto		-2 944	-281
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności		-13 307	-2 320
Zmiana stanu zapasów		-277	193
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek		-7 218	441
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów oraz rozliczeń międzyokresowych biernych		-1 358	3 817
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony		0	-254
Zmiana pozostałych aktywów		-276	-2 494
Koszt programu motywacyjnego	20	5 995	16 270
Podatek dochodowy zapłacony		0	-5 458
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-57 896	-39 183
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		-1 892	-3 685
Nabycie/Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych	12	-193 865	4 994
Wpływy/zwroty z dotacji do środków trwałych		535	4 737
Odsetki otrzymane		3 024	359
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-192 198	6 405
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Emisja akcji serii J		250 284	0
Koszty emisji akcji serii J		-7 693	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu		-543	-1 017
Spłata kredytów		-408	-347
Odsetki zapłacone	7	-80	78
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		241 560	-1 286
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		-8 534	-34 064
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego		101 917	83 236
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		382	191
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	19	93 765	49 363

Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną sprawozdania

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 R.

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o spółce

Spółka Ryvu Therapeutics Spółka Akcyjna została utworzona wskutek przekształcania Selvita Spółka z o.o. w spółkę akcyjną na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 20 sierpnia 2010 roku sporządzonego w kancelarii notarialnej A. Deflorian, D. Jastrzębska-Kwiecień Spółka Cywilna (Rep. Nr 3222/2010). Siedzibą spółki jest Polska, Kraków, ul. Sternbacha 2. 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 sprawozdania finansowego skład organów zarządczych i nadzorujących spółki jest następujący:

Zarząd:

Paweł Przewięźlikowski	-	Prezes Zarządu
Krzysztof Brzózka	-	Wiceprezes Zarządu
Kamil Sitarz	-	Członek Zarządu
Hendrik Nogai	-	Członek Zarządu
Vatnak Vat-Ho	-	Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Piotr Romanowski	-	Przewodniczący
Tadeusz Wesołowski	-	Wiceprzewodniczący
Rafał Chwast	-	Członek
Axel Glasmacher	-	Członek
Jarl Jungnelius	-	Członek
Thomas Turalski	-	Członek
Scott Z. Fields	-	Członek
Peter Smith	-	Członek

Według stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. struktura akcjonariatu Spółki jest następująca:

	Siedziba	Liczba akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Paweł Przewięźlikowski	Polska	4 065 036	17,58%	27,84%
Bogusław Sieczkowski	Polska	825 348	3,57%	5,06%
Zarząd+RN pozostali		544 266	2,35%	2,00%
Nationale Nederlanden OFE	Polska	1 900 000	8,22%	6,99%
TFI Allianz Polska S.A.	Polska	1 910 236	8,26%	7,03%
PTE Allianz Polska S.A.	Polska	2 132 000	9,22%	7,85%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit FIZ)	Polska	1 372 713	5,94%	5,05%
BioNTech SE	Niemcy	1 917 437	8,29%	7,06%
Pozostali		8 453 112	36,57%	31,12%
Razem		23 120 148	100,00%	100,00%

Według stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. struktura akcjonariatu Spółki była następująca:

	Siedziba	Liczba akcji	% posiadanego kapitału	% posiadanych praw głosów
Paweł Przewięźlikowski	Polska	3 900 544	21,25%	33,03%
Bogusław Sieczkowski	Polska	825 348	4,50%	6,14%
Nationale Nederlanden PTE S.A.	Polska	1 530 980	8,34%	6,83%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit FIZ)	Polska	1 132 713	6,17%	5,06%
Aviva OFE Santander	Polska	1 532 000	8,35%	6,84%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)		9 433 889	51,39%	42,10%
Razem		18 355 474	100,00%	100,00%

Czas trwania działalności Spółki nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność Spółki obejmuje badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii.

1.2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dacie podpisania niniejszego sprawozdania finansowego.

W związku z podpisaniem umowy na finansowanie z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym w kwocie 22 milionów EUR oraz emisją akcji serii "J" w grudniu 2022 r. Zarząd Spółki nie widzi zagrożeń związanych z kontynuacją swojej działalności i finansowania rozwoju swoich projektów.

Sytuacja finansowa Spółki na moment podpisania niniejszego sprawozdania finansowego jest dobra, biorąc pod uwagę obecny poziom gotówki, przyznane finansowanie Europejskiego Banku Inwestycyjnego i emisję akcji serii "J". Na dzień 30 czerwca 2023 r. wartość środków pieniężnych i obligacji Spółki wynosiła 287 083 tys. zł. (w tym: 274 805 tys. zł środków pieniężnych w bankach i lokatach bankowych oraz 12 279 tys. zł w obligacjach), zaś na dzień 7 września 2023 r. wartość środków pieniężnych i obligacji Spółki wynosiła 281 042 tys. zł (w tym: 268 763 tys. zł środków pieniężnych w bankach i lokatach bankowych oraz 12 279 tys. zł w obligacjach).

1.3. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

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

2. Platforma zastosowanych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

2.1. Oświadczenie o zgodności

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

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej („UE”).

2.1.1. Okres i zakres sprawozdania

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku i zawiera dane porównawcze, które stanowią dane za okres obrotowy od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku, a w przypadku danych dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej zawierają dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2022 r.

2.2. Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie obowiązują dla niniejszych sprawozdań finansowych (tj. dla sprawozdań finansowych za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 r.)

a) Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada opublikowała zmiany do MSR 1, które wyjaśniają kwestię prezentacji zobowiązań jako długo- i krótkoterminowe. Opublikowane zmiany obowiązują dla sprawozdań finansowych za okresy rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2024 r. lub po tej dacie.

b) MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”

Standard ten pozwala jednostkom, które sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF po raz pierwszy (z dniem 1 stycznia 2016 r. lub po tej dacie), do ujmowania kwot wynikających z działalności o regulowanych cenach, zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości. Dla poprawienia porównywalności, z jednostkami które stosują już MSSF i nie wykazują takich kwot, zgodnie z opublikowanym MSSF 14 kwoty wynikające z działalności o regulowanych cenach, powinny podlegać prezentacji w odrębnej pozycji zarówno w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i w rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z innych całkowitych dochodów.

Decyzją Unii Europejskiej MSSF 14 nie zostanie zatwierdzony.

c) Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami

Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes” (ang. business).

W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykazuje pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z tylko w zakresie części stanowiącej udziały innych inwestorów.

Zmiany zostały opublikowane 11 września 2014 r. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

Spółka postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych zmian. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji Zarząd nie przewiduje, aby ich wprowadzenie miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady rachunkowości.

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy następujących po dacie podpisania niniejszego sprawozdania finansowego. Kwestia kontynuacji działalności została przedstawiona w nocie 1.2.

3.2. Podstawa sporządzenia

W śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

4. Przychody z działalności operacyjnej

4.1 Przychody ze sprzedaży

Uzyskiwane przez Spółkę przychody ze sprzedaży można podzielić na 2 rodzaje umów. Głównym rodzajem umów jest sprzedaż projektów R&D, a kolejnym umowy FTE.

1. Umowy oparte o model FTE (Full-Time Equivalent)

W ramach zawartych umów Spółka zapewnia odpowiednio wykwalifikowanych pracowników. Przychód jest określany jako czas pracy pracowników Spółki i wyceniony jest zgodnie ze stawką z umowy. Faktury zgodnie z umową wystawiane są na koniec ustalonego okresu rozliczeniowego (zazwyczaj kwartalnego). Zobowiązanie Spółki do wykonania świadczenia spełnione jest zatem w momencie świadczenia pracy przez pracowników.

2. Sprzedaż projektów R&D

Rozbicie przychodów ze sprzedaży Spółki przedstawia się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2023	Od 01/04/2023 do 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022	Od 01/04/2022 do 30/06/2022
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Badania kontraktowe (umowy FTE)	12 257	7 245	63	31
Przychody z tytułu sprzedaży projektów R&D	11 363	3 514	0	0
Przychody z działalności operacyjnej	23 620	10 759	63	31

Rozbicie przychodów ze sprzedaży projektów R&D przedstawia się następująco:

	Okres zakończony 30/06/2023	Od 01/04/2023 do 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022	Od 01/04/2022 do 30/06/2022
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Sprzedaż licencji	7 028	3 514	0	0
Płatności za kamienie milowe	4 335	0	0	0
Przychody z tytułu sprzedaży projektów R&D	11 363	3 514	0	0

4.2. Przychody z dotacji

	Okres zakończony 30/06/2023	Od 01/04/2023 do 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022	Od 01/04/2022 do 30/06/2022
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Przychody z dotacji infrastrukturalnych	1 376	686	616	-285
Przychody z dotacji badawczych	8 354	3 590	13 411	7 558
Przychody z dotacji	9 730	4 276	14 027	7 273

5. Informacje o wiodących klientach

	Okres zakończony 30/06/2023	Od 01/04/2023 do 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022	Od 01/04/2022 do 30/06/2022
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Klient A	19 158	10 739	0	0
Klient B	4 335	0	0	0
Klient C *	0	0	12	8

Klient A,B - klienci do których przychody przekraczają 10% przychodów ze sprzedaży

* Klient nie przekraczał 10% przychodu ze sprzedaży w 2022 r.

6. Przychody finansowe

	Okres zakończony 30/06/2023	Od 01/04/2023 do 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022	Od 01/04/2022 do 30/06/2022
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Przychody finansowe z tytułu instrumentów finansowych	7 386	5 269	940	735
Odsetki od lokat i obligacji	7 386	5 269	359	297
Różnice kursowe	0	0	581	438
Razem przychody finansowe	7 386	5 269	940	735

7. Koszty finansowe

	Okres zakończony 30/06/2023	Od 01/04/2023 do 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022	Od 01/04/2022 do 30/06/2022
	000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Koszty finansowe z tytułu instrumentów finansowych	3 745	2 134	1 004	972
Odsetki	80	33	1 004	972
Różnice kursowe	3 665	2 101	0	0
Razem koszty finansowe	3 745	2 134	1 004	972

8. Zysk/strata na akcję

	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022
	zł na akcję	zł na akcję
Podstawowy zysk/(strata) na akcję:	(2,0)	(3,5)
Z działalności kontynuowanej	(2,0)	(3,5)
Podstawowy zysk na akcję ogółem	(2,0)	(3,5)
Zysk/(strata) rozwodniony na akcję:	(2,0)	(3,5)
Z działalności kontynuowanej	(2,0)	(3,5)
Zysk/(strata) rozwodniony na akcję ogółem	(2,0)	(3,5)

8.1. Podstawowy zysk/strata na akcję

	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022
	000' PLN	000' PLN
Zysk/(strata) wykorzystany do obliczenia podstawowego/rozwodnionego zysku przypadającego na akcję ogółem	-46 104	-63 456
Zysk/(strata) wykorzystany do wyliczenia podstawowego/rozwodnionego zysku na akcję z działalności wydzielonej	0	0
Zysk/(strata) wykorzystany do wyliczenia podstawowego/rozwodnionego zysku na akcję z działalności kontynuowanej	-46 104	-63 456

	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022
	szt.	szt.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia podstawowego/rozwodnionego zysku na akcję	22 672 637	18 355 474

9. Wycena udziałów w Nodthera

- Uzgodnienie danych finansowych do wartości bilansowej udziałów w spółce NodThera Inc. ujętych w sprawozdaniu finansowym Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku :

cena nowych akcji (w USD) z emisji akcji serii C uwzględniająca dyskonto odpowiadające klasie akcji posiadanych przez Spółkę	2,3534
średni kurs NBP z dnia 30 czerwca 2023 r.	4,1066
cena tychże akcji w PLN	9,66
liczba udziałów Spółki w NodThera Inc.	1 910 000
wartość udziałów w bilansie na 30 czerwca 2023 r. (000' PLN)	18 451
zmiana na wycenie - wpływ na wynik (000' PLN)	-2 025

	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
Wartość bilansowa udziałów Spółki w Nodthera Inc.	18 451	20 475

10. Instrumenty finansowe

Poniższa tabela przedstawia poszczególne klasy aktywów i zobowiązań finansowych w podziale na poziomy hierarchii wartości godziwej na dzień 30 czerwca 2023 roku. Ze względu na charakter tych pozycji wartość godziwa nie różni się istotnie od wartości bilansowej.

P1 - Notowania z aktywnych rynków

P2 - Istotne dane obserwowalne

P3 - Istotne dane nieobserwowalne

	30.06.2023 r.		
	wartość bilansowa	wartość godziwa	poziom hierarchii
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej :			
Aktywa finansowe-Udziały Nodthera	18 451	18 451	P2
Aktywa finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana:			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 677	1 677	P3
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	108 520	108 520	P3
Inne długoterminowe aktywa finansowe	85 345	85 345	P3
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej :			
n/d			
Zobowiązania finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana:			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 942	15 942	P3
Zobowiązania inwestycyjne	103	103	P3
Oprocentowane kredyty i pożyczki	466	466	P3
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek, w tym: zadłużenie z tytułu kart	466	466	P3
	132	132	P3
Zobowiązania leasingowe	1 264	1 264	P3
Zobowiązania finansowe długoterminowe	9 240	9 240	P3

	31.12.2022 r.		
	wartość bilansowa	wartość godziwa	poziom hierarchii
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej :			
Aktywa finansowe-Udziały Nodthera	20 475	20 475	P2
Aktywa finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana:			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 441	1 441	P3
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	528	528	P3
Środki pieniężne z emisji na rachunku domu maklerskiego	242 962	242 962	P3
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej :			
n/d			
Zobowiązania finansowe, dla których wartość godziwa jest ujawniana:			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 446	14 446	P3
Zobowiązania inwestycyjne	61	61	P3
Oprocentowane kredyty i pożyczki	874	874	P3
Bieżąca część oprocentowanych kredytów i pożyczek, w tym: zadłużenie z tytułu kart	874	874	P3
	64	64	P3
Zobowiązania leasingowe	1 893	1 893	P3
Zobowiązania finansowe długoterminowe	9 904	9 904	P3

11. Pozostałe aktywa niefinansowe

Wartości bilansowe	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Abonament na korzystanie z licencji	1 097	987
Koszty przyszłych okresów	2 315	2 349
Pozostałe	698	498
	4 110	3 834

12. Pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe długoterminowe	Stan na	Stan na
	30/06/2023	31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Kaucje wpłacone	19	76
Obligacje	8 519	0
Lokaty bankowe	76 807	0
	85 345	76

Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	Stan na	Stan na
	30/06/2023	31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Depozyt	528	528
Obligacje	3 760	0
Lokaty bankowe	104 232	0
	108 520	528

13. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

	Stan na	Stan na
	30/06/2023	31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Należności z tytułu dostaw i usług	8 484	1 045
	8 484	1 045
Należności z tytułu podatków *	12 717	11 879
Inne - rozrachunki z pracownikami, wadium	360	396
Należne dotacje	8 660	3 363
Pozostałe	16	247
	30 238	16 931

* Należności z tytułu podatków na dzień 30.06.2023 oraz 31.12.2022 obejmują głównie należności z tytułu podatków u źródła w kwocie 2,2 mln EUR.

14. Kapitał podstawowy

	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Zarejestrowany kapitał akcyjny	9 248	7 342
	9 248	7 342

14.1. Kapitał podstawowy wg stanu na dzień bilansowy

	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Liczba akcji	23 120	18 355
Wartość nominalna 1 akcji	0,40	0,40
Kapitał podstawowy	9 248	7 342

Struktura kapitału podstawowego wg stanu na dzień 30/06/2023

Seria / emisja Rodzaj akcji (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
Akcje serii "A" imienne	2 głosy / 1 akcja	4 050 000	1 620
Akcje serii "B" zwykłe	brak	1 329 500	532
Akcje serii "C" zwykłe	brak	1 833 000	733
Akcje serii "D" zwykłe	brak	551 066	220
Akcje serii "E" zwykłe	brak	2 700 000	1 080
Akcje serii "F" zwykłe	brak	2 651 891	1 061
Akcje serii "G1" zwykłe	brak	327 886	131
Akcje serii "G2" zwykłe	brak	327 886	131
Akcje serii "H" zwykłe	brak	2 200 000	880
Akcje serii "I" zwykłe	brak	2 384 245	954
Akcje serii "J" zwykłe	brak	4 764 674	1 906
Razem		23 120 148	9 248

Struktura kapitału podstawowego wg stanu na dzień 31/12/2022

Seria / emisja Rodzaj akcji (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
Akcje serii "A" imienne	2 głosy / 1 akcja	4 050 000	1 620
Akcje serii "B" zwykłe	brak	1 329 500	532
Akcje serii "C" zwykłe	brak	1 833 000	733
Akcje serii "D" zwykłe	brak	551 066	220
Akcje serii "E" zwykłe	brak	2 700 000	1 080
Akcje serii "F" zwykłe	brak	2 651 891	1 061
Akcje serii "G1" zwykłe	brak	327 886	131
Akcje serii "G2" zwykłe	brak	327 886	131
Akcje serii "H" zwykłe	brak	2 200 000	880
Akcje serii "I" zwykłe	brak	2 384 245	954
Razem		18 355 474	7 342

Struktura właścicielska

Stan na dzień 30/06/2023

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału podstawowego	Liczba głosów	% ogólnej liczby głosów
Paweł Przewięźlikowski	4 065 036	17,58%	7 639 544	27,84%
Bogusław Sieczkowski	825 348	3,57%	1 375 348	5,06%
Zarząd+RN pozostali	544 266	2,35%	631 401	2,00%
Nationale Nederlanden OFE	1 900 000	8,22%	1 900 980	6,99%
TFI Allianz Polska S.A.	1 910 236	8,26%	1 689 419	7,03%
PTE Allianz Polska S.A.	2 132 000	9,22%	2 132 540	7,85%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit FIZ)	1 372 713	5,94%	1 372 713	5,05%
BioNTech SE	1 917 437	8,29%	1 917 437	7,06%
Pozostali	8 453 112	36,57%	8 510 766	31,12%
Razem	23 120 148	100,00%	27 170 148	100,00%

Stan na dzień 31/12/2022

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału podstawowego	Liczba głosów	% ogólnej liczby głosów
Paweł Przewięźlikowski	3 900 544	21,25%	7 400 544	33,03%
Bogusław Sieczkowski	825 348	4,50%	1 375 348	6,14%
Nationale Nederlanden PTE S.A.	1 530 980	8,34%	1 530 980	6,83%
Tadeusz Wesołowski (wraz z Augebit FIZ)	1 132 713	6,17%	1 132 713	5,06%
Aviva OFE Santander	1 532 000	8,35%	1 532 000	6,84%
Pozostali akcjonariusze (poniżej 5% głosów na WZ)	9 433 889	51,39%	9 433 889	42,10%
Razem	18 355 474	100,00%	22 405 474	100,00%

14.2. Akcje własne

	Stan na 30/06/2023	Stan na 30/06/2022	Stan na 31/12/2022	Stan na 31/12/2022
	sztuk akcji	000' PLN	sztuk akcji	000' PLN
Akcje własne w ramach Programu Motywacyjnego	20 610	0	20 928	0
Razem	20 610	0	20 928	0

Na dzień 30 czerwca 2023 r. Spółka posiada akcje własne, które wynikają z realizacji Programu Motywacyjnego (patrz nota 20). W świetle paragrafu 33 MSR 32, biorąc pod uwagę, że koszt nabycia tych akcji wyniósł zero złotych (otrzymane bezpłatnie przez Spółkę w ramach darowizny od Pana Pawła Przewięźlikowskiego) ich wartość na poszczególne daty bilansowe wynosi zero złotych.

14.3. Kapitały rezerwowe

	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Inne - program motywacyjny 2015-2017	11 172	11 172
Wpłaty z tytułu przekazania akcji pracownikom	237	237
Inne - program motywacyjny 2021-2024	51 178	45 183
Wycena opcji na zakup akcji wynikająca z umowy inwestycyjnej z BioNTech	1 096	1 096
Razem pozostałe kapitały rezerwowe	63 683	57 688

14.4. Kapitał zapasowy

	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Kapitał zapasowy tworzony z nadwyżki z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	159 681	159 681
w tym nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej Akcje serii "H" zwykłe	134	134
w tym koszty emisji Akcje serii "H" zwykłe	-4 295	-4 295
w tym nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej Akcje serii "I" zwykłe	142 101	142 101
w tym koszty emisji Akcje serii "I" zwykłe	-8 227	-8 227
Przeniesienie wyniku z lat ubiegłych w związku z podziałem	-10 331	-10 331
w tym nadwyżka z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej Akcje serii "J" zwykłe	248 378	0
w tym koszty emisji Akcje serii "J" zwykłe	-7 693	0
Razem kapitał zapasowy	519 748	279 063

14.5. Kapitał opłacony lecz niezarejestrowany na dzień bilansowy

	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Kapitał zapasowy tworzony z tytułu emisji akcji serii J	0	250 284
w tym koszty emisji Akcje serii "J" zwykłe	0	-7 693
Razem kapitał opłacony lecz niezarejestrowany na dzień bilansowy	0	242 591

Środki pieniężne z emisji na rachunku domu maklerskiego

	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Kapitał opłacony lecz niezarejestrowany na dzień bilansowy	0	242 591
Odsetki należne od środków z emisji na rachunku domu maklerskiego	0	371
Razem środki z emisji akcji serii J	0	242 962

Spółka przeprowadziła emisję akcji serii J na podstawie uchwały nr 1 Zarządu Spółki z dnia 5 października 2022 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w granicach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii J, z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w całości oraz zmiany Statutu Spółki, która jest wynikiem realizacji upoważnienia nadanego Zarządowi Spółki na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 września 2022 r. w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, wyłączenia przez Zarząd prawa poboru akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego w całości lub w części za zgodą Rady Nadzorczej, na podstawie której podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 7.342.189,60 PLN do kwoty 9.248.059,20 PLN w drodze emisji, w ramach kapitału docelowego, akcji zwykłych na okaziciela serii J Spółki o wartości nominalnej 0,40 PLN każda.

W dniu 17 stycznia 2023 r. Sąd Rejestrowy dokonał rejestracji zmiany Statutu Spółki związanej z w/w podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

W dniu 23 stycznia 2023 r. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. wydał komunikat informujący o rejestracji w depozycie papierów wartościowych w dniu 25 stycznia 2023 r. 4.764.674 (cztery miliony siedemset sześćdziesiąt cztery tysiące sześćset siedemdziesiąt cztery) akcji zwykłych na okaziciela serii J Spółki, o wartości nominalnej 0,40 zł każda („Akcje serii J”), pod kodem ISIN PLSELV00013.

Akcje serii J zostały zaferowane przez Spółkę w drodze subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych, w ramach oferty publicznej w rozumieniu art. 2 lit. d) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1129 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie prospektu, który ma być publikowany w związku z ofertą publiczną papierów wartościowych lub dopuszczeniem ich do obrotu na rynku regulowanym oraz uchylenia dyrektywy 2003/71/WE, wyłączonej z obowiązku sporządzenia i opublikowania prospektu emisyjnego lub innego dokumentu informacyjnego (ofertowego).

Cena emisyjna Akcji Serii J została ustalona na 55 PLN za akcję, z wyłączeniem BioNTech dla którego cena emisyjna zgodnie z postanowieniami umowy inwestycyjnej wyniosła 48,86 zł. Łączne wpływy z emisji, rozumianej jako iloczyn liczby akcji objętych ofertą i ceny emisyjnej wyniosły 250.284.007 zł, zaś łączne koszty przeprowadzonej oferty wyniosły 7.693.094 zł. Akcje Serii J objęte zostały przez 222 inwestorów.

15. Kredyty, pożyczki otrzymane i inne źródła finansowania

W dniu 16 sierpnia 2022 r. Spółka zawarła z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym ("EIB") umowę finansowania ("Umowa") w ramach programu Europejskiego Funduszu na rzecz Inwestycji Strategicznych, który ma na celu zapewnienie finansowania projektów o dużej wartości społecznej i gospodarczej, przyczyniających się do realizacji celów polityki UE. W ramach Umowy EIB zobowiązało się do udzielenia Spółce kredytu w maksymalnej wysokości 22.000.000 EUR (103.241.600 PLN przeliczone po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego z dnia 16 sierpnia 2022 r. 1 EUR = 4,6928 PLN)

Na dzień 30 czerwca 2023 r. kredyt ten nie jest uruchomiony.

16. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Naliczone zobowiązania urlopowe	2 434	1 692
Naliczone zobowiązania z tytułu premii	5 536	9 012
	7 970	10 703
Krótkoterminowe	7 970	10 703
	7 970	10 703

17. Przychody przyszłych okresów i zobowiązania z tytułu umów z klientami

	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Zobowiązania z tytułu umów z klientami (i)	62 093	68 120
Dotacje rządowe (ii) przychody ujmowane zgodnie z MSR 20	23 035	24 392
	85 128	92 512
Krótkoterminowe	31 567	16 709
Długoterminowe	53 561	75 803
	85 128	92 512
Zobowiązania z tytułu umów z klientami (i)		
Umowa z BioNtech, w tym:	62 093	68 120
- Krótkoterminowe	28 110	13 624
- Długoterminowe	33 983	54 496
	62 093	68 120
Dotacje rządowe (ii) przychody ujmowane zgodnie z MSR 20 w tym:		
Dotacje infrastrukturalne, w tym:	22 315	24 252
- Krótkoterminowe	2 858	2 952
Dotacje badawcze, w tym:	720	141
- Krótkoterminowe	599	133
	23 035	24 392

(i) Zobowiązania z tytułu umów z klientami obejmują wpłacone zaliczki od kontrahenta, na pokrycie części kosztów związanych z wykonywanymi usługami. Spółka szacuje, że cała kwota zobowiązań będzie rozpoznana w przychodach w ciągu 5 lat.

(ii) Dotacje rządowe obejmują otrzymane wpłaty, wynikające z podpisanych umów na dotacje.

18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

18.1. Transakcje handlowe

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

Sprzedaż do podmiotów powiązanych obejmuje przychody z najmu lokali i refaktury kosztów.

Zakupy od podmiotów powiązanych obejmują nabycia usług doradczych i administracyjnych

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

Rodzaj powiązania:

POA - powiązanie osobowe przez udziały posiadane przez Akcjonariusza

PORN - powiązanie osobowe przez Członka Rady Nadzorczej

	Rodzaj powiązania	Sprzedaż towarów i usług		Zakup towarów i usług	
		Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022
		000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Selvita S.A.	POA	439	1 202	3 844	2 162
Selvita Services Sp. z o.o.	POA	0	0	619	806
Ardigen S.A.	POA	0	0	0	0
Selvita Inc.	POA	0	0	2 113	1 179
Selvita d.o.o.	POA	0	0	0	0
ALTIUM Piotr Romanowski	PORN	0	0	0	0
AG Life Science Consulting GmbH & Co. KG	PORN	0	0	0	0
Scott Fields	PORN	0	0	25	0
		440	1 202	6 601	4 147

Następujące stany występują na koniec okresu sprawozdawczego:

	Rodzaj powiązania	Kwoty należne od stron powiązanych		Kwoty płatne na rzecz stron powiązanych	
		Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
		000' PLN	000' PLN	000' PLN	000' PLN
Selvita S.A.	POA	242	322	1 845	2 510
Selvita Services Sp. z o.o.	POA	65	0	0	1 375
Ardigen S.A.	POA	0	1	0	0
Selvita Inc.	POA	0	0	449	743
Selvita d.o.o.	POA	0	0	0	3
		307	323	2 294	4 632

Transakcje z podmiotami powiązаныmi dokonywano przy zastosowaniu cen rynkowych.

18.2 Wynagrodzenia członków naczelnego kierownictwa

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

	Okres zakończony 30/06/2023	Okres zakończony 30/06/2022
	Wynagrodzenie* 000' PLN	Wynagrodzenie* 000' PLN
Zarząd Spółki	6 561	710
Paweł Przewięźlikowski	995	170
Krzysztof Brzózka	1 220	297
Kamil Sitarz	1 040	243
Hendrik Nogai	1 535	0
Vatnak Vat-Ho	1 770	0
Rada Nadzorcza	499	516
Piotr Romanowski	76	75
Tadeusz Wesołowski	75	73
Rafał Chwast	76	75
Axel Glasmacher	75	73
Colin Goddard	0	73
Jarl Jungnelius	75	73
Thomas Turalski	75	73
Scot Fields	39	0
Peter Smith	8	0
	7 059	1 227

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

19. 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 rachunku przepływów pieniężnych można w następujący sposób uzgodnić do pozycji bilansowych.

Na dzień bilansowy środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych nie są korygowane ze względu na ryzyko utraty wartości.

	Stan na 30/06/2023	Stan na 31/12/2022
	000' PLN	000' PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	8 023	22 325
Kredyty w rachunku bieżącym	0	0
	8 023	22 325
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - lokaty bankowe	85 743	79 592
	93 765	101 917

Na dzień 30.06.2023 r. spółka nie posiada środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania (na dzień 31.12.2022 środki o ograniczonej możliwości dysponowania wynosiły 3.175 tys. zł).

20. Płatności realizowane na bazie akcji

20.1 Pracowniczy program motywacyjny

20.1.1 Szczegółowy opis programu motywacyjnego opartego na warrantach subskrypcyjnych

Szczegółowy opis programu motywacyjnego obecnie realizowanego w Spółce został zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym za okres kończący się 31 grudnia 2022. Poniżej przedstawiono tylko wybrane zagadnienia dotyczące w szczególności ujęcia III jego transzy która została przyznana w 2023 r.

20.1.2 Wartość godziwa opcji na akcje przyznanych w ciągu roku

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

Podsumowanie danych na temat programu:

Data przyznania programu („grant date”) - I faza programu	17.05.2021 r.
Data przyznania programu („grant date”) - II faza programu	16.03.2022 r.
Data przyznania programu („grant date”) - III faza programu	24.05.2023 r.
Data zapadalności programu	23.05.2026 r.
Ilość akcji w programie	1.247.720
Oczekiwana ilość akcji po uwzgl. wskaźnika rotacji pracowników i dostępnych danych na dzień 30.06.2023 r.	1 067 518

Całkowity koszt programu został oszacowany na podstawie szacowanej wartości akcji do których pracownicy nabędą prawa w czasie trwania programu. Wartość godziwa programu została ustalona przy użyciu modelu wyceny Blacka-Scholesa-Mertona, biorącego pod uwagę następujące parametry:

W przypadku III fazy programu:

- data realizacji opcji:
 - 23.05.2024 r. dla 30.261 akcji;
 - 23.05.2025 r. dla 30.261 akcji;
 - 23.05.2026 r. dla 14.755 akcji;
- cena realizacji opcji: 0,19 PLN;
- cena akcji na dzień wyceny: 58,70 PLN;
- ciągła stopa dywidendy: 0%
- wolna od ryzyka stopa procentowa w kapitalizacji ciągłej: 6,04%
- współczynnik zmienności: 48% - otrzymany jako odchylenie standardowe z próby logarytmicznych zmian historycznych cen akcji notowanych na GPW w okresie od 16.10.2019 r. do dnia wyceny.

Na dzień 30.06.2023 r. średnioważony okres pozostały do końca umownego czasu trwania to 6,5 miesiąca.

20.1.3 Szacowany wpływ programu motywacyjnego na wyniki finansowe (w tys. zł):

Numer transzy	Ilość akcji	Data nabycia uprawnień	2021	2022	2023 Q1	2023 Q2	2023 Q3	2023 Q4	2023	2024	2025	2026	Całkowity wpływ
Program I	20 383	09.07.2021	1 076	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 076
Program II	458 465	09.07.2022	13 964	10 217	0	0	0	0	0	0	0	0	24 181
Program III	437 604	09.07.2023	7 649	10 144	2 595	2 475	258	0	5 328	0	0	0	23 120
Program IV	20 093	09.07.2024	255	304	81	82	83	83	330	173	0	0	1 061
Program V	6 379	30.06.2025	56	80	20	20	20	20	80	81	40	0	337
Program VI	8 219	16.03.2022	0	388	0	0	0	0	0	0	0	0	388
Program VII	16 567	16.03.2023	0	629	164	0	0	0	164	0	0	0	793
Program VIII	16 375	16.03.2024	0	314	98	96	97	97	389	80	0	0	784
Program IX	8 155	16.03.2025	0	107	33	32	32	32	130	129	26	0	392
Program X	30 261	23.05.2024	0	0	0	180	446	446	1 072	699	0	0	1 771
Program XI	30 261	23.05.2025	0	0	0	90	223	223	536	888	347	0	1 771
Program XII	14 755	23.05.2026	0	0	0	29	73	73	174	289	288	113	864
Suma	1 067 518		22 999	22 184	2 991	3 004	1 233	975	8 204	2 338	701	113	56 539

Przeprowadzona wycena programu, w zakresie akcji aktualnie wydanych pracownikom na dzień 30.06.2023 r., wykazała jego całkowity szacunkowy koszt na poziomie 56.539 tys. zł, który jest ujmowany w kosztach Spółki począwszy od kwartału drugiego 2021 r. aż do drugiego kwartału 2026 r. Wpływ programu na wynik okresu raportowanego to 5.995 tys. zł i ta kwota obniża wynik brutto, wynik netto i zysk na działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2023 r. Szacowany wpływ na kolejne lata przedstawia się następująco:

- cały rok 2023: 8.204 tys. zł,
- rok 2024: 2.338 tys. zł,
- rok 2025: 701 tys. zł,
- rok 2026: 113 tys. zł.

21. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

21.1. Zobowiązania warunkowe

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

Na zobowiązania warunkowe składają się:

- zobowiązania wekslowe – pokrywające kwotę otrzymanych dotacji dla których okresy trwałości jeszcze nie minęły wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków na konto do dnia zwrotu. W okresie objętym sprawozdaniem na rachunki bankowe z tytułu dofinansowania wpłynęła kwota 4.713 tys. zł. Na dzień bilansowy 30.06.2023 r. suma otrzymanych środków pieniężnych z tytułu dotacji których okres trwałości jeszcze nie minął wynosi 178.399 tys. zł.

- roszczenia - w związku z realizacją umowy na wykonanie robót budowlanych w ramach generalnego wykonawstwa inwestycji pn.: "Budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego Innowacyjnych Leków Selvita S.A." wykonawca, tj.: Mota-Engil Central Europe S.A., dochodzi pozewem roszczeń z tytułu kosztów poniesionych w związku z przedłużoną realizacją Umowy, nieopłaconej części wynagrodzenia ryczałtowego, a także uzupełniającego wynagrodzenia za roboty dodatkowe, zamienne i pominięte (5.391.425,63 PLN) oraz roszczeń wynikających z nieuprawnionego - w ocenie wykonawcy - skorzystania przez Spółkę z gwarancji należytego wykonania umowy i usunięcia powstałych wad i usterek (2.063.507,56 PLN). Wraz z odsetkami ustawowymi Wykonawca domaga się od Spółki łącznie kwoty 7.671.285 PLN. Pozew został doręczony Spółce w dniu 19 stycznia 2022 r. Spółka uważa, że roszczenie jest całkowicie bezzasadne dlatego nie utworzyła rezerwy.

21.2. Aktywa warunkowe

W związku z realizacją umowy na wykonanie robót budowlanych w ramach generalnego wykonawstwa inwestycji pn.: "Budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego Innowacyjnych Leków Selvita S.A." Spółka dochodzi roszczeń od Mota-Engil Central Europe S.A. o zapłatę kwoty 13.756.717,07 zł. Pozew został złożony w dniu 24 września 2021 r.

22. Istotne zdarzenia okresu sprawozdawczego

W dniu 4 maja 2023 r. Spółka zawarła z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym ("EBI") umowę w sprawie emisji na rzecz EBI warrantów subskrypcyjnych. Zawarcie Umowy Warrantowej stanowi jeden z warunków wypłaty pierwszej transzy finansowania przez EBI na podstawie zawartej ze Spółką umowy finansowania z dnia 16 sierpnia 2022 r. Na podstawie Umowy Warrantowej Spółka zobowiązała się do emisji na rzecz EBI 592.825 warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia łącznie 592.825 akcji Spółki o łącznej wartości nominalnej 237.130 zł. Spółka wyemitowała wspomniane powyżej warranty uchwałą Zwyczajnego Zgromadzenia Rywu Therapeutics S.A. z dnia 14 czerwca 2023 r.

23. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 31 lipca 2023 roku Spółka zawarła umowę z Agencją Badań Medycznych na dofinansowanie projektu Spółki pod nazwą "Przeprowadzenie wieloośrodkowego, otwartego badania klinicznego fazy II ("RIVER-81") oceniającego bezpieczeństwo i skuteczność RVU120 w skojarzeniu z wenetoklaksem u pacjentów z nawrotową/oporną na leczenie ostrą białaczką szpikową, u których nie powiodła się wcześniejsza terapia wenetoklaksem i środkiem hypometylującym". Zgodnie z Umową, łączna kwota dofinansowania Projektu w formie dotacji może wynieść do ok. 62,27 mln zł, co stanowi ok. 47% kosztów kwalifikowanych Projektu. Okres realizacji Projektu wynosi do 48 miesięcy, przy czym Umowa przewiduje możliwość wprowadzania zmian do harmonogramu. Dofinansowanie wypłacane będzie w transzach, zgodnie z harmonogramem określonym w Umowie.

24. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki w dniu 11 września 2023 r.

Sporządził: Elżbieta Kokoć

Podpisy członków Zarządu:

Paweł Przewięźlikowski - Prezes Zarządu

Krzysztof Brzózka - Wiceprezes Zarządu

Kamil Sitarz - Członek Zarządu

Hendrik Nogai - Członek Zarządu

Vatnak Vat-Ho - Członek Zarządu

KONTAKT



RYVU THERAPEUTICS S.A.

Leona Henryka Sternbacha 2

30-394 Kraków, Polska

Tel: +48 12 297 46 90



KONTAKT OGÓLNY

ryvu@ryvu.com