

GRUPA KAPITAŁOWA BIOTON S.A.

**SKONSOLIDOWANY "ROZSZERZONY" RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 31 MARCA 2019 I 31 MARCA 2018
SPORZĄDZONY WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
PRZYJĘTYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

SKONSOLIDOWANY BILANS

	przekształcony		
w tys. PLN	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018
Aktywa trwałe	907 055	859 342	850 364
Rzeczowe aktywa trwałe	322 388	336 350	340 293
Prawa do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych	14 691	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	1 357	-	-
Wartość firmy	55 534	55 534	55 534
Inne wartości niematerialne	471 452	349 390	367 167
Prawa do użytkowania wartości niematerialnych	5 464	-	-
Należności długoterminowe	-	88 255	45 514
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 275	28 628	39 893
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	894	1 185	1 963
Aktywa obrotowe	126 659	150 684	223 892
Zapasy	74 618	77 783	110 698
Należności z tytułu podatku dochodowego	446	453	521
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	39 515	62 014	76 741
Środki pieniężne	7 725	7 745	31 036
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 355	2 689	4 896
AKTYWA RAZEM	1 033 714	1 010 026	1 074 256
Kapitał własny	735 988	712 793	692 844
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	735 988	712 793	698 678
Kapitał akcyjny	1 717 284	1 717 284	1 717 284
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	57 131	57 131	57 131
Kapitał zapasowy	260 775	260 775	260 775
Pozostałe kapitały	(266 850)	(266 850)	(267 349)
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	6 022
Kapitał rezerwowy z transakcji między akcjonariuszami	(81 857)	(81 857)	(105 070)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(48)	3 792	38 591
Zyski / (straty) zatrzymane	(950 447)	(977 482)	(1 008 706)
Udziały mniejszości	-	-	(5 834)
Zobowiązania długoterminowe	151 684	123 085	143 550
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	65 664	17 721	22 500
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 350	4 354	4 010
Przychody przyszłych okresów	56 405	57 380	60 193
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	16 746	33 012	45 937
Pozostałe zobowiązania	10 519	10 618	10 910
Zobowiązania krótkoterminowe	146 042	174 148	237 862
Kredyty w rachunku bieżącym	-	391	7 506
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	72 377	93 523	154 136
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	49 690	56 235	50 058
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	214	32	1 082
Rezerwy i inne rozliczenia międzyokresowe	23 761	23 967	25 080
PASYWA RAZEM	1 033 714	1 010 026	1 074 256

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

w tys. PLN	przekształcony	
	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018
Przychody ze sprzedaży	30 744	46 103
Koszt własny sprzedaży	(23 666)	(24 312)
Koszty przestoju i niewykorzystanych mocy produkcyjnych	(1 856)	(400)
Zysk brutto na sprzedaży	5 222	21 391
Pozostałe przychody operacyjne	1 195	1 179
Koszty sprzedaży	(16 796)	(21 094)
Koszty ogólnego zarządu	(9 209)	(13 698)
Koszty badań i rozwoju	(1 143)	(9 656)
<i>koszty projektu analogów</i>	(305)	(7 720)
<i>pozostałe koszty badań i rozwoju</i>	(838)	(1 936)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 772)	(2 712)
Zysk / (strata) brutto na działalności operacyjnej	(22 503)	(24 590)
Przychody finansowe	29 156	764
Koszty finansowe	(2 318)	(2 652)
Przychody / (Koszty) finansowe netto	26 838	(1 888)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	4 335	(26 478)
Podatek dochodowy	22 700	3 761
Zysk / (Strata) netto	27 035	(22 717)
<i>Przypisany</i>		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	27 035	(22 636)
Akcjonariuszom mniejszościowym	-	(81)
Zysk / (Strata) netto	27 035	(22 717)
Średnia ważona ilość akcji (w szt.)	85 864 200	85 864 200
Rozwodniona średnia ważona ilość akcji (w szt.)	85 864 200	85 864 200
Zysk / (strata) na jedną akcję (w złotych)		
Podstawowy	0,3149	(0,2636)
Rozwodniony	0,3149	(0,2636)

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

przekształcony

w tys. PLN	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018
Zysk/(Strata) netto	27 035	(22 717)
Składniki innych całkowitych dochodów rozpoznanych bezpośrednio w kapitale		
Składniki, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat:		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(3 840)	(2 730)
Całkowite dochody ogółem	23 195	(25 447)
<i>Przypisane</i>		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	23 195	(25 506)
Akcjonariuszom mniejszościowym	-	59
Całkowite dochody ogółem	23 195	(25 447)

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>w tys. PLN</i>	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z transakcji między akcjonariuszami	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zyski / (straty) zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny
Kapitał własny na 01.01.2019	1 717 284	57 131	260 775	(266 850)	-	(81 857)	3 792	(977 482)	712 793	-	712 793
Pozostałe składniki dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	(3 840)	-	(3 840)	-	(3 840)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	-	-	-	27 035	27 035	-	27 035
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.01.2019 - 31.03.2019	-	-	-	-	-	-	(3 840)	27 035	23 195	-	23 195
Kapitał własny na 31.03.2019	1 717 284	57 131	260 775	(266 850)	-	(81 857)	(48)	(950 447)	735 988	-	735 988

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>w tys. PLN</i>	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z transakcji między akcjonariuszami	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zyski / (straty) zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny
Kapitał własny na 01.04.2018	1 717 284	57 131	260 775	(267 349)	6 022	(105 070)	38 591	(1 008 706)	698 678	(5 834)	692 844
Pozostałe składniki dochodów całkowitych	-	-	-	12	-	-	(34 799)	-	(34 787)	(711)	(35 498)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	-	-	-	48 902	48 902	(97)	48 805
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.04.2018 - 31.12.2018	-	-	-	12	-	-	(34 799)	48 902	14 115	(808)	13 307
Reklasyfikacja kapitałów rezerwowych grupy SciGen do zysków zatrzymanych	-	-	-	487	(6 022)	23 213	-	(17 678)	-	-	-
Sprzedaż grupy SciGen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 642	6 642
Kapitał własny na 31.12.2018	1 717 284	57 131	260 775	(266 850)	-	(81 857)	3 792	(977 482)	712 793	-	712 793

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>w tys. PLN</i>	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z transakcji między akcjonariuszami	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zyski / (straty) zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny
Kapitał własny na 31.12.2017 opublikowany	1 717 284	57 131	260 775	(267 349)	6 022	(105 070)	41 461	(921 441)	788 813	(15 559)	773 254
Korekta podatku odroczonego	-	-	-	-	-	-	-	5 131	5 131	-	5 131
Korekta wynikająca z zalecenia KNF	-	-	-	-	-	-	-	(43 879)	(43 879)	-	(43 879)
Korekta udziałów mniejszości	-	-	-	-	-	-	-	(9 666)	(9 666)	9 666	-
Kapitał własny na 31.12.2017, przekształcony	1 717 284	57 131	260 775	(267 349)	6 022	(105 070)	41 461	(969 855)	740 399	(5 893)	734 506
Korekta wynikająca z MSSF 15	-	-	-	-	-	-	-	(16 215)	(16 215)	-	(16 215)
Kapitał własny na 01.01.2018, przekształcony	1 717 284	57 131	260 775	(267 349)	6 022	(105 070)	41 461	(986 070)	724 184	(5 893)	718 291
Pozostałe składniki dochodów całkowitych	-	-	-	-	-	-	(2 870)	-	(2 870)	140	(2 730)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	-	-	-	(22 636)	(22 636)	(81)	(22 717)
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.01.2018 - 31.03.2018	-	-	-	-	-	-	(2 870)	(22 636)	(25 506)	59	(25 447)
Kapitał własny na 31.03.2018	1 717 284	57 131	260 775	(267 349)	6 022	(105 070)	38 591	(1 008 706)	698 678	(5 834)	692 844

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. PLN	przekształcony	
	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018
Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) netto	27 035	(22 717)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	7 671	8 002
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	(229)	926
Odsetki i dywidendy zapłacone, netto	(22 151)	3 122
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	(5 442)	45
Podatek dochodowy bieżącego okresu	215	-
Podatek dochodowy zapłacony	-	(742)
Pozostałe pozycje netto	-	134
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	7 099	(11 230)
Zmiana kapitału obrotowego:		
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu należności	20 523	26 446
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu zapasów	3 165	(5 776)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(4 549)	(900)
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(8 210)	(2 552)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	(15 781)	(405)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	(1 954)	11 309
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	293	16 892
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	(465)	108
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		64
Utrata kontroli nad grupą Biopartners	(465)	-
Pozostałe wpływy	-	44
Wydatki:	(14 519)	(6 987)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(14 508)	(6 823)
Nabycie aktywów finansowych	(11)	(24)
Pozostałe wydatki	-	(140)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 984)	(6 879)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	51 520	1
Kredyty i pożyczki	51 520	1
Wydatki	(36 849)	(17 665)
Spląty kredytów i pożyczek	(34 377)	(13 925)
Odsetki	(1 537)	(2 384)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(935)	(1 356)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	14 671	(17 664)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(20)	(7 651)
Środki pieniężne na początek okresu	7 745	38 687
Środki pieniężne w ramach aktywów przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	7 745	38 687
Środki pieniężne na koniec okresu	7 725	31 036
Środki pieniężne na koniec okresu (wartość bilansowa)	7 725	31 036
Kredyty w rachunku bieżącym	-	(7 506)
Środki pieniężne na koniec okresu po wyłączeniach	7 725	23 530

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.

BILANS

<i>w tys. PLN</i>	przekształcony		
	31.03.2019	31.12.2018	31.03.2018
Aktywa trwałe	938 731	892 850	983 139
Rzeczowe aktywa trwałe	322 388	336 350	339 968
Prawa do użytkowania rzeczowych aktywów trwałych	12 784	-	-
Wartości niematerialne	378 914	256 854	184 047
Prawa do użytkowania wartości niematerialnych	5 464	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	1 357	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	177 436	177 436	177 436
Długoterminowe aktywa finansowe	1 344	1 327	212 338
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	88 255	45 514
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	38 160	31 453	21 883
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	884	1 175	1 953
Aktywa obrotowe	138 241	162 354	172 464
Zapasy	70 950	74 873	98 102
Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 548	13 405	7 431
Należności z tytułu podatku dochodowego	42	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	41 800	64 296	58 961
Środki pieniężne	7 589	7 139	4 266
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 312	2 641	3 704
AKTYWA RAZEM	1 076 972	1 055 204	1 155 603
PASYWA			
Kapitał własny	802 938	799 105	849 506
Kapitał akcyjny	1 717 284	1 717 284	1 717 284
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	57 131	57 131	57 131
Kapitał zapasowy	260 775	260 775	260 775
Kapitał rezerwowy	(268 641)	(268 641)	(268 626)
Zyski / (straty) zatrzymane	(963 611)	(967 444)	(917 058)
Zobowiązania długoterminowe	133 765	87 700	95 402
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	64 858	17 719	22 505
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	1 983	1 983	1 794
Przychody przyszłych okresów	56 405	57 380	60 193
Zobowiązania pozostałe	10 519	10 618	10 910
Zobowiązania krótkoterminowe	140 269	168 399	210 695
Kredyty w rachunku bieżącym		-	3 889
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	70 159	92 838	149 224
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	49 864	54 880	40 385
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 754	2 444	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	17 492	18 237	17 197
PASYWA RAZEM	1 076 972	1 055 204	1 155 603

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

w tys. PLN	przekształcony	
	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	33 142	22 144
Koszt własny sprzedaży	(26 005)	(10 415)
Koszty przestojów i niewykorzystanych mocy produkcyjnych	(1 856)	(400)
Zysk brutto na sprzedaży	5 281	11 329
Pozostałe przychody operacyjne	1 175	1 175
Koszty sprzedaży	(18 606)	(13 686)
Koszty ogólnego zarządu	(8 951)	(9 901)
Koszty badań i rozwoju	(1 143)	(9 656)
<i>koszty projektu analogów</i>	(305)	(7 720)
<i>pozostałe koszty badań i rozwoju</i>	(838)	(1 936)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 669)	(2 682)
Zysk / (strata) brutto na działalności operacyjnej	(23 913)	(23 421)
Przychody finansowe	23 845	1 625
Koszty finansowe	(2 806)	(7 108)
Przychody / (Koszty) finansowe netto	21 039	(5 483)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	(2 874)	(28 904)
Podatek dochodowy	6 707	3 498
Zysk / (Strata) netto	3 833	(25 406)
Średnia ważona ilość akcji (w szt.)	85 864 200	85 864 200
Rozwodniona średnia ważona ilość akcji (w szt.)	85 864 200	85 864 200
Zysk / (strata) na jedną akcję (w złotych)		
Podstawowy	0,0446	(0,2959)
Rozwodniony	0,0446	(0,2959)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. PLN	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018
Zysk / (Strata) netto	3 833	(25 406)
Składniki innych całkowitych dochodów rozpoznanych bezpośrednio w kapitale	-	-
Całkowite dochody ogółem	3 833	(25 406)

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

<i>w tys. PLN</i>	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski / (straty) zatrzymane	Kapitał własny razem
Kapitał własny na 31.12.2017 opublikowany	1 717 284	57 131	260 775	(268 626)	(815 900)	950 664
Korekta wynikająca z zalecenia KNF	-	-	-	-	(59 232)	(59 232)
Korekta wynikająca z MSSF 9	-	-	-	-	(306)	(306)
Korekta wynikająca z MSSF 15	-	-	-	-	(16 214)	(16 214)
Kapitał własny na 31.12.2017, przekształcony	1 717 284	57 131	260 775	(268 626)	(891 652)	874 912
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	(25 406)	(25 406)
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.01.2018 - 31.03.2018	-	-	-	-	(25 406)	(25 406)
Kapitał własny na 31.03.2018	1 717 284	57 131	260 775	(268 626)	(917 058)	849 506
Kapitał własny na 01.04.2018	1 717 284	57 131	260 775	(268 626)	(917 058)	849 506
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	(50 386)	(50 386)
Pozostałe składniki dochodów całkowitych	-	-	-	(15)	-	(15)
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.04.2018 - 31.12.2018	-	-	-	(15)	(50 386)	(50 401)
Kapitał własny na 31.12.2018	1 717 284	57 131	260 775	(268 641)	(967 444)	799 105
Kapitał własny na 01.01.2019	1 717 284	57 131	260 775	(268 641)	(967 444)	799 105
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	3 833	3 833
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.01.2019 - 31.03.2019	-	-	-	-	3 833	3 833
Kapitał własny na 31.03.2019	1 717 284	57 131	260 775	(268 641)	(963 611)	802 938

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. PLN	przekształcony	
	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018
Przeływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) netto	3 833	(25 406)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	7 384	6 289
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	(92)	4 972
Odsetki i dywidendy zapłacone, netto	(22 339)	852
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	21	45
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	(11 193)	(13 248)
Zmiana kapitału obrotowego:		
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu należności	21 821	23 898
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu zapasów	3 923	(4 304)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(4 263)	(2 108)
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(8 086)	(3 207)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	310	-
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	(2 186)	11 158
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	326	12 189
Przeływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	-	64
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	64
Wydatki:	(14 488)	(6 485)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(14 468)	(6 321)
Nabycie aktywów finansowych	(20)	(24)
Pozostałe wydatki	-	(140)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 488)	(6 421)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	51 434	-
Kredyty i pożyczki	51 434	-
Wydatki	(36 822)	(17 097)
Spłaty kredytów i pożyczek	(34 350)	(13 444)
Odsetki	(1 537)	(2 297)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(935)	(1 356)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	14 612	(17 097)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	450	(11 329)
Środki pieniężne na początek okresu	7 139	15 595
Środki pieniężne na koniec okresu	7 589	4 266
Kredyty w rachunku bieżącym	-	(3 889)
Środki pieniężne na koniec okresu	7 589	377