Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Celon Pharma S.A. za I półrocze 2017 roku

SPIS TREŚCI

1 Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu za I półrocze 2017 roku 3
1.1 Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe 3
1.2 Inwestycje długoterminowe 3
1.3 Zapasy 3
1.4 Inwestycje krótkoterminowe 14
1.5 Należności i zobowiązania 4
1.6 Środki pieniężne 4
1.7 Kapitały 4
1.8 Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania 4
1.9 Zasady rozliczania dotacji 4
1.10 Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 4
1.11 Przychody ze sprzedaży 4
1.12 Wynik finansowy 5
2 Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość. 5
3 Sezonowość i cykliczność działalności 5
4 Odpisy aktualizujące 5
5 Rezerwy 5
6 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 6
Inne rozliczenia międzyokresowe razem 6
7 Rzeczowe aktywa trwałe 6
8 Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych 8
9 Korekty błędów poprzednich okresów 8
10 Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności 8
11 Niespłacone kredyty lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umów kredytu lub pożyczki 8
12 Transakcje z podmiotami powiązanymi 8
13 Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych 8
14 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych 8
15 Emisja, wykup i spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych 8
16 Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda 8
17 Zdarzenia po dniu bilansowym 8
18 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe 9
19 Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki 9

1 Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu za I półrocze 2017 roku

Sprawozdanie finansowe Celon Pharma S. A obejmuje okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku. Dane porównawcze w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku. W przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku oraz okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Dane porównawcze w przypadku bilansu przedstawiają stan na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz 31 grudnia 2016 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte w Spółce przy sporządzaniu półrocznego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości Dz. U. z 2016 roku poz. 1047 z późn. zm. i są niezmienne od początku jej działalności. W I półroczu 2017 roku nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

Zaprezentowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w okresie co najmniej 12 miesięcy od daty jego publikacji.

Zarząd Spółki Celon Pharma S. A nie zna okoliczności, które wskazywałyby na istnienie istotnych zagrożeń dla kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Ewidencją ilościowo-wartościową objęto następujące grupy składników aktywów:
- materiały,
- wyroby gotowe,
- rzeczowe składniki majątku trwałego.

1.1 Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

W odniesieniu do składników aktywów, co do których istnieją przesłanki, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, przeprowadza się test na utratę wartości. Jeśli wartość odzyskiwalna aktywa lub ośrodka jest niższa niż jego wartość bilansowa, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
- amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego do użytkowania,
- obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenie go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,- zł amortyzowane są metodą liniową,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,- zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania do używania.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:
1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Okres dokonywania odpisów kosztów prac rozwojowych nie może przekraczać 5 lat.

1.2 Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Akcje Spółki Mabion zakwalifikowane zostały do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zgodnie z definicją zawartą w rozporządzeniu Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. (Dz. U. 2017 poz. 277). Na dzień bilansowy wyceniono je według wartości rynkowej.

Różnicę pomiędzy wyższą ceną rynkową od ich ceny nabycia odniesiono na kapitał z aktualizacji wyceny. Różnica ta wpływa na wynik finansowy dopiero z chwilą rozchodowania tych aktywów. W przypadku obniżenia wartości rynkowej, w pierwszej kolejności różnicę pokrywa się z poprzednio ustalonej nadwyżki ceny rynkowej nad ceną nabycia (zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny), a pozostałą kwotę odnosi w ciężar wyniku finansowego.

1.3 Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Materiały wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu, przy czym wartość rozchodu ustala się metodą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło" (FIFO).
Wyroby gotowe wycenia się po koszcie bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Odpisaniu w koszty wprost po zakupie podlega wartość materiałów biurowych oraz wartość materiałów dotyczących badań.

1.4 Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Jeżeli cena jednakowych, albo uznanych za jednakowe inwestycji są różne, to rozchód ich wycenia się według metody FIFO – przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Kryterium podziału inwestycji na długo- i krótkoterminowe stanowi rok liczony od dnia bilansowego.

1.5 Należności i zobowiązania

Należności wykazane zostały w wartości nominalnej (nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego).

Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki za zwłokę nie wystąpiły.

1.6 Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

1.7 Kapitały

Kapitały własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych wycenia się w wartości nominalnej.

1.8 Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Na koncie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych aktywowane są koszty prac rozwojowych. Spółka aktywuje nakłady poniesione na opracowanie nowej technologii.

W pozycji rozliczeń międzyokresowych ujmowane są koszty prac rozwojowych do czasu podjęcia decyzji o ich wdrożeniu do produkcji lub o ich zaniechaniu. Po zakończeniu prac badawczo – rozwojowych wynikiem pozytywnym poniesione nakłady zwiększają wartości niematerialne i prawne. Koszty prac rozwojowych niespełniających w pełni lub części warunków ich aktywowania odpisywane są na pozostałe koszty operacyjne.

1.9 Zasady rozliczania dotacji

Spółka otrzymuje dotacje do aktywów, a wartości otrzymanych środków ewidencjonowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. W przypadku dofinansowań do środków trwałych, po przyjęciu do użytkowania równolegle do odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego sfinansowanego dotacją następuje rozliczenie międzyokresowych przychodów w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi.

Dotacje przekazywane są w postaci pieniężnej, w formie zaliczki lub w postaci refundacji.

1.10 Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Odroczony podatek dochodowy stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują wzrost podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

1.11 Przychody ze sprzedaży

Spółka identyfikuje przychody ze sprzedaży w momencie wydania wyrobów gotowych. Spółka stosuje ceny urzędowe na leki.

1.12 Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:
1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
2) wynik operacji finansowych,
3) wynik operacji nadzwyczajnych
4) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się, powstające powtarzalnie przychody i koszty związane tylko pośrednio ze zwykłą działalnością jednostki.

Do przychodów i kosztów finansowych zalicza się korzyści uzyskiwane z posiadania, pożyczania lub sprzedaży osobom trzecim aktywów finansowych (dywidendy, odsetki, dyskonto, wzrost wartości godziwej) oraz opłaty pobierane przez osoby trzecie za pożyczenie od nich środków pieniężnych, co powoduje powstanie zobowiązań finansowych (odsetki, prowizje, dyskonto), a także skutki utraty wartości aktywów finansowych.

2 Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

Brak zjawisk nietypowych, które miałyby wpływ na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w I półroczu 2017 r.

3 Sezonowość i cykliczność działalności

Brak sezonowości i cykliczności w działalności Spółki.

4 Odpisy aktualizujące

W bieżącym okresie Spółka nie aktualizowała wartości zapasów oraz aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów z tytułu utraty ich wartości. Nie było również operacji odwrócenia takich odpisów.

5 Rezerwy

Lp.	Tytuł	rezerwa na podatek odroczony	długoterminowe	krótkoterminowe	RAZEM
1	**Bilans otwarcia na dzień 1.01.2017**	**8.961.196,00**	**550 000,00**	**1.039.337,88**	**10.550.533,88**
2	**Utworzenie rezerw**	**2.595.913,00**	**0,00**	**0,00**	**2.595.913,00**
3	**Rozwiązania rezerw**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a	emerytalna	0,00	0,00	0,00	0,00
b	urlopowa	0,00	0,00	0,00	0,00
c	bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Wykorzystanie rezerw**	**0,00**	**0,00**	**244.210,88**	**244.210,88**
5	**Bilans zamknięcia na dzień 30.06.2017**	**11.557.109,00**	**550 000,00**	**795.127,00**	**12.902.236,00**

	30 czerwca 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- Środki trwałe w leasingu	5 962 020,68	7 151 831,18
- Odsetki naliczone	2 166 371,36	68 257,46
- Wycena akcji	52 698 495,60	39 944 099,60
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – razem	**11 557 109,00**	**8 961 196,00**
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 370 965,47	6 170 309,71
- Wartość podatkowa znaku towarowego	22 940 000,00	25 720 000,00
- Rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	215 462,84
- Inne	0,00	0,00
- Rezerwy pracownicze	795 127,00	795 127,00
- Wartość aktywowanych dotacji	5 428 439,65	3 715 043,83
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – razem	**6 751 561,00**	**6 957 029,00**
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu podatku odroczonego	**0,00**	**0,00**
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – netto		

6 Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	
- prace rozwojowe wykazane na dzień 31.12.2016	24.877.635,95
- koszty poniesione w I i II kw. 2017 w tym:	8.173.611,94
- CELONKO	1.096.977,50
- PDE (NotesHD)	1.236.939,41
- Faind (FGF 1)	269.776,89
- PIKCEL	1.259.948,17
- PBS (NatCO)	148.611,46
- Ketamina	1.445.278,10
- JAK	1.685.239,30
- projekt Lupin	1.030.841,11
Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe, razem na dzień 30.06.2017	**33.051.247,89**

Wszystkie dotacje otrzymane przez Spółkę adresowane są do działań innowacyjnych.

Projekty z umową o dofinansowanie	refundacje 30.06.2017p	refundacje 31.12.2016
a) CEIONKO	1.903.174,13	1.903.174,13
b) PDE (NotesHD)	715.252,00	402.132,09
c) Faind (FGF 1)	64.657,66	71.495,41
d) Ketamina (Disk)	1.354.572,31	664.239,26
e) PIKCel	1.200.548,57	674.002,94
f) PBS (NatCO)	190.234,98	0,00
Razem	**5.428.439,65**	**3.715.043,83**

Inne rozliczenia międzyokresowe razem

	30.06.2017	31.12.2016
a) wartość przyszłej amortyzacji	26.375.124,40	28.321.235,38
b) zaliczki otrzymane na projekty	5.561.692,24	6.099.144,22
c) refundacje otrzymane do projektów	5.428.439,65	3.715.043,83
d) pozostałe	0,00	150,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	**37.365.256,29**	**38.135.573,43**

7 Rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	**Bilans otwarcia na 1.01.2017**	**2.154.602,50**	**52.445.750,78**	**76.343.880,34**	**10.965.834,01**	**2.684.281,98**	**144.594.349,61**
2	**Zwiększenia**	**2.459.896,50**	**599.555,10**	**8.550.163,59**	**1.343.829,30**	**73.003,50**	**13.026.447,99**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zakup środków trwałych	2.459.896,50	599.555,10	8.550.163,59	1.343.829,30	73.003,50	13.026.447,99
d	darowizny otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	ujawnienia (np. inwentaryzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**642.585,96**	**0,00**	**642.585,96**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	642.585,96	0,00	642.585,96
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Bilans zamknięcia 30.06.2017**	**4.614.499,00**	**53.045.305,88**	**84.894.043,93**	**11.667.077,35**	**2.757.285,48**	**156.978.211,64**

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	**Bilans otwarcia 1.01.2017**	**0,00**	**5.182.108,85**	**27.246.343,09**	**6.911.025,60**	**1.823.553,86**	**41.163.031,40**
2	**Zwiększenia**	**0,00**	**1.033.085,10**	**5.003.840,46**	**974.026,14**	**116.877,09**	**7.127.828,79**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	1.033.085,10	5.003.840,46	969.976,31	116.877,09	7.123.778,96
c	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	4.049,83	0,00	4.049,83
3	**Zmniejszenia**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**642.585,96**	**0,00**	**642.585,96**
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	642.585,96	0,00	642.585,96
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	darowizny przekazane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	przemieszenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**Bilans zamknięcia 30.06.2017**	**0,00**	**6.215.193,95**	**32.250.183,55**	**7.242.465,78**	**1.940.430,95**	**47.648.274,23**
	Odpisy aktualizujące						
5	Bilans otwarcia 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**Bilans zamknięcia 30.06.2017**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Wartość netto na początek okresu**	**2.154.602,50**	**47.263.641,93**	**49.097.537,25**	**4.054.808,41**	**860.728,12**	**103.431.318,21**
8	**Wartość netto na koniec okresu**	**4.614.499,00**	**46.830.111,93**	**52.643.860,38**	**4.424.611,57**	**816.854,53**	**109.329.937,41**

Na dzień 30 czerwca 2017 roku zobowiązania inwestycyjne Spółki wyniosły 1.687.728,08 PLN.

8 Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Nie dotyczy.

9 Korekty błędów poprzednich okresów

Spółka nie zidentyfikowała błędów poprzednich okresów.

10 Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności

Nie dotyczy.

11 Niespłacone kredyty lub pożyczki lub naruszenia istotnych postanowień umów kredytu lub pożyczki

Nie wystąpiły.

12 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Brak transakcji z podmiotami powiązanymi, które zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe.

13 Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

14 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Nie dotyczy.

15 Emisja, wykup i spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W I półroczu 2017 roku Spółka nie dokonywała emisji, wykupu ani spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

16 Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda

W dniu 25 maja 2017 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenia Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2016. Zgodnie z treścią uchwały zysk netto Spółki za 2016 rok w kwocie 37 807 419,72 zł został podzielony w następujący sposób:

a) kwota 30 157 419,72 zł przeznaczona została na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki,
b) kwota 7 650 000,00 zł przeznaczona została na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, tj. 0,17 zł na jedną akcję.

Dzień dywidendy ustalony został na dzień 1 czerwca 2017 r. Dywidenda została wypłacona w dniu 14 czerwca 2017 roku.

W Spółce nie występują akcje uprzywilejowane co do dywidendy (akcje imienne serii A1 są uprzywilejowane jedynie co do głosu – na każdą akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki).

17 Zdarzenia po dniu bilansowym

Zarekomendowanie przez NCBiR wniosku o dofinansowanie trzech projektów Spółki

W dniu 6 lipca 2017 r. Spółka powzięła informację, iż trzy wnioski Spółki o dofinansowanie projektów złożone w ramach Programu sektorowego InnoNeuroPharm (konkurs 2/1.2/2017 (POIR), finansowanego ze środków Działania 1.2 „Sektorowe programy B+R" POIR 2014-2020, zostały zarekomendowane przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju („NCBiR") do dofinansowania:

1. „Rozwój przedkliniczny i kliniczny innowacyjnych agonistów TrkB w terapii chorób układu nerwowego" – całkowity koszt projektu został określony na 34,9 mln zł, a rekomendowana wysokość dofinansowania wynosi 23,2 mln zł.
2. „Opracowanie opartej o komórki CHO oraz innowacyjny system ekspresyjny platformy produkcji biopodobnych oraz rozwój przedkliniczny i kliniczny leku biopodobnego opartego o fragment Fab" – całkowity koszt projektu został określony na 39,9 mln zł, a rekomendowana wysokość dofinansowania wynosi 25,6 mln zł.
3. „Rozwój przedkliniczny i kliniczny inhibitora ścieżki ubikwityna-proteasom jako innowacyjnego leku stosowanego w terapii nowotworów" – całkowity koszt projektu został określony na 37,6 mln zł, a rekomendowana wysokość dofinansowania wynosi 25,7 mln zł.

Wnioski Spółki o dofinansowanie zostały pozytywnie rozpatrzone i rekomendowane do dofinansowania. Ostateczna kwota dofinansowania może ulec zmianie.

O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 18/2017 z dnia 6 lipca 2017 r.

Rejestracja leku Salmex na rynkach w Gwatemali i w Salwadorze

W dniu 14 lipca 2017 r. Spółka otrzymała informację od Agencia Farmacéutica Internacional S.A. z siedzibą w Gwatemali o rejestracji leku Salmex na rynkach w Gwatemali oraz w Salwadorze pod handlową nazwą Ventiflu Discus. Rejestracja nastąpiła za pośrednictwem partnera biznesowego na mocy zawartego porozumienia handlowego. Rejestracja leku otwiera drogę do komercjalizacji leku na nowych rynkach zamieszkałych przez ponad 22 mln mieszkańców.

O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 19/2017 z dnia 14 lipca 2017 r.

Rejestracja leku Salmex na Łotwie oraz w Azerbejdżanie

W dniu 4 sierpnia 2017 r. Spółka otrzymała informację o rejestracji leku Salmex na rynkach na Łotwie oraz w Azerbejdżanie. Rejestracja nastąpiła za pośrednictwem partnera biznesowego na mocy zawartego porozumienia handlowego. Rejestracja leku otwiera drogę do komercjalizacji leku na nowych rynkach zamieszkałych przez blisko 12 mln mieszkańców. Obecnie wspólnie z partnerem biznesowym Spółka weryfikuje faktyczną wielkość

potencjalnych rynków zbytu i możliwości komercjalizacyjne dla produktu.

O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 21/2017 z dnia 4 sierpnia 2017 r.

Zawarcie umowy o współpracy z Plexus Ventures LLC

W dniu 7 sierpnia 2017 r. Spółka zawarła z Plexus Ventures LLC („Plexus Ventures") umowę o współpracy („Umowa"). Umowa została zawarta w następstwie zawarcia w dniu 12 maja 2017 roku przez Spółkę z Plexus Ventures listu intencyjnego w zakresie doradztwa strategicznego w celu opracowania strategii rozwoju i komercjalizacji wybranych innowacyjnych leków Spółki poprzez partnerstwo z firmami farmaceutycznymi. Zgodnie z zapisami Umowy, Plexus Ventures opracuje strategię rozwoju dla kandydatów na następujące leki:

- CPL-304110 (selektywny inhibitor FGFR),
- S-ketamina w podaniu inhalacyjnym,
- CPL-500036 (inhibitor PDE10A),
- CPL-302253 (selektywny inhibitor PI3Kdelta),
- CPL-409116 (inhibitor JAK 1,3 o kardioprotekcyjnym potencjale),
- CPL-207280 (agonista GPR40)

oraz zorganizuje spotkania z potencjalnymi partnerami. W przypadku osiągnięcia znaczącego postępu klinicznego i zgody stron co do strategii rozwoju leku/ów, Plexus Ventures podejmie działania w celu pozyskania partnerów do rozwoju lub licencjobiorców, bądź w celu sprzedaży praw do dystrybucji leków innowacyjnych Spółki. Wybór konkretnej strategii dla produktu związany będzie ze specyfiką rynkową i inwestycyjną rozwoju danego leku.

Umowa została zawarta na okres 12 miesięcy, przy czym ulega automatycznemu przedłużeniu na kolejne 3-miesięczne okresy, tak długo jak rozmowy z potencjalnymi partnerami/licencjobiorcami będą w ocenie Spółki wskazywać na postęp w prowadzonych przez Plexus Ventures działaniach. Umowa przyznaje wyłączność Plexus Ventures w zakresie ww. działań.

Z tytułu realizacji Umowy Plexus Ventures otrzyma wynagrodzenie za doradztwo i działania w celu pozyskania partnerów/licencjobiorców na rynkowym poziomie, a w przypadku zawarcia przez Spółkę w wyniku działań Plexus Ventures umowy z partnerem/ licencjobiorcą dodatkowo wynagrodzenie prowizyjne na poziomie kilku procent wartości skumulowanych opłat licencyjnych. Warunki finansowe wedle oceny Zarządu są w pełni zbieżne ze stawkami rynkowymi za zakres świadczonych usług i nie stanowią znaczącej pozycji w kosztach działalności Spółki.

O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2017 z dnia 7 sierpnia 2017 r.

Uzyskanie pozwolenia na budowę Centrum Badawczo – Rozwojowego w Kazuniu Nowym

W dniu 23 sierpnia 2017 r. Zarząd powziął informację o uzyskaniu z dniem 4 sierpnia 2017 roku ostatecznej decyzji o zatwierdzeniu projektu budowlanego i udzieleniu Spółce pozwolenia na budowę CBR zlokalizowanego w Kazuniu Nowym.

Całkowity koszt budowy budynku i wyposażenia CBR w specjalistyczne urządzenia laboratoryjne (bez uwzględnienia poniesionych dotychczas kosztów zakupu gruntu) szacowany jest na ok. 77 mln zł, z czego kwota ok. 35 mln zł będzie pochodzić z pozyskanego przez Spółkę dofinansowania. W pozostałym zakresie nakłady zostaną sfinansowane środkami własnymi, w tym środkami uzyskanymi z emisji akcji serii B. Zakończenie budowy CBR wraz z wyposażeniem przewidywane jest na rok 2019.

W CBR będą prowadzone prace w zakresie poszukiwania i rozwoju nowych leków oraz przygotowywania leków do badań klinicznych. Zamierzeniem Spółki jest podwojenie aktualnego potencjału badawczo analitycznego i zwiększenie zatrudnienia w działach związanych z procesem badawczo – rozwojowym do ok. 150 osób.

O powyższym zdarzeniu Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 23/2017 z dnia 23 sierpnia 2017 r.

18 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Nie dotyczy.

19 Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki

Nie wystąpiły.

Maciej Wieczorek – Prezes Zarządu

Iwona Giedronowicz – Członek Zarządu

Bogdan Manowski – Członek Zarządu

Kiełpin, 20 września 2017 r.