

Informacja dodatkowa do raportu półrocznego 2019 Celon Pharma S.A

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. O spółce

Celon Pharma Spółka Akcyjna, zwana dalej również Spółką, z siedzibą w Kiełpinie przy ulicy Ogrodowej 2A powstała w dniu 25.10.2012 roku z przekształcenia spółki pod firmą Celon Pharma Sp. z o.o. z siedzibą w Kiełpinie.

Wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Przedsiębiorców dnia 25.10.2012 roku pod numerem KRS: 0000437778, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Celon Pharma Sp. z o.o została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego 20 czerwca 2002 roku pod numerem 117523 i wykreślona z niego na mocy prawa w dniu przekształcenia w spółkę akcyjną.

Podstawowy przedmiot działalności – produkcja leków, PKD 2120Z.

2. Czas trwania

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Skład osobowy organów zarządzających i nadzorujących emitenta na dzień bilansowy.

Skład Zarządu

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień przekazania raportu półrocznego w skład Zarządu Celon Pharma S.A. wchodziły następujące osoby:

- Maciej Wieczorek – Prezes Zarządu,
- Iwona Giedronowicz – Członek Zarządu,
- Bogdan Manowski – Członek Zarządu.

W I półroczu 2019 oraz do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień przekazania raportu półrocznego w skład Rady Nadzorczej Celon Pharma S.A. wchodziły następujące osoby:

- Robert Rzeziński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Kaczmarczyk – Członek Rady Nadzorczej,
- Urszula Wieczorek – Członek Rady Nadzorczej,
- Michał Kowalczewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Artur Wieczorek – Członek Rady Nadzorczej.

W I półroczu 2019 oraz do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki

Na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Celon Pharma S.A. wynosi 4.500.000,00 zł i dzieli się na 45.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- a) 15.000.000 akcji imiennych serii A1, uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki,
- b) 15.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2,
- c) 15.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B.

Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych przez Spółkę akcji wynosi 60.000.000.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu półrocznego za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019 r. oraz porównywalne dane finansowe są zgodne z ustawą o rachunkowości Dz.U. z 2019 poz. 351 z późniejszymi zmianami oraz przyjętą przez Spółkę polityką rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 roku do 30.06.2019 roku. Dane porównawcze w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku. W przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2018 roku do 30.06.2018 roku oraz okres od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku. Dane porównawcze w przypadku bilansu przedstawiają stan na dzień 30.06.2018 roku oraz 31.12.2018 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte w Spółce są niezienne od początku jej działalności. W I półroczu 2019 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.

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.

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 lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania,
- obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową danego aktywa lub przeznaczenie go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru,

- co do zasady w stosunku do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się amortyzację podatkową, chyba że uzasadnione jest zastosowanie innych stawek amortyzacyjnych.

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.

Niezakończone prace rozwojowe spełniające te kryteria wykazywane są jako czynne rozliczenia międzyokresowe.

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

Leasing

Do wyceny aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu stosowane są wytyczne zawarte w Krajowym Standardzie Rachunkowości.

Umowa leasingu jest klasyfikowana jako leasing finansowy, jeżeli powoduje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści związanych z własnością czyli: – rozciąga się na cały okres użytkowania danego składnika aktywów – wartość bieżąca opłat leasingowych jest równa wartości godziwej danego składnika aktywów. Leasing finansowy jest kapitalizowany w momencie rozpoczęcia okresu leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Rozdzielenie opłat leasingowych na część kapitałową i część odsetkową dokonywane jest w taki sposób, aby uzyskać dla każdego okresu stałą stopę procentową w stosunku do pozostałej do spłacenia kwoty zobowiązania. Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad. Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: szacowany okres użytkowania środka trwałego lub okres leasingu.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W prezentowanym sprawozdaniu, nie miały miejsca wyceny inwestycji długoterminowych do wartości godziwej.

Akcje Spółki Mabion zakwalifikowane zostały do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zgodnie z definicją zawartą w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. 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

Zapasy

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

Materiały wycenia się wg rzeczywistych cen, 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.

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.

Pożyczki udzielone wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania

Należności wykazane zostały w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności (nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego).

Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty (nominalnej, nie wystąpiła konieczność tworzenia odpisu aktualizującego).

Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Kapitały

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

Dywidendy

Zobowiązania z tytułu dywidendy ujmuje się w księgach w momencie uchwalenia prawa akcjonariuszy do jej otrzymania, w wysokości i według dyspozycji uchwały Walnego Zgromadzenia. Ewentualna dywidenda wypłacana w formie rzeczowej, wyceniana jest według wartości rynkowej.

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 jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

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

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.

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. Na dzień bilansowy Spółka rozlicza dotacje otrzymane z PARP, NCBiR oraz Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju.

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 aktywów 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.

Aktywa i rezerwę wykazuje się w bilansie odrębnie.

Przychody ze sprzedaży

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

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) 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 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 pożyczanie od nich środków pieniężnych, co powoduje powstanie zobowiązań finansowych (odsetki, prowizje, dyskonto), a także skutki utraty wartości aktywów finansowych.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Polityką Rachunkowości oraz Ustawą o Rachunkowości w układzie wynikającym z Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości.

Koszty ujmuje się w układzie rodzajowym.

Sprawozdanie rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. Dla celów sporządzenia niniejszego sprawozdania rachunek zysków i strat zaprezentowany jest w uproszczonej wersji kalkulacyjnej oraz w wersji porównawczej.

Bilans sporządza się metodą pełną.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

DANE FINANSOWE

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2019r.	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 30.06.2018r.
I	AKTYWA TRWAŁE	403 231 945,12	349 917 167,87	313 614 609,41
1	Wartości niematerialne i prawne	7 177 736,80	7 409 827,82	2 273 478,95
a	Wartości niematerialne i prawne w tym:	7 177 736,80	7 409 827,82	2 273 478,95
	-wartość firmy	-	-	-
2	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-	-
3	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
4	Rzeczowe aktywa trwałe	222 033 969,91	190 715 772,97	160 909 756,29
4.1	Środki trwałe	130 622 569,23	127 632 240,07	123 527 898,27
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	6 352 260,00	5 837 954,00	4 614 499,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 553 696,08	45 633 828,38	45 622 803,17
c	urządzenia techniczne i maszyny	60 776 465,27	59 514 545,73	60 663 554,82
d	środki transportu	7 824 517,22	5 134 604,12	4 899 122,09
e	inne środki trwałe	11 115 630,66	11 511 307,84	7 727 919,19
5	Środki trwałe w budowie	71 452 427,60	44 005 880,68	18 043 776,87

6	Zaliczki na środki trwale w budowie	19 958 973,08	19 077 652,22	19 338 081,15
7	Należności długoterminowe	90 588,22	90 588,22	90 588,22
1	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Od jednostek pozostałych	90 588,22	90 588,22	90 588,22
5	Inwestycje długoterminowe	49 771 018,00	54 475 678,00	71 473 268,00
5.1	Nieruchomości	-	-	-
5.2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
5.3	Długoterminowe aktywa finansowe	49 771 018,00	54 475 678,00	71 473 268,00
a	w jednostkach powiązanych w tym:	763 368,00	753 368,00	753 368,00
	- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	49 007 650,00	53 722 310,00	70 719 900,00
	- udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wyceniane metodą praw własności	-	-	-
	-udziały lub akcje w innych jednostkach	49 007 650,00	53 722 310,00	70 719 900,00
c	w pozostałych jednostkach	-	-	-
5.4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
6	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 158 632,19	97 225 300,86	78 867 517,95
6.1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 852 263,00	7 410 294,00	7 756 928,00
6.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	115 306 369,19	89 815 006,86	71 110 589,95
II	AKTYWA OBROTOWE	181 297 285,65	213 750 763,40	237 541 662,60
1	Zapasy	25 250 031,00	23 606 739,54	21 369 706,14
a	Materiały	17 531 089,56	16 370 220,71	14 871 835,32
b	Półprodukty i produkty w toku	1 496 643,22	3 012 195,79	971 812,73
c	Produkty gotowe	4 969 833,69	4 224 323,04	3 552 104,08
d	Towary	0,00	0,00	0,00
e	Zaliczki na dostawy	1 252 464,53	0,00	1 973 954,01
2	Należności krótkoterminowe	45 980 134,04	40 131 362,27	33 736 644,33
2.1	Należności od jednostek powiązanych	26 685,75	22 257,75	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 685,75	22 257,75	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00
2.2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności od pozostałych jednostek	45 953 448,29	40 109 104,52	33 736 644,33
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 384 881,95	31 669 212,41	31 147 366,20
	- do 12 miesięcy	35 116 888,26	31 305 213,87	31 033 147,62
	- zaliczki	267 993,69	363 998,54	114 218,58
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 655 127,00	4 161 133,00	2 044 283,00
c	inne	5 913 439,34	4 278 759,11	544 995,13
3	Inwestycje krótkoterminowe	106 644 477,44	147 997 585,02	180 188 716,83
3.1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	106 644 477,44	147 997 585,02	180 188 716,83
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	106 644 477,44	147 997 585,02	180 188 716,83
3.2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 422 643,17	2 015 076,57	2 246 595,30
III	Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0,00	0,00	0,00
IV	Akcje (udziały) własne	0,00	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	584 529 230,77	563 667 931,27	551 156 272,01

Lp.	Tytuł	Stan na 30.06.2019r.	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 30.06.2018r.
I	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	442 271 055,56	448 729 329,04	447 938 412,01
1	Kapitał podstawowy	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2	Kapitał zapasowy - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	384 788 917,54 234 451 688,73	365 891 783,42 234 451 688,73	365 891 783,42 234 451 688,73
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	34 751 566,10	38 570 441,10	52 338 489,10
4	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	10 070 000,00	10 070 000,00	10 070 000,00
6	Zysk (strata) netto	8 160 571,92	29 697 104,52	15 138 139,49
7	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
II	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	142 258 175,21	114 938 602,23	103 216 860,00
1	Rezerwy na zobowiązania	13 782 606,00	15 586 738,84	16 500 817,00
1.1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 819 547,00	12 741 359,00	14 959 533,00
1.2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 213 059,00	1 213 059,00	991 284,00
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	1 213 059,00	1 213 059,00	991 284,00
1.3	Pozostałe rezerwy	750 000,00	1 632 320,84	550 000,00
	- długoterminowe	550 000,00	550 000,00	550 000,00
	- krótkoterminowe	200 000,00	1 082 320,84	0,00
2	Zobowiązania długoterminowe	531 927,96	1 198 371,18	1 228 858,50
2.1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2.2	Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
2.3	Wobec pozostałych jednostek	531 927,96	1 198 371,18	1 228 858,50
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	531 927,96	1 198 371,18	1 228 858,50
d	inne	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania krótkoterminowe	25 925 074,57	14 312 503,28	24 134 256,69
3.1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
3.2	Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3.3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	25 472 508,45	14 126 770,78	23 921 549,36
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 631 529,10	954 115,05	1 467 176,22
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 139 811,90	9 004 180,41	12 558 093,39
	- do 12 miesięcy	11 139 811,90	9 004 180,41	12 558 093,39
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	907 118,14	643 515,17	620 746,70
h	z tytułu wynagrodzeń	745 861,10	1 527,38	47 349,28
i	inne	11 048 188,21	3 523 432,77	9 228 183,77
3.3	Fundusze specjalne	452 566,12	185 732,50	212 707,33
4	Rozliczenia międzyokresowe	102 018 566,68	83 840 988,93	61 352 927,81
4.1	Ujemna wartość firmy	0,00		
4.2	Inne rozliczenia międzyokresowe	102 018 566,68	83 840 988,93	61 352 927,81
	- długoterminowe	98 909 529,88	80 731 952,13	58 243 891,01
	- krótkoterminowe	3 109 036,80	3 109 036,80	3 109 036,80

PASYWA RAZEM

584 529 230,77

563 667 931,27

551 155 272,01

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.-30.06.2019r.	1.01.-30.06.2018r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	51 258 774,28	58 406 719,05
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 258 774,28	58 406 719,05
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	47 597 268,22	43 415 723,33
I	Amortyzacja	10 098 355,06	8 684 408,72
II	Zużycie materiałów i energii	12 331 891,69	13 663 619,49
III	Usługi obce	7 381 557,55	9 023 979,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	831 662,05	762 791,39
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	10 890 461,00	6 913 890,07
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 663 079,42	1 462 427,20
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 400 261,45	2 904 607,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 661 506,06	14 990 995,72
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 832 362,31	2 569 253,18
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	253 471,67	149 082,60
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2 578 890,64	2 420 170,58
E	Pozostałe koszty operacyjne	61 939,25	280 798,45
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	61 939,25	280 798,45
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	6 431 929,12	17 279 450,45
G	Przychody finansowe	1 164 113,51	1 967 481,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a	od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 164 113,51	1 967 481,64
	- od jednostek powiązanych	18 103,83	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne (różnice kursowe)	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	419 780,71	808 230,60
I	Odsetki, w tym:	101 652,79	776 919,06
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne/ w tym różnice kursowe	318 127,92	31 311,54
I	Zysk (strata) brutto (I±J)	7 176 261,92	18 438 701,49

J	Podatek dochodowy	483 686,00	3 210 359,00
K	Zmiana stanu podatek odroczony	(1 467 996,00)	90 203,00
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	8 160 571,92	15 138 139,49

Rachunek zysków i strat - wersja kalkulacyjna

	30.06.2019	30.06.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	51 258 774,28	58 406 719,05
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	51 258 774,28	58 406 719,05
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	14 470 491,23	11 622 289,90
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	14 470 491,23	11 622 289,90
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	36 788 283,05	46 784 429,15
IV. Koszty sprzedaży	7 834 025,27	8 086 536,43
V. Koszty ogólnego zarządu	25 292 751,72	23 706 897,00
VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)	3 661 506,06	14 990 995,72
VII. Pozostałe przychody operacyjne	2 832 362,31	2 569 253,18
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	253 471,67	149 082,60
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne	2 578 890,64	2 420 170,58
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	61 939,25	280 798,45
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	61 939,25	280 798,45
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	6 431 929,12	17 279 450,45
X. Przychody finansowe	1 164 113,51	1 967 481,64
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek w tym:	0,00	0,00
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	1 164 113,51	1 967 481,64
- od jednostek powiązanych	18 103,83	0,00
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5. Inne	0,00	0,00
XI. Koszty finansowe	419 780,71	808 230,60
1. Odsetki, w tym:	101 652,79	776 919,06
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Strata ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne	318 127,92	31 311,54
XII. Udział w zyskach (stratach jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
XIII. Zysk (strata) brutto (XII+/-XIII)	7 176 261,92	18 438 701,49
XIV. Podatek dochodowy	-984 310,00	3 300 562,00
a) część bieżąca	483 686,00	3 210 359,00

b) część odroczone	-1 467 996,00	90 203,00
XV. Zysk (strata) netto (XIV-XV-XVI+/-XVII)	8 160 571,92	15 138 139,49

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-30.06.2019r.	1.01.-31.12.2018r.	1.01.-30.06.2018r.
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	448 729 329,04	439 847 292,52	439 847 292,52
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	448 729 329,04	439 847 292,52	439 847 292,52
1	Kapitał zakładowy na początek okresu	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
1.1.	Zmiany kapitału zakładowego	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1.2.	Kapitał zakładowy na koniec okresu	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	365 891 783,42	347 926 450,90	347 926 450,90
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	18 897 134,12	17 965 332,52	17 965 332,52
a	zwiększenie (z tytułu)	18 897 134,12	17 965 332,52	17 965 332,52
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	18 897 134,12	17 965 332,52	17 965 332,52
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	384 788 917,54	365 891 783,42	365 891 783,42
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	38 570 441,10	51 735 509,10	51 735 509,10
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	(3 818 875,00)	(13 165 068,00)	602 980,00
a	zwiększenie - wycena akcji	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (wycena posiadanych akcji Mabion)	3 818 875,00	13 165 068,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	34 751 566,10	38 570 441,10	52 338 489,10
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	39 767 104,52	35 685 332,52	25 615 332,52
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	39 767 104,52	35 685 332,52	25 615 332,52
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	39 767 104,52	35 685 332,52	25 615 332,52
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	29 697 104,52	25 615 332,52	25 615 332,52
	- wypłata dywidendy	10 800 000,00	7 650 000,00	7 650 000,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	18 897 134,12	17 965 332,52	17 965 332,52
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	10 070 000,00	10 070 000,00	10 070 000,00

5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
	- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	10 070 000,00	10 070 000,00	10 070 000,00
6	Wynik netto	8 160 571,92	29 697 104,52	15 138 139,49
a	zysk netto	8 160 571,92	29 697 104,52	15 138 139,49
b	strata netto	0,00	0,00	0,00
c	odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	442 271 055,56	448 729 329,04	447 938 412,01

Rachunek przepływów pieniężnych

		1.01.-30.06.2019r.	1.01.-30.06.2018r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	8 160 571,92	15 138 139,49
II	Korekty razem	(5 158 475,47)	1 530 612,08
1	Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
2	Amortyzacja	10 098 355,06	8 684 408,72
3	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
4	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	71 857,93	291 375,67
5	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(253 471,67)	(149 082,60)
6	Zmiana stanu rezerw	(908 347,84)	(589 018,27)
7	Zmiana stanu zapasów	(1 643 291,46)	(3 013 619,67)
8	Zmiana stanu należności	(5 848 771,77)	(3 651,21)
9	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 488 514,46	5 387 715,99
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(10 163 320,18)	(9 077 516,55)
11	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	3 002 096,45	16 668 751,57
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	2 240 461,54	202 439,03
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	272 357,71	202 439,03
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	1 968 103,83	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	1 968 103,83	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 950 000,00	0,00
	- odsetki	18 103,83	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00

	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	37 961 876,14	29 484 958,47
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 520 555,28	23 597 744,91
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	5 560 000,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	5 550 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	10 000,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	5 550 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	881 320,86	5 887 213,56
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(35 721 414,60)	(29 282 519,44)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	8 633 789,43	8 552 077,33
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 200 000,00	7 650 000,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 343 857,27	610 701,66
8	Odsetki	89 932,16	291 375,67
9	Inne wydatki finansowe		0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(8 633 789,43)	(8 552 077,33)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(41 353 107,58)	(21 165 845,20)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(41 353 107,58)	(21 165 845,20)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	147 997 585,02	201 354 562,03
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	106 644 477,44	180 188 716,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	232 029,47	274 515,29

1) 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;

Nie dotyczy.

2) objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie;

Brak sezonowości i cykliczności w działalności Spółki.

3) informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu;

Nie dotyczy.

4) informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów;

Nie dotyczy.

5) informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw;

	30.06.2019	30.06.2018
a) rezerwa z tytułu podatku odroczonego	11.819.547,00	14.959.533,00
b) rezerwa urlopowa	1.213.059,00	991.284,00
c) pozostałe rezerwy	750.000,00	550.000,00
- krótkoterminowe	200.000,00	0,00
- długoterminowe	550.000,00	550.000,00
Rezerwy, razem	13.782.606,00	16.500.817,00

	30.06.2019	30.06.2018
- krótkoterminowe	200.000,00	0,00
* stan na BO	650.000,00	0,00
* rozwiązanie	450.000,00	0,00
* stan na BZ	200.000,00	0,00
- długoterminowe	550.000,00	550.000,00
Pozostałe rezerwy, razem	750.000,00	550.000,00

6) informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego;

	30.06.2019	30.06.2018
a) rezerwa z tytułu podatku odroczonego	11.819.547,00	14.959.533,00
b) aktywa z tytułu podatku odroczonego	8.852.263,00	7.756.928,00

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7.410.294,00
a) odniesionych na wynik finansowy	7.410.294,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00
2. Zwiększenia	1.609.610,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1.609.610,00
Różnic przejściowych:	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2.085,00
- wartość aktywowanych dotacji	1.607.525,00
- rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00
- inne (rezerwa urlopową + emerytalną)	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00
- powstania straty podatkowej	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00
3. Zmniejszenia	82.141,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00
- rozliczenia międzyokresowe bierne	82.141,00
- inne (rezerwa urlopową + emerytalną)	0,00
- strata możliwa do odliczenia	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	8.937.763,00

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	12.741,359,00
a) odniesionej na wynik finansowy	3.693.971,00
b) odniesionej na kapitał własny (wycena bilansowa posiadanych akcji Mabion)	9.047.388,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00
2. Zwiększenia	893.590,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	893.590,00
- powstanie różnic przejściowych	893.590,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi – wycena akcji Mabion*	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00
3. Zmniejszenia	1.815,402,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (doszacowanie)	919.617,00
- odwrócenia się różnic przejściowych	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (wycena bilansowa posiadanych akcji Mabion S.A)	895.785,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	11.819.547,00

7) informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych;

Tytuł	Grunty (w tym prawo wie- czystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inży- nierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
1. Bilans otwarcia	5.837.954,00	54.830.902,28	112.284.402,83	12.994.571,87	15.600.936,70	201.548.767,68
2. Zwiększenia	514.306,00	0,00	7.920.166,10	3.787.866,90	1.446.302,46	13.668.641,46
a) zakup	514.306,00	0,00	7.920.166,10	3.787.866,90	1.446.302,46	13.668.641,46
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	814.801,07	0,00	814.801,07
a) sprzedaż i likwidacja	0,00	0,00	0,00	814.801,07	0,00	814.801,07
4. Bilans zamknięcia	6.352.260,00	54.830.902,28	120.204.568,93	15.967.637,70	17.047.239,16	214.402.608,07
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						

Tytuł	Grunty (w tym prawo wie- czystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inży- nierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1. Bilans otwarcia	0,00	9.197.073,90	52.769.857,10	7.859.967,75	4.089.628,86	73.916.527,61
2. Zwiększenia	0,00	1.080.132,30	6.658.246,56	1.097.953,80	1.841.979,64	10.678.312,30
a) amortyzacja za okres	0,00	1.080.132,30	6.658.246,56	1.097.953,80	1.841.628,86	10.678.312,30
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	814.801,07	0,00	814.801,07
a) sprzedaż i likwidacja	0,00	0,00	0,00	814.801,07	0,00	814.801,07
4. Bilans zamknięcia	0,00	10.277.206,20	59.428.103,66	8.143.120,48	5.931.608,50	83.780.038,84
Odpisy aktualizujące						
1. Bilans otwarcia	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
2. Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	5.837.954,00	45.633.828,38	59.514.545,73	5.134.604,12	11.511.307,84	127.632.240,07
Wartość netto na koniec okresu	6.352.260,00	44.553.696,08	60.776.465,27	7.824.517,22	11.115.630,66	130.622.569,23

8) informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych;

Na dzień 30.06.2019 roku zobowiązanie z tytułu zakupów inwestycyjnych wyniosło 10.970.075,55 PLN.

9) informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych;

Spółka prowadzi dwa spory sądowe na terenie Polski z powództwa Glaxo Operations UK Ltd. z siedzibą w Wielkiej Brytanii oraz GSK Services Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu. Przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy toczy się postępowanie o sygnaturze XXVI GC 394/13, natomiast przed Sądem Okręgowym w Warszawie XXII Wydział Unijnych Znaków Towarowych i Wzorów Wspólnotowych toczy się postępowanie o sygnaturze XXII GWzt 77/15. Spółka została pozwana w związku z wytwarzaniem i wprowadzeniem do obrotu leku Salmex w inhalatorze, w pierwotnej wersji podobnym do inhalatora Powodów – Dysku GSK.

Pierwszym pozwem Powodowie domagają się nakazania Spółce zaniechania produkowania, wprowadzania do obrotu, składowania, oferowania i reklamowania leków wziewnych w inhalatorze podobnym do inhalatora Powodów, a także nakazanie zniszczenia inhalatorów wraz z materiałami informacyjnymi, reklamowymi i promocyjnymi. W pozwie zarzucono Spółce naruszenie praw autorskich przysługujących do utworu, jaki stanowić ma Dysk GSK, czyn nieuczciwej konkurencji polegający na naśladownictwie tego inhalatora oraz naruszenie praw do znaku towarowego powszechnie znanego, jakim, w ocenie Powodów, jest Dysk GSK.

Drugim pozwem Powodowie żądają nakazania Spółce zaniechania, produkowania, wprowadzania do obrotu, w tym eksportowania, importowania, składowania, oferowania oraz reklamowania leków wziewnych stosowanych w leczeniu astmy i POChP w inhalatorze wykorzystującym łudząco podobny kolor i łudząco podobny kształt do inhalatora Powodów. Powodowie wniesli także o nakazanie Spółce zaniechania używania koloru zbliżonego do koloru fioletowego inhalatora Seretide Dysk w celu oznaczania inhalatora wykorzystywanego przez Spółkę oraz nakazanie zaniechania wprowadzania do obrotu oraz reklamowania leków wziewnych w inhalatorze o takim kolorze.

Sąd udzielił zabezpieczenia w następującym zakresie: 1) dla pierwszego powództwa, poprzez nakazanie Spółce zaniechania produkowania, wprowadzania do obrotu, oferowania oraz reklamowania leków wziewnych w inhalatorze podobnym do inhalatora Powodów, przy czym, uwzględniając zobowiązania Spółki wynikające z istniejących zobowiązań, ustalił termin tego obowiązku od dnia 1 stycznia 2014 roku; 2) w przypadku drugiego powództwa, poprzez nakazanie Spółce zaniechania produkowania, wprowadzania do obrotu, w tym eksportowania, składowania, oferowania oraz reklamowania leków wziewnych, stosowanych w leczeniu astmy i POChP, w inhalatorze wykorzystującym charakterystyczny kolor i kształt inhalatora Powodów.

Spółka nie zgadza się z zarzucanymi jej naruszeniami, wobec czego wniosła o oddalenie pierwszego, jak i drugiego powództwa w całości. W ocenie Spółki, Powodowie, bazując na ustawie o prawie autorskim, chcą w sposób nie uzasadniony wydłużyć sobie wcześniej istniejącą, a wygasłą już ochronę wynikającą z prawa własności przemysłowej, która przez wiele lat pozwala im na utrzymanie istotnej części rynku. Ponadto zdaniem Spółki, jej działalność nie naruszała praw powodów, na co Spółka przedstawiła wiele argumentów oraz dowodów. Spółka podejmuje działania prawne mające na celu zapewnienie obrony przed negatywnymi skutkami powództwa. Stosując się do postanowienia sądu o zabezpieczeniu powództwa, Spółka opracowała i wprowadziła nowy wzór inhalatora, w którym oferowane są leki Salmex i Asaris. Wobec powyższego, ewentualny negatywny wynik postępowania nie wpłynie negatywnie na możliwość prowadzenia przez Spółkę działalności w zakresie wytwarzania i sprzedaży tych leków. W ocenie Spółki również ewentualne roszczenie odszkodowawcze nie powinno istotnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki.

Spółka konsekwentnie nie zgadza się z zarzucanymi jej naruszeniami, wobec czego w przypadku złożenia przez Powodów ewentualnego powództwa analogicznie jak w przypadku wcześniejszych postępowańłoży wniosek o jego oddalenie. W ocenie Spółki, podobnie jak we wskazanych wyżej prowadzonych już postępowaniach Powodowie podejmują kolejną nieuzasadnioną próbę wydłużenia ochrony wynikającej z prawa własności przemysłowej.

Co się tyczy postępowań prowadzonych poza granicami Polski, w listopadzie 2018 r. GSK zainicjowało przeciwko Spółce Glenmark (dystrybutorowi leku Salmex na wybranych rynkach UE), postępowanie przed sądem w Mannheim w Niemczech o naruszenie narodowego znaku towarowego przestrzennego. Pełnomocnicy ww. spółki wniosli o oddalenie powództwa w całości. Dodatkowo, zainicjowano procedurę inwalidacji znaku towarowego 3D będącego przedmiotem postępowania. Dystrybutor Spółki, firma Glenmark podejmuje działania prawne mające na celu zapewnienie obrony przed negatywnymi skutkami powództwa. Nie można jednak wykluczyć, że spór sądowy zakończy się niekorzystnie dla Spółki, poprzez uznanie powództwa w całości lub części. W ocenie Spółki ewentualne roszczenie odszkodowawcze nie powinno istotnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki.

W dniu 25 kwietnia 2019 r. Spółka powzięła informacje od partnera dystrybucyjnego, spółki Glenmark Arzmeimittel GmbH, że decyzjami sądów na terenie Niemiec, spółki z Grupy GlaxoSmithKline uzyskały zabezpieczenie procesowe obejmujące zakaz wprowadzania przez Glenmark Arzmeimittel GmbH do obrotu na terenie: Szwecji, Danii oraz Niemiec różnych wersji inhalatora produktu Salmex, z uwagi na ryzyko naruszenia znaków towarowych dotyczących jego kształtu. Ograniczenia dotyczą wyłącznie kilku rynków i konkretnych podmiotów odpowiedzialnych posiadających rejestrację leku Salmex (MAH – Marketing Authorisation Holder). Zarząd Spółki, w porozumieniu i w pełnej współpracy z firmą Glenmark intensywnie wdraża szereg działań, które w opinii Zarządu, umożliwią wznowienie działań sprzedażowych na wyżej wspomnianych rynkach, w ciągu najbliższych miesięcy. Zarówno Spółka, jak i jej partner dystrybucyjny nie zgadzają się z zarzucanymi im naruszeniami.

W grudniu 2018 r. zostało wytoczone Spółce, wraz ze spółką Glenmark (dystrybutorem leku Salmex na wybranych rynkach UE) powództwo przed sądem w Wielkiej Brytanii o naruszenie wspólnotowego znaku towarowego 3D (obejmujące kilkanaście rynków UE) oraz innych czynów nieuczciwej konkurencji. W wyniku działań obronnych pełnomocnicy Spółki przygotowali dokumentację obrony, a także zainicjowali procedurę inwalidacji znaków towarowych 3D, będących podstawą ataku. Według

deklaracji pełnomocników Spółki, postępowanie sądowe w I instancji, prowadzone w ramach tzw. „szybkiej ścieżki” („speedy trial”) powinno trwać co najmniej kilka miesięcy. Analogicznie i w tym przypadku Spółka nie zgadza się z zarzucanymi jej naruszeniami, wobec czego wniosła o oddalenie powództwa w całości. W ocenie Spółki, również i w tym przypadku jej działalność nie naruszała praw powodów, na co przedstawiła wiele argumentów oraz dowodów. Spółka podejmuje działania prawne mające na celu zapewnienie obrony przed negatywnymi skutkami powództwa. Nie można jednak wykluczyć, że spór sądowy zakończy się niekorzystnie dla Spółki, poprzez uznanie powództwa w całości lub części. W ocenie Spółki ewentualne roszczenie odszkodowawcze nie powinno istotnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki.

Tytułem podsumowania należy podkreślić, że w ocenie Zarządu działania Spółki na rynkach zagranicznych prowadzone są w pełnej zgodzie i z poszanowaniem obowiązujących zasad konkurencyjności, jak również nie naruszyły żadnych praw spółek z Grupy GlaxoSmithKline. Spółka będzie kontynuować działania prawne mające na celu zapewnienie obrony przed negatywnymi skutkami powództw, ochronę dobrego imienia oraz zabezpieczenie priorytetów biznesowych.

Jakkolwiek strategia spółki GSK opiera się na wykorzystaniu legitymacji procesowej przez wielość powodów (Glaxo Operations UK Ltd. oraz Glaxo Group Limited z siedzibą w Wielkiej Brytanii, GSK Services Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, GSK Sp. z o. o, Glaxo Wellcome UK Ltd) oczywistym jest fakt, że inicjatywa dotycząca prowadzenia działań sądowych na terenie Wielkiej Brytanii, Polski czy Niemiec należy do Glaxo Operations UK Ltd. Mając na uwadze powyższy fakt oraz podobieństwo zarzutów stawianych Celon Pharma S.A. przez spółki-strony powodowe z grupy GSK należy prowadzone postępowania sądowe traktować jako jeden spór, osadzony na rzekomym naruszeniu praw autorskich oraz przepisów dotyczących nieuczciwej konkurencji.

W ocenie Spółki, działania podejmowane przez GSK stanowią jedynie nieuzasadnioną próbę wydłużenia ochrony wynikającej z prawa własności przemysłowej i utrzymania pozycji monopolisty.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania Zarząd Spółki nie jest w stanie przewidzieć wyniku kończącego spór, ani oszacować kwoty i kosztów roszczenia. Biorąc pod uwagę brak możliwości wiarygodnego szacunku oraz ocenę prawników zaangażowanych w sprawę nie zdecydował się na zawiązanie dodatkowej rezerwy z tego tytułu.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. oraz na dzień udzielenia niniejszej odpowiedzi nie toczyły się inne niż wskazane powyżej istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności Spółki.

10) wskazanie korekt błędów poprzednich okresów;

Nie dotyczy.

11) informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym);

Nie dotyczy.

12) informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego;

Nie dotyczy.

13) informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze

wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje o poszczególnych transakcjach są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta, zawierające w szczególności:

Brak transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

14) w przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia;

Nie dotyczy.

15) informację dotyczącą zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów;

Nie dotyczy.

16) informację dotyczącą emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych;

Nie dotyczy.

17) informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane;

W dniu 23 kwietnia 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok 2018 w kwocie 29.697.104,52 w następujący sposób:

- a) Zwiększenie kapitału zapasowego o kwotę 18.897.104,52 zł
- b) Wypłatę dywidendy w łącznej wysokości 10.800.000,00 czyli 0,24/1akcję

Dywidendą objętych zostało 45 000 000 akcji Spółki.

Dywidenda została wypłacona zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki w dniu 13 maja 2019 roku.

Brak akcji uprzywilejowanych co do sposobu wypłaty dywidendy. Akcje imienne serii A1 są uprzywilejowane jedynie co do głosu, na każdą akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

18) wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta;

Zakończenie podawania kandydata na lek w badaniu klinicznym I fazy nad lekiem opartym o innowacyjny inhibitor PDE10A.

O zdarzeniu Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 19/2019 w dniu 15 sierpnia 2019.

19) informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego;

Nie dotyczy.

20) inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.

Brak.