



„BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE KWARTALNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
1 LIPCA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



Lublin, 15 LISTOPAD 2017 r.



Spis treści

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3. KWARTAŁ 2017 ROKU.....	4
III. INFORMACJE OGÓLNE.....	11
IV. ZASTOSOWANIE MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	17
V. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE.....	38

I. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	tys. PLN		tys. Euro	
	30.09.2017	30.09.2016	30.09.2017	30.09.2016
Wartości niematerialne	17 710	30 751	4 110	7 131
Rzeczowe aktywa trwałe	68 221	105 967	15 832	24 575
Zapasy	7 310	21 990	1 696	5 100
Należności krótkoterminowe	6 759	10 660	1 569	2 472
Aktywa razem	135 128	183 497	31 359	183 497
Kapitał własny	37 482	54 279	8 698	12 588
Zobowiązania długoterminowe	36 984	42 716	8 583	9 906
Zobowiązania krótkoterminowe	60 662	86 502	14 078	20 061

Wybrane dane finansowe	tys. PLN		tys. Euro	
	1.01.2017 - 30.09.2017	1.01.2016 - 30.09.2016	1.01.2017 - 30.09.2017	1.01.2016 - 30.09.2016
Przychody ze sprzedaży	23 410	28 261	5 500	6 469
Amortyzacja	4 850	4 980	1 139	1 140
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży	10 361	10 675	2 434	2 443
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	-13 726	-12 404	-3 225	-2 839
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	-15 698	-14 489	-3 688	-3 316
Zysk / (strata) netto	-11 679	-14 976	-2 744	-3 428
Przepływy z działalności operacyjnej	7 609	-7 178	1 788	-1 643
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-19	-696	-4	-159
Przepływy z działalności finansowej	-8 215	8 004	-1 930	1 832

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu NBP z dnia 30 września 2017 roku – 1 EUR = 4,3091 PLN, z dnia 31 grudnia 2016 roku – 1 EUR = 4,4240 PLN oraz z dnia 30 września 2016 roku – 1 EUR = 4,3120 PLN
- pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – kurs wyliczony jako średnia kursów NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca do końca III kwartału 2017 roku i 2016 roku, odpowiednio: 1 EUR = 4,2566 PLN i 1 EUR = 4,3688 PLN.

**II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 3. KWARTAŁ
 2017 ROKU**

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU FINANSOWEGO (wariant kalkulacyjny) – w tys. zł.

	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2016- 30.09.2016	1.07.2016 - 30.09.2016
<i>A. Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży, w tym:	23 410	8 834	28 261	9 198
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	23 410	8 834	26 010	8 312
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	2 251	886
Koszt własny sprzedaży, w tym:	13 049	3 886	17 586	6 666
Koszt sprzedanych produktów i usług	13 047	3 885	15 941	5 790
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	2	1	1 645	876
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 361	4 948	10 675	2 532
Koszty sprzedaży	3 777	1 176	3 978	1 505
Koszty ogólnego zarządu	10 258	3 151	11 449	3 841
Pozostałe przychody operacyjne	1 122	475	1 042	343
Pozostałe koszty operacyjne	11 174	91	8 694	532
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-13 726	1 005	-12 404	-3 003
Przychody finansowe	525	-164	1 170	38
Koszty finansowe	2 497	736	3 255	185
Pozostałe zyski (straty) z inwestycji	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-15 698	105	-14 489	-3 150
Podatek dochodowy	-4 019	52	487	717
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-11 679	53	-14 976	-3 867
<i>B. Działalność zaniechana</i>				
Strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-11 679	53	-14 976	-3 867

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ za III kwartał 2017 r. – w tys. zł.

AKTYWA	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Aktywa trwałe	101 453	103 051	129 152	144 691
Wartości niematerialne	17 710	18 977	18 335	30 751
Wartość firmy	0	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	68 221	68 303	97 698	105 893
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	0	0	0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0	0
Należności długoterminowe	23	202	96	2 809
Pożyczki udzielone	488	488	488	488
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 976	15 035	12 460	4 663
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35	46	75	87
Aktywa obrotowe	33 675	34 781	25 454	38 806
Zapasy	7 310	7 892	10 723	21 990
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	6 759	7 296	8 132	10 660
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0
Pożyczki udzielone	27	27	27	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0	0
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	19 370	19 371	5 683	5 683
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	47	7	672	183
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	162	188	217	290
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
AKTYWA RAZEM	135 128	137 832	154 606	183 497

PASYWA	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Kapitał własny	37 482	35 289	43 076	54 279
Kapitał podstawowy	4 426	4 426	4 426	4 426
Akcje / udziały własne	0	0	0	0

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



PASYWA	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Kapitał zapasowy	61 703	59 938	57 027	57 027
Kapitał z wyceny transakcji zabezpieczających	0	0	0	0
Pozostałe kapitały	910	535	0	0
Niepodzielony wynik finansowy, w tym:	-29 557	-29 610	-18 377	-7 174
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 878	-17 878	7 802	7 802
- zysk (strata) netto bieżącego roku	-11 679	-11 732	-26 179	-14 976
Zobowiązania	97 646	102 543	111 530	129 218
Zobowiązania długoterminowe	36 984	37 606	42 692	42 716
Długoterminowe kredyty i pożyczki	1 488	1 757	2 157	940
Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 200	7 200	7 200	7 200
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	192	9 029	10 256	10 921
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 599	1 607	3 102	3 111
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	333	333	321	326
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0	0
Długoterminowe zobowiązania układowe	22 304	13 609	15 179	15 179
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 868	4 071	4 477	5 039
Zobowiązania krótkoterminowe	60 662	64 937	68 838	86 502
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	9 119	11 009	15 553	19 578
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	71	672	1 599	1 800
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	15 401	6 863	6 549	8 840
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	8 213	7 094	4 212	3 478
Zobowiązania inwestycyjne	0	0	0	12 318
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	128	37	141	370
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 576	2 535	2 436	2 572
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	588	1 807	300	518

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



PASYWA	30.09.2017	30.06.2017	31.12.2016	30.09.2016
Krótkoterminowe zobowiązania układowe	23 754	34 108	37 236	36 141
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	812	812	812	887
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0	0	0	0
PASYWA RAZEM	135 128	137 832	154 606	183 497

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	1.01.2017 - 30.09.2017	1.01.2016 - 30.09.2016
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	-11 679	-14 976
w tym:		
Inne całkowite dochody	-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
Całkowite dochody ogółem	-11 679	-14 976

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ

	PLN / akcja	
	1.01.2017 - 30.09.2017	1.01.2016 - 30.09.2016
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-11 679	-14 976
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-11 679	-14 976
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w tys. szt.	44 260	44 260
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w tys. szt.	44 260	44 260
<i>z działalności kontynuowanej</i>		
- podstawowy	-0,26	-0,34
- rozwodniony	-0,26	-0,34
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	-0,26	-0,34
- rozwodniony	-0,26	-0,34

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2017 - 30.09.2017

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Udziały (akcje) własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane			Kapitał własny na koniec okresu
					Zysk z lat ubiegłych	Strata z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	
Stan na dzień 1 stycznia 2017	4 426	0	57 027	0	50 356	-68 632	0	43 177
Zmiany polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędu	0	0	0	0	0	399	0	399
Saldo po zmianach	4 426	0	57 027	0	50 356	-68 233	0	43 576
Zmiany w okresie	0	0	4 675	910	0	0	-11 679	-6 094
Zysk/strata netto	0	0	0	0	0	0	-11 679	-11 679
Emisja akcji	0	0	5 250	910	0	0	0	6 160
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2017	4 426	0	61 702	910	50 356	-68 233	-11 679	37 482

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 1.01.2016 - 31.12.2016

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Udziały (akcje) własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane			Kapitał własny na koniec okresu
					Zysk z lat ubiegłych	Strata z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	
Stan na dzień 1 stycznia 2016	4 426	0	57 027	4 599	1 105	-42 554	0	24 603
Zmiany polityki rachunkowości	0	0	0	-4 599	49 251	0	0	44 652
Korekta błędu	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	4 426	0	57 027	0	50 356	-42 554	0	69 253
Zmiany w okresie	0	0	0	0	0	0	-26 179	-26 179
Zysk/strata netto	0	0	0	0	0	0	-26 179	-26 179
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2016	4 426	0	57 027	0	50 356	-42 554	-26 177	43 076

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
 SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
 1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2016 - 30.09.2016

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Udziały (akcje) własne	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane			Kapitał własny na koniec okresu
					Zysk z lat ubiegłych	Strata z lat ubiegłych	Zyski (strata) netto	
Stan na dzień 1 stycznia 2016	4 426	0	57 027	4 599	1 105	-42 554	0	24 603
Zmiany polityki rachunkowości	0	0	0	-4 599	49 251	0	0	44 652
Korekta błędu	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo po zmianach	4 426	0	57 027	0	50 356	-42 554	0	69 255
Zmiany w okresie	0	0	0	0	0	0	-14 976	-14 976
Zysk/strata netto	0	0	0	0	0	0	-14 976	-14 976
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Stan na 30 września 2016	4 426	0	57 027	0	50 356	-42 554	-14 976	54 279

**SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 (METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	1.01.2017- 30.09.2017	1.01.2016 - 30.09.2016
I. Zysk (strata) brutto	-11 679	-14 977
II. Korekty razem	19 288	7 799
1. Amortyzacja	4 850	4 980
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 471	2 202
3. Zmiana stanu rezerw	-1 060	248
4. Zmiana stanu należności	3 016	-2 900
5. Zmiana stanu zapasów	3 413	12 760
6. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 057	-11 859
7. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 437	3 032
8. Zapłacony podatek dochodowy	0	0
9. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 684	1
10. Inne korekty	-592	-665
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	7 609	-7 178
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	246
1. Z aktywów finansowych, w tym:	0	246
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	246
- odsetki	0	0
2. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
II. Wydatki	19	942
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19	942
2. Na aktywa finansowe, z tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19	-696
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 467	14 560
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 415	0
2. Kredyty i pożyczki	52	12 045
3. Inne wpływy finansowe	0	2515
II. Wydatki	11 682	6 556
1. Spłaty kredytów i pożyczek	7 587	5 553
2. Odsetki	1 649	44
3. Płatności z tytułu leasingu	1 096	959
4. Inne zobowiązania finansowe (wykup obligacji)	1 350	0
5. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 215	8 004
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-625	130
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych:	-625	130
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	672	53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	47	183

III. INFORMACJE OGÓLNE

1. Dane identyfikujące Spółkę

Firma:	"BIOMED-LUBLIN" Wytwórnia Surowic i Szczepionek S.A.
Siedziba i adres:	ul. Uniwersytecka 10, 20-029 Lublin
Telefon:	+48 81 533 82 21
Poczta elektroniczna:	biomed@biomed.lublin.pl
Strona internetowa:	www.biomed.lublin.pl
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	00000373032
NIP:	712-25-91-951
REGON:	431249645
PKD:	Produkcja leków i substancji farmaceutycznych (PKD 21.20Z)

2. Opis działalności Spółki

„BIOMED-LUBLIN” Wytwórnia Surowic i Szczepionek S.A. („Spółka”, „Emitent”) jest jedną z kilku polskich innowacyjnych spółek biotechnologicznych, działającą w obszarze segmentów onkologii, ginekologii, hemolizy i szczepionek przeciwgruźliczych. Spółkę założono w roku 1944.

Spółka zajmuje się produkcją w oparciu o własne, opatentowane, wysokospecjalistyczne oraz innowacyjne technologie. Jest jednocześnie wytwórcą substancji czynnych API do swoich produktów

W ofercie Spółki znajduje się w sumie ponad 50 produktów. Główne marki oferowane przez Spółkę to:

- Distreptaza - czopki stosowane w leczeniu przewlekłych stanów zapalnych przydatków oraz zmian naciekowych i pooperacyjnych
- BCG 10 – szczepionka przeciwgruźlicza,
- Onko BCG - preparat stosowany w leczeniu powierzchniowych, nieinwazyjnych guzów pęcherza moczowego,
- Lacid - produkt leczniczy stosowany pomocniczo w antybiotykoterapii, leczeniu zaburzeń czynnościowych jelit oraz biegunek wirusowych u dzieci,
- Gamma Anty-D – preparat krwiopochodny stosowany w profilaktyce konfliktu matczyno- płodowego w zakresie antygenu D z układem Rh



W 2015 roku Spółka wprowadziła na rynek produkty osoczopochodne – immunoglobulinę ludzką do podania dożylnego NANOGY 5% oraz albuminę ludzką do podania dożylnego FORTALBIA.

Spółka jest jedynym krajowym i jednym z niewielu europejskich producentów szczepionki przeciwgruźliczej BCG i leku onkologicznego Onko BCG. Obowiązkowy i finansowany przez państwo program szczepień przeciwgruźliczych dla dzieci w Polsce realizowany jest wyłącznie przy wykorzystaniu produktu Spółki. Emitent jest również wyłącznym polskim producentem przeciwhemolitycznych produktów farmaceutycznych.

Produkty wytwarzane są w 11 osobnych działach w 2 lokalizacjach w rejonie Lublina. Jeden zakład produkcyjny znajduje się (wraz z siedzibą Spółki) w ścisłym centrum miasta. Druga działka zlokalizowana jest na przedmieściach Lublina. Spółka posiada certyfikat GMP (Good Manufacturing Practice) dla wszystkich wydziałów, na których powstają kluczowe dla Spółki produkty. Posiadanie certyfikatu GMP potwierdza spełnienie przez Spółkę światowych standardów wytwarzania i umożliwia Emitentowi sprzedaż produktów za granicami kraju.

Na rynku krajowym Spółka sprzedaje swoje produkty głównie hurtowniom farmaceutycznym oraz szpitalom. Produkty Spółki są obecnie dostępne w sprzedaży w prawie 30 krajach na 4 kontynentach.

3. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Prezentowane dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 30 września 2017 r. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 30 września 2016 r. oraz dodatkowo dla Skróconego Kwartalnego Sprawozdania z Sytuacji Finansowej oraz Skróconego Kwartalnego Sprawozdania ze Zmian w Kapitale Własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.

Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 27 kwietnia 2017 r., sprawozdania finansowe Spółki za 2017 rok są sporządzonym zgodnie z MSSF. Spółka podjęła jednocześnie decyzję o prezentacji śródrocznych raportów finansowych (za część okresu objętego pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF) zgodnie MSR 34 oraz przy zastosowaniu zasad prezentacji i wyceny według MSSF. Okresowe oraz roczne sprawozdania finansowe publikowane w 2016 roku oraz latach wcześniejszych sporządzane były zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości. W celu zapewnienia porównywalności danych sprawozdawczych, dane za okresy porównywalne zostały przekształcone, w taki sposób, aby były zgodne z przyjętymi zasadami rachunkowości. Wykaz korekt wprowadzonych w związku z przekształceniem wykazano w Części IV niniejszego sprawozdania („Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej”).

4. Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu kwartalnego

Poniższa tabela przedstawia strukturę akcjonariatu ze szczegółowym wykazem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



Spółki (zgodnie z zawiadomieniami akcjonariuszy z art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej) na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	Wartość nominalna akcji
Waldemar Sierocki	4 790 504	9 325 588	9,66%	13,49%	479
Przemysław Sierocki	4 785 083	9 320 166	9,65%	13,48%	479
Organizacja Polskich Dystrybutorów Farmaceutycznych S.A.	6 273 005	6 273 005	12,65%	9,07%	627
Wiktor Napióra	5 023 005	9 796 010	10,13%	14,17%	502
Dariusz Kurowicz, w tym:	5 523 005	10 296 010	11,13%	14,89%	552
pośrednio poprzez Medicare Sp. z o.o.	4 773 005	9 546 010	9,62%	13,80%	477
Pozostali (< 5 %)	23 211 208	24 143 011	46,79%	34,91%	2 322
Razem	49 605 810	69 153 790	100,00%	100,00%	4 961

5. Zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta w okresie od publikacji raportu kwartalnego Spółki za 3. kwartał 2017 r.

W dniu 13 października 2017 r. zarejestrowane zostały akcje serii G, H oraz I.

W dniu 29 marca 2017 r. Spółka zawarła umowę objęcia akcji z firmą HURTAP S.A. z siedzibą w Łęczycy. Umowa dotyczyła objęcia 2 495 400 akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 PLN na jedną akcję, w zamian za wkład pieniężny równy 2.570.262 PLN.

W dniu 9 czerwca 2017 r. Spółka zawarła umowy objęcia akcji:

- z Panem Andrzejem Stachnikiem, pełniącym funkcję Prezesa Zarządu Emitenta – dotyczyła objęcia 100 000 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN za jedną akcję, w zamian za wkład pieniężny równy 103.000 PLN,
- z Panem Dariuszem Kurowiczem, pełniącym funkcję Członka Zarządu Emitenta - dotyczyła objęcia 750 000 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN za jedną akcję, w zamian za wkład pieniężny równy 772.500 PLN,

W dniu 20 lipca 2017 r. oraz 21 września 2017 r. Spółka zawarła dwie umowy objęcia akcji z Panem Marcinem Pirógiem.

W ramach umów Pan Marcin Piróg objął łącznie 2 000 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela, serii I w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN, po cenie

emisyjnej równej 1,07 PLN za jedną akcję Spółki, w zamian za wkład pieniężny w kwocie 2.140.000 PLN.

W dniu 25 października 2017 r. zarząd podjął uchwałę nr 34/2017 na mocy której doszło do emisji:

- 1.850.000 akcji serii M na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 gr każda
- 1.900.000 akcji serii N na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 gr każda

W dniu 31 października 2017 r. została zawarta umowa objęcia wszystkich ww. akcji serii N z jednym podmiotem za kwotę 2.033.000 PLN

W dniu 13 listopada 2017 r. zostały zawarte umowy objęcia wszystkich ww. akcji serii M z pięcioma podmiotami za łączną kwotę 1.979.500 PLN

Do dnia publikacji niniejszego raportu podniesienie kapitału wynikające z objęcia akcji serii M i N nie zostało zarejestrowane. Akcje serii M i N nie zostały ujęte w ww. tabeli akcjonariatu.

6. Zarząd Spółki

Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd składa się z następujących osób:

- Marcin Piróg – Prezes Zarządu,
- Dariusz Kurowicz – Członek Zarządu,
- Włodzimierz Parzydło – Członek Zarządu
- Grzegorz Stefański – Członek Zarządu

W 3. kwartale 2017 r. miały miejsce następujące zmiany w Zarządzie Spółki:

- w dniu 29 września 2017 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 31/2017, mocą której z dniem 29 września 2017 r. na funkcję członka zarządu powołany został Pan Włodzimierz Parzydło
- w dniu 29 września 2017 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę nr 32/2017, mocą której z dniem 29 września 2017 r. na funkcję członka zarządu powołany został Pan Grzegorz Stefański

Rada Nadzorcza w dniu 29 września 2017 r. podjęła uchwałę nr 30/2017, mocą której zmieniła uchwałę nr 12/2017 z 28 czerwca 2017 r., w ten sposób, że Pan Dariusz Kurowicz został odwołany z funkcji członka zarządu z dniem 31 grudnia 2017 r. zamiast pierwotnie określonego terminu - 30 września 2017 r.

7. Rada Nadzorcza

Na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

- Jarosław Błaszczak – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



- Wiktor Napióra – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Przemysław Sierocki – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Dariusz Maciejuk – Członek Rady Nadzorczej,
- Joanna Szymańska-Bulska - Członek Rady Nadzorczej.

W 3. kwartale 2017 r. nie było zmian w Radzie Nadzorczej Spółki.

Od dnia 21 października 2017 r. w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu, w skład którego na dzień publikacji niniejszego raportu wchodzi następujące osoby:

- Joanna Szymańska-Bulska – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Dariusz Maciejuk – Członek Komitetu Audytu,
- Jarosław Błaszczak - Członek Komitetu Audytu.

8. Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień przekazania raportu kwartalnego

Stan posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania niniejszego raportu przedstawia poniższa tabela:

	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	Wartość nominalna akcji
Zarząd					
Marcin Piróg	2 000 000	2 000 000	4,03%	2,89%	200
Dariusz Kucowicz, w tym:	5 523 005	10 296 010	11,13%	14,89%	552
pośrednio poprzez Medicare Sp. z o.o.	4 773 005	9 546 010	9,62%	13,80%	477
Włodzimierz Parzydło (Członek Zarządu od dnia 29 września 2017 r.)	-	-	-	-	-
Grzegorz Stefański (Członek Zarządu od dnia 29 września 2017 r.)	-	-	-	-	-
Rada Nadzorcza					
Jarosław Błaszczak	-	-	-	-	-
Wiktor Napióra	5 023 005	9 796 010	10,13%	14,17%	502
Przemysław Sierocki	4 785 083	9 320 166	9,65%	13,48%	479
Dariusz Maciejuk	-	-	-	-	-
Joanna Szymańska-Bulska	-	-	-	-	-
Razem					
Razem akcje BIOMED-LUBLIN WSIS S.A.	49 605 810	69 153 790	100,00%	100,00%	4 961



9. Wykaz jednostek powiązanych ze Spółką

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. 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 par. 2 pkt 6 oraz na podstawie MSR 24, podmioty powiązane ze Spółką w 3. kwartale 2017 r. to:

- Hurtap S.A. – podmiot jest jednostką kontrolowaną przez Pana Wiktora Napióre (na dzień publikacji niniejszego raportu zasiada w Radzie Nadzorczej Emitenta),
- Lubfarm S.A. – podmiot jest jednostką zależną od Foodpol Sp. z o.o., w której kapitale zakładowym Pan Przemysław Sierocki (na dzień publikacji niniejszego raportu jest Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta) posiada 50% udziału,
- Medicare Sp. z o.o. – podmiot jest jednostką kontrolowaną przez Pana Dariusza Kułowicza (na dzień publikacji niniejszego raportu jest Członkiem Zarządu Emitenta),
- Organizacja Polskich Dystrybutorów Farmaceutycznych S.A. (OPDF) – podmiot, w którego Radzie Nadzorczej zasiadają osoby na dzień publikacji niniejszego raportu będące równocześnie Członkami Zarządu (Pan Dariusz Kułowicz) lub Członkami Rady Nadzorczej Emitenta (Pan Przemysław Sierocki, Pan Wiktor Napióra),
- Klif Sp. z o.o. – podmiot, w którym znaczącą ilość głosów posiadają: Pan Przemysław Sierocki oraz Pan Wiktor Napióra (na dzień publikacji niniejszego raportu Członkowie Rady Nadzorczej Emitenta), jak również Medicare Sp. z o.o. (podmiot zależny od Pana Dariusza Kułowicza – na dzień publikacji niniejszego raportu Członka Zarządu Emitenta).

10. Skład grupy kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, Emitent nie posiada jednostek zależnych i nie tworzy grupy kapitałowej. Emitent nie jest jednostką dominującą w stosunku do innych podmiotów i nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego.



IV. ZASTOSOWANIE MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 - Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa („MSR 34”) oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do kwartalnej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania kwartalnego sprawozdania finansowego przy zastosowaniu tych samych zasad dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać w korespondencji z przekształconymi według MSSF danymi finansowymi Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku.

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe za 3. kwartał 2017 roku zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność danych przedstawionych w raporcie dla analogicznego okresu roku przedniego.

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę przez okres co najmniej 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego. Zarząd realizuje szereg aktywności, które mają na celu pozyskanie środków na spłatę wierzytelności zgodnie z planem restrukturyzacji, między innymi: pozyskanie inwestora, sprzedaż nieruchomości inwestycyjnych, sprzedaż majątku nieprodukcyjnego, sprzedaż marki Lakcid i ewentualnie innych marek, które są w posiadaniu Spółki (dokładna informacja przedstawiona w nocie 26). W związku z tym, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone w języku polskim. Dane finansowe zostały wykazane w tysiącach złotych, o ile nie zaznaczono inaczej. W związku z prezentacją sprawozdania w tysiącach złotych mogą wystąpić różnice w saldach lub pozycjach wynikające z zaokrągleń. Walutą funkcjonalną i sprawozdawczą Spółki jest złoty polski (PLN).

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EURO obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

2. Istotne zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia skróconego kwartalnego sprawozdania finansowego

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący się 31 grudnia. Aktywa i pasywa wycenia się w okresach kwartalnych, na dzień sporządzenia skróconego kwartalnego sprawozdania w sposób następujący:

Środki trwałe

Środki trwałe nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów.

W związku z przejściem na MSSF na dzień 1.01.2016 roku dokonano oszacowania nowego kosztu nabycia dla środków trwałych na dzień przejścia na MSSF, dla grup 0, 1 i 2. Nowy koszt ustalono w oparciu o wartości godziwe.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne, jeśli istnieje wystarczająca pewność uzyskania tytułu własności przed końcem okresu leasingu. W przeciwnym wypadku aktywa te amortyzuje się nie dłużej niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się, jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów. W Spółce nie występują wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania.

Emitent ujmuje jako składnik wartości niematerialnych koszty zakończonych prac rozwojowych. Prace rozwojowe Spółki klasyfikowane są jako prace rozwojowe w rozumieniu MSR 38 „Wartości niematerialne”, zgodnie z którym do prac rozwojowych zaliczane jest między innymi projektowanie, wykonanie i testowanie wybranych rozwiązań w zakresie nowych lub udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów, systemów lub usług.

Koszty te ujmowane są w bilansie jako składnik wartości niematerialnych po spełnieniu

następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych, tak aby nadawał się do użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika wartości niematerialnych oraz jego użytkowania,
- istnieje zdolność do użytkowania składnika wartości niematerialnych,
- znany jest sposób, w jaki składnik wartości niematerialnych będzie wytwarzał prawdopodobne przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione są stosowne środki techniczne, finansowe i inne, które mają służyć ukończeniu prac rozwojowych oraz użytkowaniu składnika wartości niematerialnych,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych, które można przyporządkować danemu składnikowi wartości niematerialnych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające w/w warunków, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia.

Okres użytkowania wyników zakończonych prac rozwojowych wynosi 5 lat i jest weryfikowany co najmniej na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Wartości niematerialne przejęte przy połączeniu jednostek gospodarczych identyfikuje się i ujmuje odrębnie od wartości firmy, jeśli spełniają one definicję wartości niematerialnych, a ich wartość godziwą da się wiarygodnie wycenić. Koszt takich aktywów odpowiada ich wartości godziwej na dzień przejęcia.

Po początkowym ujęciu wartości takie wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości w taki sam sposób, jak wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane, lecz podlegają na każdy dzień bilansowy testom na utratę wartości. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania w Spółce nie występują.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w jednostki zależne, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikające z przejściowych różnic w odliczeniach związanych z takimi inwestycjami i udziałami ujmuje się w zakresie odpowiadającym prawdopodobnym zyskom podlegającym opodatkowaniu, które będzie można skompensować różnicami przejściowymi, jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że w przewidywalnej przyszłości różnice te się odwrócą.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę odpowiednio się pomniejsza.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Spółka spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zapasy

Wycena poszczególnych składników rzeczowych aktywów obrotowych dokonywana jest według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy w następujący sposób:

- materiały według cen zakupu,
- towary - według cen zakupu,
- wyroby gotowe – według kosztu wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- półprodukty – według bezpośrednich kosztów wytworzenia.

W odniesieniu do zapasu osocza przeznaczonego do frakcjonowania w LFB znajdującego się w obcych magazynach prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Zapasy osocza

wycenia się wg ceny nabycia suma wartości stanów zapasów na dzień bilansowy zapasu osocza wycenionego w cenach zakupu, powiększona o koszty ich zakupu i przechowywania, globalnie rozliczona między stan końcowy, a więc zapas oraz rozchód ogółu osocza w proporcji do wartości ilości w cenach zakupu poszczególnych rozchodowanych i znajdujących się w zapasie.

Z uwagi na specyfikę produkcji jednostki rozchód wyrobów z magazynu wyceniany jest na podstawie rachunku narastającego sporządzanego w okresach miesięcznych. Koszt wytworzenia sprzedanych wyrobów ustalany jest poprzez różnicę pomiędzy wartością zapasów na początek okresu powiększoną o koszty produkcji danego asortymentu w bieżącym miesiącu a pomniejszoną o wartość zapasów na koniec okresu.

W przypadku stwierdzenia utraty przydatności składników rzeczowych aktywów obrotowych Spółka zobowiązana jest do dokonania oceny ich wartości i ujęcia odpisu aktualizacyjnego w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Utrata wartości materiałów i towarów może zostać spowodowana również wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania.

W przypadku ustania przyczyny dokonania odpisu aktualizującego wartość rzeczowych składników obrotowych jest ona odnoszona na dobro pozostałych przychodów operacyjnych.

Wszystkie grupy zapasów podlegają indywidualnej analizie pod kątem możliwości ich dalszego wykorzystania i w przypadku stwierdzenia, iż nie będą mogły one być wykorzystane w przyszłości obejmowane są odpowiednim odpisem aktualizującym.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu aktualizacyjnego na nieściągalne należności. Odpis aktualizujący na należności wątpliwe szacowany jest wówczas, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane do rachunku zysków i strat w momencie stwierdzenia ich nieściągalności.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy, łatwo wymienialne na gotówkę, dla których zmiany wartości jest nieznaczne.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień sprawozdawczy po kursie średnim NBP. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji z obrotu walut obcych zalicza się w ciężar wyniku roku obrotowego.

Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej ze stron i jednocześnie zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

Składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe jest wykazywane w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy tego instrumentu. Standaryzowane transakcje kupna i sprzedaży aktywów i zobowiązań finansowych ujmuje się na dzień zawarcia transakcji. Składnik aktywów finansowych wyłącza się z bilansu, w przypadku gdy wynikające z zawartej umowy prawa do korzyści ekonomicznych i ryzyka z niej wynikające zostały zrealizowane, wygasły lub Spółka się ich zrzekła. Spółka wyłącza z bilansu zobowiązanie finansowe wtedy, gdy zobowiązanie wygasło, to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Na dzień nabycia aktywa i zobowiązania finansowe Spółka wycenia w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty w przypadku składnika aktywów, lub otrzymanej kwoty w przypadku zobowiązania. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów i zobowiązań finansowych, poza kategorią aktywów i zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z wyniku. Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe wyceniane są według zasad przedstawionych poniżej.

Aktywa finansowe dzielone są na następujące kategorie:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Pożyczki udzielone i należności,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w rachunku zysków i strat lub w innych całkowitych dochodach. Zyski lub straty ujmowane w rachunku zysków i strat prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe, z wyjątkiem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług, które prezentowane są jako pozostałe koszty operacyjne. Wszystkie aktywa finansowe, z wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej przez sprawozdanie z wyniku, podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy ze względu na wystąpienie przesłanek utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie jego wartości. Przesłanki utraty wartości analizowane są dla każdej kategorii aktywów finansowych odrębnie, co zostało zaprezentowane poniżej. Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku. Pożyczki i należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty w terminie wymagalności, ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są to inwestycje o określonych lub możliwych do określenia płatnościach oraz ustalonym terminie wymagalności, które Spółka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do tego czasu. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności kwalifikowane są jako aktywa długoterminowe, jeżeli ich zapadalność przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa finansowe nabyte w celu generowania zysku dzięki krótkoterminowym wahaniom ceny są klasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Instrumenty pochodne są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, chyba że są to instrumenty uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające lub umowy gwarancji finansowych. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany wartości tych instrumentów finansowych ujmowane są w rachunku zysków i strat jako przychody lub koszty finansowe. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zaliczane są do aktywów obrotowych. Jeżeli kontrakt zawiera jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, cały kontrakt może zostać zakwalifikowany do kategorii aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Pożyczki udzielone i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza cyklu obrotowego od dnia bilansowego. Pożyczki udzielone i należności o terminie wymagalności przekraczającym cykl obrotowy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Wszystkie pozostałe aktywa finansowe są aktywami finansowymi dostępnymi do sprzedaży. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są ujmowane według wartości godziwej. W przypadku braku notowań giełdowych na aktywnym rynku i braku możliwości wiarygodnego określenia ich wartości godziwej metodami alternatywnymi, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpis z tytułu utraty wartości. Dodatnią i ujemną różnicę pomiędzy wartością godziwą aktywów dostępnych do sprzedaży (jeśli istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób), a ich ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczone, ujmuje się jako inne całkowite dochody i odnosi się na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny. Spadek wartości aktywów dostępnych do sprzedaży spowodowany utratą wartości odnosi się do rachunku zysków i strat jako koszt finansowy.

Nabycie i sprzedaż aktywów finansowych rozpoznawane są na dzień dokonania transakcji. W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku składnika aktywów niekwalifikowanego jako wyceniony w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia.

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty z bilansu, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

Zobowiązania finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające wykazywane są w następujących pozycjach bilansu:

- Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne,
- Leasing finansowy,
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- Pochodne instrumenty finansowe.

Zobowiązania handlowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Inne zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Kapitał własny

Kapitały własne oraz kapitał zapasowy wycenia się według wartości nominalnej wyemitowanych akcji zgodnie ze Statutem Emitenta oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego. Różnice między wartością rynkową uzyskanej zapłaty a wartością nominalną akcji ujmuje się w kapitale zapasowym. Koszty emisji akcji związane z podwyższeniem kapitału zmniejszają kapitał zapasowy.

W ramach kapitału własnego Spółka wykazuje również w odrębnej pozycji udział niekontrolujący.

W pozycji „Zyski zatrzymane” Spółka ujawnia niepodzielone zyski z lat ubiegłych (niepokryte straty) oraz wynik okresu.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka wykazuje w aktywach bilansu w pozycji „Inne aktywa” opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

W pozycji „Inne pasywa” zawartej w pasywach bilansu prezentowane są przychody przyszłych okresów.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy procentowej, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Leasing – Spółka jako leasingobiorca

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Waluty obce

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski będący walutą podstawowego środowiska gospodarczego w jakim działa Spółka.

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty ujmuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień, tj. kursu średniego ustalonego przez NBP. Aktywa i zobowiązania niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego w walutach obcych nie podlegają powtórnemu przewalutowaniu.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Spółki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Subiektywne osądy przy stosowaniu zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki kieruje się osądem przy dokonywaniu szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od oszacowanych przez Zarząd.

3. Zmiany standardów lub interpretacji

Poniżej zostały przedstawione nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF.

Nowe standardy i interpretacje

Nowe lub zmienione regulacje MSR i MSSF oraz nowe interpretacje KIMSF, które zostały zatwierdzone lecz jeszcze nie obowiązują, a których Spółka nie zastosowała dobrowolnie dla okresu rozpoczynającego się 1 stycznia 2017 roku ani dla lat wcześniejszych:

- MSSF 9 Instrumenty finansowe z późniejszymi zmianami, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2018 r.
- MSSF 15 oraz objaśnienia stosowania do MSSF 15: Przychody z umów z klientami, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2018r.

Standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, lecz nie zostały zatwierdzone przez Unię Europejską

Opublikowane Standardy i Interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę:

- MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności- według stanu na dzień 4 kwietnia 2017 roku nie jest znana data wejścia w życie Standardu.
- MSSF 16 Leasingi obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2019 r.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem - według stanu na dzień 4 kwietnia 2017 roku nie jest znana data wejścia w życie Standardu.
- Zmiany do MSR 7: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych. Zmiany wprowadzono w ramach inicjatywy dotyczącej ujawnień. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się 1 stycznia 2017 r.
- Zmiany do MSR 12: Podatek dochodowy. RMSR proponuje, aby zmiany obowiązywały retrospektywnie zgodnie z MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się 1 stycznia 2017 r.
- Zmiany do MSSF 2 : Klasyfikacja i wycena płatności opartych na akcjach, obowiązujący za okresy rozpoczynające się 1 stycznia 2018 r.
- Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Umowy Ubezpieczeniowe”; obowiązujące za okresy rozpoczynające się od 1 stycznia 2018 r.
- Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016), mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2017 roku (MSSF 12) oraz dnia 1 stycznia 2018 roku lub później (MSSF 1, MSR 28).
- Zmiany do MSR 40 „Transfer nieruchomości inwestycyjnych”. Zmiany będą obowiązywały prospektywnie począwszy od pierwszego okresu rocznego zaczynającego się 1 stycznia 2018r.
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty Finansowe, obowiązujący za okresy rozpoczynające się 1 stycznia 2018 r.
- Zmiany do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami, obowiązujący za okresy rozpoczynające się 1 stycznia 2018 r.
- Wyjaśnienia do MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami, obowiązujący za okresy rozpoczynające się 1 stycznia 2018 r.
- KIMSF 22 „Transakcje w walucie obcej a wynagrodzenie zaliczkowe”. Interpretacja ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018r. lub później.

Zarząd jest w trakcie oceny wpływu nowych standardów i interpretacji na sprawozdanie finansowe.

4. Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W okresie od 01.01 do 30.09.2017 roku dokonano zmian zasad rachunkowości. Do dnia 31 grudnia 2016 roku Spółka sporządzała sprawozdania okresowe i roczne zgodnie z zasadami przewidzianymi przez Ustawę o rachunkowości. Zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 27 kwietnia 2017 r., sprawozdanie finansowe za 2017 rok będzie pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Spółka podjęła jednocześnie decyzję o prezentacji śródrocznych raportów finansowych (za część okresu objętego pierwszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF) zgodnie MSR 34 oraz przy zastosowaniu zasad prezentacji i wyceny według MSSF. W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano korekt okresów porównawczych. Wpływ dokonanych korekt na poszczególne pozycje aktywów, pasywów oraz rachunku zysków i strat został przedstawiony poniżej.

Korekty innych całkowitych dochodów nie wystąpiły.

Nie stwierdzono również korekt błędu.

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2016 r.

AKTYWA	Numer korekty	Dane pierwotne na dzień 31.12.2016 r.	Korekty MSSF	Dane przekształcone na dzień 31.12.2016 r.
Aktywa trwałe		87 203	41 949	129 152
Wartości niematerialne		18 336	0	18 336
Rzeczowe aktywa trwałe	1-8	55 748	41 949	97 697
Należności długoterminowe		96	0	96
Pożyczki udzielone		488	0	488
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		12 460	0	12 460
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		75	0	75
			0	
Aktywa obrotowe		25 454	0	25 454
Zapasy		10 724	0	10 724
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		8 131	0	8 131
Pożyczki udzielone		27	0	27
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		5 683	0	5 683
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		672	0	672
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		217	0	217
AKTYWA RAZEM		112 657	41 949	154 606

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



PASYWA	Numer korekty	Dane		Dane
		pierwotne na dzień 31.12.2016 r.	Korekty MSSF	przekształcone na dzień 31.12.2016 r.
Kapitał własny		1 127	41 949	43 076
Kapitał podstawowy		4 426	0	4 426
Kapitał zapasowy		57 027	0	57 027
Pozostałe kapitały		4 599	-4 599	0
Niepodzielony wynik finansowy, w tym:	1-8		46 548	-18 377
- zysk (strata) z lat ubiegłych	1-5	-64 925	49 251	7 802
- zysk (strata) netto bieżącego roku	6-8	-41 449	-2703	-26 179
Zobowiązania		111 530	0	111 530
Zobowiązania długoterminowe		42 692	0	42 692
Długoterminowe kredyty i pożyczki		2 157	0	2 157
Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		7 200	0	7 200
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		10 256	0	10 256
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 102	0	3 102
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		321	0	321
Długoterminowe zobowiązania układowe		15 179	0	15 179
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 477	0	4 477
Zobowiązania krótkoterminowe		68 838	0	68 838
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		15 553	0	15 553
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 599	0	1 599
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		6 549	0	6 549
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług		4 214	0	4 214
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		139	0	139
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		2 436	0	2 436
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		300	0	300

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



PASYWA	Numer korekty	Dane	Korekty	Dane
		pierwotne na dzień 31.12.2016 r.	MSSF	przekształcone na dzień 31.12.2016 r.
Krótkoterminowe zobowiązania układowe		37 236	0	37 236
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		812	0	812
PASYWA RAZEM		112 657	41 949	154 606

Skrócone kwartalne sprawozdanie z sytuacji finansowej na 30 września 2016 r.

AKTYWA	Numer korekty	Dane	Korekty	Dane
		pierwotne na dzień 30.06.2016 r.	MSSF	przekształcone na dzień 30.06.2016 r.
Aktywa trwałe		102 066	42 625	144 691
Wartości niematerialne		30 751	0	30 751
Rzeczowe aktywa trwałe	1-8	63 268	42 625	105 893
Należności długoterminowe		2 809	0	2 809
Pożyczki udzielone		488	0	488
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 663	0	4 663
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		87	0	87
Aktywa obrotowe		38 806	0	38 806
Zapasy		21 988	0	21 988
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		10 663	0	10 663
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		5 683	0	5 683
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		182	0	182
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		290	0	290
AKTYWA RAZEM		140 872	42 625	183 497

PASYWA	Numer korekty	Dane	Korekty	Dane
		pierwotne na dzień 30.09.2016 r.	MSSF	przekształcone na dzień 30.09.2016 r.
Kapitał własny		11 654	42 625	54 279
Kapitał podstawowy		4 426	0	4 426
Kapitał zapasowy		57 027	0	57 027
Pozostałe kapitały	5	4 599	-4 599	0

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



PASywa	Numer korekty	Dane		Dane
		pierwotne na dzień 30.09.2016 r.	Korekty MSSF	przekształcone na dzień 30.09.2016 r.
Niepodzielony wynik finansowy, w tym:				
- zysk (strata) z lat ubiegłych	1-8	-54 398	47 224	-7 174
- zysk (strata) netto bieżącego roku	1-5	-41 449	49 251	7 802
	6-8	-12 949	-2027	-14 976
Zobowiązania		129 218	0	129 218
Zobowiązania długoterminowe		42 716	0	42 716
Długoterminowe kredyty i pożyczki		940	0	940
Długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		7 200	0	7 200
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe		10 921	0	10 921
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 111	0	3 111
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		326	0	326
Długoterminowe zobowiązania układowe		15 179		15 179
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 039	0	5 039
Zobowiązania krótkoterminowe		86 502	0	86 502
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki		19 578	0	19 578
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 800	0	1 800
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe		8 840	0	8 840
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług		3 478	0	3 478
Zobowiązania inwestycyjne		12 318		12 318
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego od osób prawnych		0	0	0
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		370	0	370
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych		2 572	0	2 572
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe		518	0	518

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
 SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
 1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



PASYWA	Numer korekty	Dane	Korekty	Dane
		pierwotne na dzień 30.09.2016 r.	MSSF	przekształcone na dzień 30.09.2016 r.
Krótkoterminowe zobowiązania układowe		36 141	0	36 141
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		887	0	887
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży		0	0	0
PASYWA RAZEM		140 872	42 625	183 497

Skrócone kwartalne sprawozdanie z wyniku (wariant kalkulacyjny) za okres 1 stycznia 2016 – 30 września 2016 r.

	Numer korekty	Dane	Korekty	Dane
		pierwotne 1.01.2016 - 30.09.2016	MSSF	przekształcone 1.01.2016 - 30.09.2016
<i>A. Działalność kontynuowana</i>				
Przychody ze sprzedaży, w tym:		28 261	0	28 261
- od jednostek powiązanych		8 623	0	8 623
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		26 010	0	26 010
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		2 251	0	2 251
Koszt własny sprzedaży, w tym:		17 502	127	17 629
- od jednostek powiązanych		0	0	0
Koszt sprzedanych produktów i usług	6-8	15 857	127	15 984
Koszt sprzedanych towarów i materiałów		1 645	0	1 645
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10 759	-127	10 632
Koszty sprzedaży		3 978	0	3 978
Koszty ogólnego zarządu		9 506	1826	11 332
Pozostałe przychody operacyjne		1 042	0	1 042
Pozostałe koszty operacyjne		8 694	0	8 694
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-10 377	-2027	-12 404
Przychody finansowe		1 170	0	1 170
Koszty finansowe		3 255	0	3 255
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		12 462	-2027	-10 875
Podatek dochodowy		487	0	487
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-12 949	-2027	-14 976
<i>B. Działalność zaniechana</i>				
Strata netto z działalności zaniechanej		0	0	0
Zysk (strata) netto		-12 949	-2027	-14 976

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
 SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
 1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



Korekty do zatwierdzonych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości, tj. danych finansowych na dzień 1 stycznia 2016 r., stanowiący datę przejścia na MSSF:

Lp.	Opis korekty	Kwota (w zł)	Dekret		Wpływ na wynik		Oznaczenie
			Wn	Ma	-	+	
1	Ujęcie nadwyżki wartości godziwej nad wartością początkową środków trwałych (budynki i budowle)	11 154	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		11 154	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
2	Wyksięgowanie umorzenia środków trwałych (budynki i budowle) skalkulowanego do dnia przejścia na MSR/MSSF	10 933	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		10 933	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
3	Ujęcie nadwyżki wartości godziwej nad wartością początkową prawa wieczystego użytkowania gruntów	20 450	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		20 450	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
4	Wyksięgowanie umorzenia dla prawa wieczystego użytkowania gruntów niestanowiących inwestycji skalkulowanego do dnia przejścia na MSR/MSSF	2 115	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		2 115	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
5	Korekta prezentacji zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych (przeszacowanie wraz z wpływem rezerwy na odroczony podatek dochodowy)	4 599	Kapitał z aktualizacji wyceny - zmniejszenie	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych) - zwiększenie			Korekta z przejścia na MSSF - prezentacyjna
6	SUMA	49 251				44 652	

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



Korekty do zatwierdzonych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości, tj. danych finansowych za okres kończący się 30 września 2016 r.

Lp.	Opis korekty	Kwota (w zł)	Dekret		Wpływ na wynik		Oznaczenie
			Wn	Ma	-	+	
1	Ujęcie nadwyżki wartości godziwej nad wartością początkową środków trwałych (budynki i budowle)	11 154	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		11 154	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
2	Wyksięgowanie umorzenia środków trwałych (budynki i budowle) skalkulowanego do dnia przejścia na MSR/MSSF	10 933	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		10 933	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
3	Ujęcie nadwyżki wartości godziwej nad wartością początkową prawa wieczystego użytkowania gruntów	20 450	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		20 450	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
4	Wyksięgowanie umorzenia dla prawa wieczystego użytkowania gruntów niestanowiących inwestycji skalkulowanego do dnia przejścia na MSR/MSSF	2 115	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		2 115	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
5	Korekta prezentacji zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych (przeszacowanie wraz z wpływem rezerwy na odroczony podatek dochodowy)	4 599	Kapitał z aktualizacji wyceny - zmniejszenie	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych) - zwiększenie			Korekta z przejścia na MSSF - prezentacyjna
6	Wyksięgowanie amortyzacji dla środków trwałych (budynki i budowle) za okres od 01.01-30.09.2016 roku	188	Środki trwałe	Amortyzacja (WF)		188	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
7	Naliczenie amortyzacji dla środków trwałych (budynki i budowle) za okres od 01.01-30.09.2016 roku	1 599	Amortyzacja (WF)	Środki trwałe	1 599		Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
8	Naliczenie amortyzacji dla prawa wieczystego użytkowania za okres od 01.01-30.09.2016 roku	616	Amortyzacja (WF)	Środki trwałe	616		Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
9	SUMA	47 224			2 215	44 840	

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
 SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
 1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



Korekty do zatwierdzonych sprawozdań finansowych sporządzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości, tj. danych finansowych za rok kończący się 31 grudnia 2016 r.

Lp.	Opis korekty	Kwota (w zł)	Dekret		Wpływ na wynik		Oznaczenie
			Wn	Ma	-	+	
1	Ujęcie nadwyżki wartości godziwej nad wartością początkową środków trwałych (budynki i budowle)	11 154	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		11 154	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
2	Wyksięgowanie umorzenia środków trwałych (budynki i budowle) skalkulowanego do dnia przejścia na MSR/MSSF	10 933	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		10 933	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
3	Ujęcie nadwyżki wartości godziwej nad wartością początkową prawa wieczystego użytkowania gruntów	20 450	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		20 450	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
4	Wyksięgowanie umorzenia dla prawa wieczystego użytkowania gruntów niestanowiących inwestycji skalkulowanego do dnia przejścia na MSR/MSSF	2 115	Środki trwałe	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych)		2 115	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
5	Korekta prezentacji zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych (przeszacowanie wraz z wpływem rezerwy na odroczone podatki dochodowy)	4 599	Kapitał z aktualizacji wyceny - zmniejszenie	Niepodzielony wynik finansowy (zysk/strata z lat ubiegłych) - zwiększenie			Korekta z przejścia na MSSF - prezentacyjna
6	Wyksięgowanie amortyzacji dla środków trwałych (budynki i budowle) za okres od 01.01-31.12.2016 roku	375	Środki trwałe	Amortyzacja (WF)		376	Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
7	Naliczenie amortyzacji dla środków trwałych (budynki i budowle) za okres od 01.01-31.12.2016 roku	2 257	Amortyzacja (WF)	Środki trwałe	2 257		Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
8	Naliczenie amortyzacji dla prawa wieczystego użytkowania za okres od 01.01-31.12.2016 roku	822	Amortyzacja (WF)	Środki trwałe	822		Korekta z przejścia na MSSF - wynikowa
9	SUMA	46 548			3 079	45 028	

5. Uzgodnienie kapitału własnego wykazywanego zgodnie z wcześniej stosowanymi ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości z kapitałem własnym wykazywanym zgodnie z MSSF

Uzgodnienie na dzień przejścia na MSSF, tj. na 1 stycznia 2016 r.

Kapitał własny według poprzednich zasad rachunkowości	24 603
1. Ujęcie nadwyżki wartości godziwej nad wartością początkową środków trwałych (budynki i budowle)	11 154
2. Wyksięgowanie umorzenia środków trwałych (budynki i budowle) skalkulowanego do dnia przejścia na MSR/MSSF	10 933
3. Ujęcie nadwyżki wartości godziwej nad wartością początkową prawa wieczystego użytkowania gruntów	20 450
4. Wyksięgowanie umorzenia dla prawa wieczystego użytkowania gruntów niestanowiących inwestycji skalkulowanego do dnia przejścia na MSR/MSSF	2 115
Kapitał własny według aktualnych zasad rachunkowości	69 255

Uzgodnienie na dzień zakończenia ostatniego okresu prezentowanego w ostatnim sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z wcześniej stosowanymi ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości, tj. na 31 grudnia 2016 r.

Kapitał własny według poprzednich zasad rachunkowości	1 127
1. Ujęcie nadwyżki wartości godziwej nad wartością początkową środków trwałych (budynki i budowle)	11 154
2. Wyksięgowanie umorzenia środków trwałych (budynki i budowle) skalkulowanego do dnia przejścia na MSR/MSSF	10 933
3. Ujęcie nadwyżki wartości godziwej nad wartością początkową prawa wieczystego użytkowania gruntów	20 450
4. Wyksięgowanie umorzenia dla prawa wieczystego użytkowania gruntów niestanowiących inwestycji skalkulowanego do dnia przejścia na MSR/MSSF	2 115
5. Wyksięgowanie amortyzacji dla środków trwałych (budynki i budowle) za okres od 01.01-31.12.2016 roku	376
6. Naliczenie amortyzacji dla środków trwałych (budynki i budowle) za okres od 01.01-31.12.2016 roku	-2 257
7. Naliczenie amortyzacji dla prawa wieczystego użytkowania za okres od 01.01-31.12.2016 roku	-822
Kapitał własny według aktualnych zasad rachunkowości	43 076

W związku z przejściem na MSSF na dzień 1.01.2016 roku dokonano oszacowania nowego kosztu nabycia dla środków trwałych na dzień przejścia na MSSF, dla 211

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



grup 0, 1 i 2. Nowy koszt ustalono w oparciu o wartości godziwe opierając się na operatach szacunkowych niezależnych rzeczoznawców.

W wyniku przekształcenia ustalone zostały nowe stawki amortyzacyjne, które są wyższe od dotychczas stosowanych (wzrost wartości poszczególnych środków trwałych przy jednoczesnym pozostawieniu niezmiennego okresu ekonomicznej użyteczności) W przypadku środków trwałych w pełni umorzonych dokonywano przypisania nadwyżki wartości godziwej nad wartością netto w proporcji wskazanej w operacie. W operacie wskazywano grupy środków trwałych, a w księgach widnieją składowe tych grup. Wartość doszacowaną rozdzielono w oparciu o udział wartości początkowej w sumie wartości początkowych dla danej grupy. Powstałe korekty będące skutkiem doprowadzenia wartości składników rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej ujęte zostały bezpośrednio w niepodzielonym wyniku lat ubiegłych. W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano korekt okresów porównawczych.

V. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Podstawowy i rozwodniony zysk (strata) na akcję

Zysk (strata) na akcję liczony jest według formuły: zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Spółki podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji występujących w danym okresie.

Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana w poniższej tabeli:

	PLN / akcja	
	1.01.2017 – 30.09.2017	1.01.2016 – 30.09.2016
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-11 679	-14 976
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-11 679	-14 976
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w tys. szt.	44 260	44 260
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych w tys. szt.	44 260	44 260
<i>z działalności kontynuowanej</i>		
- podstawowy	-0,26	-0,34
- rozwodniony	-0,26	-0,34
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	-0,26	-0,34
- rozwodniony	-0,26	-0,34

2. Segmenty operacyjne

Spółka przeprowadziła analizę i dla celów sprawozdawczych wyodrębniła 2 kluczowe segmenty operacyjne:

- segment osoczowy, na który składają się produkty wytworzone w procesie frakcjonowania przez LFB, tj. NANOGY oraz FORTALBIA,
- segment tradycyjny, obejmujący szczepionki, probiotyki, czopki oraz pozostałe produkty wytwarzane przez Spółkę.

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



Dane za okres 1 stycznia 2017 – 30 września 2017 r.:

	Segment tradycyjny	Segment osoczowy	Działalność nieprzypisana	Razem
Przychody ze sprzedaży	23 287	123	0	23 410
Koszt własny sprzedaży	10 959	2 090	0	13 049
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 328	-1 967	0	10 361
Koszty sprzedaży	3 221	556	0	3 777
Koszty ogólnego zarządu		1 267	8 991	10 258
Pozostałe przychody operacyjne	663	399	60	1 122
Pozostałe koszty operacyjne	301	10 873	0	11 174
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 469	-14 264	-8 931	-13 726
Przychody finansowe	0	0	525	525
Koszty finansowe	0	0	2 497	2 497
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 469	-14 264	-10 903	-15 698
Podatek dochodowy	0	0	-4 019	-4 019
Zysk (strata) netto	9 469	-14 264	-6 884	-11 679

Dane za okres 1 stycznia 2016 – 30 września 2016 r.:

	Segment tradycyjny	Segment osoczowy	Działalność nieprzypisana	Razem
Przychody ze sprzedaży	21 895	6 366	0	28 261
Koszt własny sprzedaży	9 613	7 973	0	17 586
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 282	-1 606,8	0	10 675
Koszty sprzedaży	3 152	826	0	3 978
Koszty ogólnego zarządu		1 689	9 760	11 449
Pozostałe przychody operacyjne	685	153	204	1 042
Pozostałe koszty operacyjne	568	7 779	347	8 694
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 247	-11 747	-9 903	-12 404
Przychody finansowe	0	0	1 170	1 170
Koszty finansowe	0	0	3 255	3 255
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 247	-11 747	-11 988	-14 489
Podatek dochodowy	0	0	487	487
Zysk (strata) netto	9 247	-11 747	-12 475	-14 976

3. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W 3. kwartale 2017 roku Spółka nie dokonała istotnych transakcji nabycia lub sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

4. Informacje o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W 3. kwartale 2017 roku Spółka nie zaciągnęła istotnych zobowiązań z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Rodzaj zapasu	Stan na 31.12.2016 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 30.09.2017 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Materiały	0	0	0	0	0
Półprodukty i produkty w toku	3 571	0	0	0	3 571
Produkty gotowe	19 332	104	616	287	18 533
Towary	0	0	0	0	0
Razem	22 903	104	616	287	22 104

Saldo odpisu na produkty gotowe na dzień 30.09.2017 r. obejmuje głównie odpis aktualizujący wartość zapasów immunoglobuliny NANOGY w kwocie 18 114 tys. PLN. Odpis został zaksięgowany 30.06.2017 w związku z upływem terminu ważności NANOGY i obejmuje zarówno saldo zapasów zgromadzonych w magazynie Spółki, jak i wartość przewidywanych zwrotów od kontrahentów Spółki.

Saldo odpisu na produkcję w toku na dzień 30.09.2017 r. dotyczy wyłącznie substancji czynnej do produkcji Anty-HBs. Spółka oceniła, że przewidywana sprzedaż produktu gotowego będzie znacząco mniejsza niż aktualny zapas substancji czynnej.

Rodzaj zapasu	Stan na 31.12.2015 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 30.09.2016 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Materiały	10 824	0	8 868	0	1 956
Półprodukty i produkty w toku	3 429	0	58	0	3 371
Produkty gotowe	6 585	5 103	1 265		10 423
Towary			0	0	0
Razem	20 838	5 103	10 191	0	15 750

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Rodzaj aktywu	Stan na 31.12.2016 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 30.09.2017 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Prace rozwojowe	946	0	0	0	946
Środki trwałe	5 714	7 499	0	0	13 213
Środki trwałe w budowie	1 361	3 374	0	0	4 735
Razem	8 021	10 873	0	0	18 894

Rodzaj aktywu	Stan na 31.12.2015 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 30.09.2016 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Prace rozwojowe	946	0	0	0	946
Środki trwałe					
Środki trwałe w budowie	291	0	0	0	291
Razem	1 237	0	0	0	1 237

7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2017 r.
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 102	2	154	1 351	1 599
Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	720	155	0	0	875
1. długoterminowe	321	12	0	0	333
a) rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	197	12	0	0	209
b) rezerwa na nagrody jubileuszowe	124	0	0	0	124
2. krótkoterminowe	399	143	0	0	542
a) rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	27	0	0	0	27
b) rezerwa na nagrody jubileuszowe	9	5	0	0	14
c) rezerwa na urlopy wypoczynkowe	363	138	0	0	501

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
 SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
 1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2017 r.
Pozostałe rezerwy, w tym:	300	2163	1876	0	587
1. długoterminowe	0	0	0		0
2. krótkoterminowe	300	2 163	1 876	0	587
a) rezerwa na przyszłe zobowiązania	300	2 163	1876	0	587
Razem	4 122	2 320	2 030	1 351	3 061

	Stan na 31.12.2015	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 30.09.2016
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 071	55	0	15	3 111
Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	763	120	0	0	883
1. długoterminowe	316	0	0	0	316
a) rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	173	0	0	0	173
b) rezerwa na nagrody jubileuszowe	142	0	0	0	142
2. krótkoterminowe	447	120	0	0	567
a) rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	22	0	0	0	22
b) rezerwa na nagrody jubileuszowe	20	0	0	0	20
c) rezerwa na urlopy wypoczynkowe	405	120	0	0	525
Pozostałe rezerwy, w tym:	424	225	0	318	331
1. długoterminowe		0	0	0	0
2. krótkoterminowe	424	225	0	318	331
a) odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych	424	0	0	318	106
b) rezerwa na przyszłe zobowiązania (SIMBESCO)	0	225	0		225
Razem	3 180	329	0	318	3 191

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



8. Informacje o aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31.12.2016 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 30.09.2017 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, z tytułu:	7 580	2 571	1 465	118	8 568
a) odpis aktualizujący zapasy	4 326	20	117	0	4 229
b) odpis aktualizujący należności	136	0	0	0	136
c) odpis aktualizujący środki trwałe i WNIP	1 358	2 065	0	0	3 423
d) odsetki niezapłacone	313	14	324	0	3
e) niezapłacone składki ZUS	103	51	51	0	103
f) niewypłacone wynagrodzenia	113	0	0	0	113
g) rezerwa na niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe	137	29	0	0	166
h) niezrealizowane różnice kursowe	104	0	0	104	0
i) niezapłacone faktury kosztowe (tzw. ustawa deregulacyjna)	421	392	115	0	698
j) rezerwa na koszty usług obcych	80	0	369	14	-303
k) korekty z 2017 roku	489	0	489	0	0
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową, w latach:	4 880	1 528	0	0	6 408
a) 2015 rok	1 638	0	0	0	1 638
b) 2016 rok	3 242	0	0	0	3 242
c) 2017 rok	0	1 528	0	0	1 528
d) odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	12 460	4 099	1 465	118	14 976

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
 SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
 1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



	Stan na 31.12.2015 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 30.09.2016 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, z tytułu:	5 117	1 430	1 852	32	4 663
a) odpis aktualizujący zapasy	3 935	969	1 696	0	3 208
b) odpis aktualizujący należności	42	0	0	0	42
c) odpis aktualizujący środki trwałe i WNIP	16	0	0	0	16
d) odsetki niezapłacone	159	290	61	0	388
e) niezapłacone składki ZUS	52	50	0	0	102
f) niewypłacone wynagrodzenia	105	7	0	0	112
g) rezerwa na niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe	145	23	0	0	168
h) niezrealizowane różnice kursowe	32	48	0	32	48
i) niezapłacone faktury kosztowe (tzw. ustawa deregulacyjna)	577	0	81	0	496
j) rezerwa na koszty usług obcych	54	43	14	0	83
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową, w latach:	0	0	0	0	0
a) 2015 rok					0
b) 2016 rok					0
d) odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego					0
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	5 117	1 430	1 852	32	4 663

„BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.
SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
1 STYCZNIA 2017 – 30 WRZEŚNIA 2017 ROKU



9. Informacje o rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31.12.2016 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 30.09.2017 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych, z tytułu:	3 101	3	154	1351	1 599
a) przekwalifikowanie ST na inwestycje i wycena rynkowa	1 079		154		925
b) leasing operacyjno-finansowy	2 015			1 351	664
c) naliczone niespłacone odsetki	5	3		0	8
d) różnice kursowe	2			0	2
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 101	3	154	1 351	1 599

	Stan na 31.12.2015 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 30.09.2016 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych, z tytułu:	3 071	55	0	151	3 111
a) przekwalifikowanie ST na inwestycje i wycena rynkowa	1 079	0	0	0	925
b) leasing operacyjno-finansowy	1 977	0	0	0	2 032
c) naliczone niespłacone odsetki	0	0	0	0	0
d) różnice kursowe	15	0	0	15	0
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 071	55	0	15	3 111

10. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zdarzenia braku spłaty zobowiązań finansowych ani naruszeń istotnych postanowień umów kredytów lub pożyczek niewynikające z postępowania układowego na podstawie przepisów Prawa restrukturyzacyjnego, w trakcie którego znajduje się aktualnie Spółka, oraz w stosunku do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

Spółka w ramach realizacji postanowień planu restrukturyzacyjnego zawarła szereg porozumień restrukturyzacyjnych z wierzycielami zabezpieczonymi rzeczowo, w celu uregulowania zasad spłaty zadłużenia z tytułu umowy kredytu lub pożyczki. Porozumienia te są realizowane.

11. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Nie występują.

12. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W opinii Zarządu Spółki w okresie sprawozdawczym wszystkie transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

13. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport

Poniżej Spółka przedstawia najważniejsze zdarzenia, które w znaczący sposób wpłynęły na jej działalność w okresie od 1.01.2017 do 30.09.2017 r.:

a) podpisanie umowy z UniCredit

W dniu 10 stycznia 2017 r. Spółka otrzymała informację od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. („Bank”) o zaakceptowaniu przez Bank warunków porozumienia, w zakresie proponowanych przez Spółkę warunków spłaty wierzytelności Banku.

Porozumienie dotyczyło spłaty zobowiązań Emitenta z tytułu realizacji projektu modernizacji wydziałów Distreptazy i Diagnostyków. Projekt został zrealizowany przez G.M. Project s.r.o z siedzibą w Opava, Republika Czeska („Wykonawca”) w latach 2014-2015. Na mocy trójstronnej umowy cesji Bank przejął od Wykonawcy zobowiązania Spółki.

Porozumienie z Bankiem ustaliło sposób spłaty pozostałej do uregulowania części zobowiązań Spółki wobec Banku w wysokości 682.460 Euro. Spółka spłaci całość kwoty w dziesięciu równych ratach płatnych kwartalnie w wysokości 65.000 Euro, poczynając od lutego 2017 r. z ostatnią jedenastą ratą wyrównawczą w

wysokości 32.460 Euro, płatną w sierpniu 2019 roku, powiększonych o wartość EURIBOR 3M plus marża, będącą wynagrodzeniem Banku. Dodatkowo Emitent zrefunduje koszty ubezpieczenia należności Banku w kwocie 18.600 Euro. Umowa przewiduje standardowe dla tego typu porozumień warunki współpracy.

Zawarte porozumienie jest wyrazem realizacji planu restrukturyzacyjnego i reguluje sposób spłaty zobowiązań w sposób dostosowany do możliwości finansowych Spółki.

b) Zawarcie umowy z Ipopema Securities

W dniu 23 stycznia 2017 r. Spółka zawarła umowę z IPOPEMA Securities S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: Doradca).

Do zadań Doradcy należy między innymi: koordynowanie procesu pozyskiwania finansowania, koordynowanie prac związanych z przygotowaniem przez Spółkę dokumentów informacyjnych / marketingowych opisujących branżę oraz Spółkę, jej sytuację finansową i perspektywy rozwoju oraz przesłanki realizacji Transakcji, wsparcie w procesach due diligence Spółki, analiza złożonych przez podmioty finansujące warunków finansowania oraz wspieranie Spółki w wyborze podmiotów finansujących.

Umowa została zawarta na czas określony do dnia 30 czerwca 2017 r.

Na mocy aneksu do umowy z Doradcą strony postanowiły o kontynuacji współpracy na dotychczasowych warunkach, przy czym aneks przesunął termin obowiązywania umowy do dnia 31 grudnia 2017 r. i w tym okresie Spółka spodziewa się pozyskać finansowanie

Zawarcie umowy z Doradcą jest elementem realizacji planu restrukturyzacyjnego Spółki, który przewidywał pozyskanie środków na rozwój Spółki i refinansowanie części jej zobowiązań. Dopuszczalne formy finansowania obejmują: emisję różnego rodzaju papierów wartościowych, pozyskanie finansowania dłużnego lub połączenie wyżej określonych metod finansowania.

c) podpisanie umowy na dostawę szczepionki przeciwgruźliczej BCG

W dniu 24 stycznia 2017 r. Spółka zawarła umowę z Ministrem Zdrowia, w imieniu którego działa Dyrektor Zakładu Zamówień Publicznych przy Ministrze Zdrowia, przedmiotem której jest sprzedaż i dostawa przez Emitenta na rzecz Ministerstwa Zdrowia szczepionki przeciwgruźliczej BCG w ilości 25.000 ampułek za łączną kwotę 747.900 PLN brutto.

Realizacja dostawy miała miejsce w styczniu 2017 r.

e) zawarcie umowy dystrybucyjnej z BIODRUG

W dniu 7 lutego 2017 roku Spółka podpisała z BIODRUG s.r.o. z siedzibą w Bratysławie, Słowacja ("Biodrug") umowę dystrybucyjną („Umowa”), dotyczącą dystrybuowania przez Biodrug na zasadzie wyłączności produktów Spółki: ONKO BCG na rynkach czeskim, słowackim i rumuńskim oraz szczepionki przeciwgruźliczej BCG na rynkach słowackim, rumuńskim i węgierskim.

Umowa została zawarta na okres 4 lat. Biodrug zobowiązał się uzyskać wszelkie niezbędne zgody do sprzedaży produktów na wszystkich ww. rynkach. Pierwsze przychody ze sprzedaży z tytułu Umowy miały miejsce w 2. kwartale 2017 r.

Dzięki zawarciu powyższej Umowy Spółka uzyska szerszy dostęp do nowych rynków zbytu.

f) podpisanie umowy z PEX PharmaSequence

W dniu 15 lutego 2017 r. Emitent zawarł umowę z PEX PharmaSequence Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Doradca”) na doradztwo w procesie poszukiwania partnerów handlowych w obszarze leków probiotycznych.

Na podstawie podpisanej umowy, Doradca będzie zobowiązany do zapewnienia wsparcia w budowie i realizacji optymalnej strategii negocjacyjnej z potencjalnymi partnerami oraz do poszukiwania partnerów handlowych dla marki Lakcid. Do zadań Doradcy będzie należało między innymi: przeprowadzenie analiz i wielowariantowych prognoz sprzedaży leków probiotycznych będących w ofercie Spółki firmy oraz rekomendowanych budżetów promocyjnych, przygotowanie wyceny produktów Spółki w oparciu o powszechnie przyjęte standardy, przygotowanie materiałów negocjacyjnych i informacyjnych niezbędnych w procesie poszukiwania partnerów handlowych, przygotowanie i przedstawienie listy potencjalnych partnerów oraz aktywny udział w negocjacjach.

Dzięki wsparciu profesjonalnego Doradcy znacząco zwiększą się szanse Spółki na pozyskanie partnera handlowego w obszarze leków probiotycznych, co wpłynie na szybkość realizacji postanowień układu z wierzycielami.

g) aneks do porozumienia z Bankiem Millennium

W dniu 23 marca 2017 r. został podpisany aneks do porozumienia z dnia 8 kwietnia 2016 r. w sprawie warunków spłaty zobowiązania z tytułu wypłaconej akredytywy wobec Banku Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”).

Strony uzgodniły, że przewalutowanie niespłaconej kwoty akredytywy w wysokości 1.204.885,10 EUR na PLN po kursie wynegocjowanym pomiędzy Bankiem, a Spółką. Przewalutowanie miało miejsce w dniu 31 marca 2017 r. Po przewalutowaniu zobowiązanie jest równe 5.150.883,80 PLN.

Ponadto, zmniejszeniu uległa rata przypadająca do spłaty w dniu 31 marca 2017 r. z 500.000 Euro do 250.000 Euro. Harmonogram spłaty pozostałego zadłużenia z tytułu akredytywy po podpisaniu aneksu przedstawia się następująco:

- do dnia 31 marca 2017 r. kwota 250.000 Euro,
- do dnia 15 maja 2017 r. równowartość w PLN kwoty 250.000 Euro,
- do dnia 30 czerwca 2017 r. równowartość w PLN kwoty 954.885,10 Euro

Dzięki podpisaniu aneksu harmonogram spłaty zobowiązań został dostosowany do możliwości finansowych Spółki.

Raty wymagalne w dniach 31 marca 2017 r. oraz 15 maja 2017 r. zostały terminowo uregulowane przez Spółkę. Zgodnie z kolejnym aneksem, podpisanym w dniu 21 czerwca 2017 roku (zob. podpunkt o), rata przypadająca do zapłaty w dniu 30 czerwca 2017 r. została zmniejszona do kwoty 500.000 PLN, zaś termin spłaty pozostałej kwoty został przesunięty na dzień 15 września 2017 r.

h) porozumienie z HURTAP w sprawie zwrotu immunoglobuliny oraz wpłaty zaliczki

W dniu 27 marca 2017 r. Spółka podpisała porozumienie z HURTAP S.A. z siedzibą w Łęczycy („HURTAP”) w sprawie zwrotu immunoglobuliny Nanogy 5% („Preparaty”), których termin ważności w najbliższym czasie upłynie oraz w sprawie przyjęcia przez HURTAP oferty Spółki na nabycie produktów Spółki i wpłaty zaliczki na poczet zamawianych produktów.

Na podstawie zawartego porozumienia Emitent zgodził się przyjąć Preparaty oraz dokonać zwrotu ich ceny w kwocie 2.570.261,60 PLN netto plus VAT w stawce 8 %.

Jednocześnie Emitent złożył spółce HURTAP ofertę nabycia produktów z oferty Emitenta i oferta ta została przyjęta. Zawarte porozumienie przewiduje, iż na poczet przyszłych zamówień produktów z oferty Spółki, HURTAP dokona wpłaty zaliczki na łączną kwotę 2 mln PLN. Po zrealizowaniu płatności zaliczkowej Emitent wystawił firmie HURTAP fakturę zaliczkową. W ramach uiszczonej płatności zaliczkowej HURTAP uprawniony będzie do zamawiania produktów z asortymentu Spółki.

Szczegółowe informacje zostały przekazane w raporcie bieżącym nr 11/2017 z 27 marca 2017 r.

i) umowy objęcia akcji

W dniu 29 marca 2017 r. Spółka zawarła umowę objęcia akcji z firmą HURTAP S.A. z siedzibą w Łęczycy. Umowa przewiduje objęcie 2 495 400 akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 PLN za jedną akcję Spółki po cenie emisyjnej równej 1,03 PLN za jedną akcję Spółki w zamian za wkład pieniężny równy cenie emisyjnej – to jest w zamian za wkład pieniężny o łącznej wartości równej iloczynowi wskazanej wyżej liczby akcji i ceny emisyjnej to jest za kwotę 2 570 262 PLN.

Spółka zawarła również przedwstępne umowy objęcia akcji z Panem Andrzejem Stachnikiem, pełniącym funkcję Prezesa Zarządu Emitenta oraz z Panem Dariuszem Kurowiczem, pełniącym funkcję Członka Zarządu Emitenta.

W przypadku Pana Andrzeja Stachnika, umowa dotyczyła objęcia 100 000 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN za jedną akcję Spółki w kapitale docelowym po cenie emisyjnej równej 1,03 PLN za jedną akcję Spółki, w zamian za wkład pieniężny równy iloczynowi wskazanej wyżej liczby akcji i ceny emisyjnej to jest za kwotę 103 000 PLN.

W przypadku Pana Dariusza Kurowicza, umowa dotyczyła objęcia 750 000 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN za jedną akcję Spółki w kapitale docelowym po cenie emisyjnej równej 1,03 PLN za jedną akcję Spółki, w zamian za wkład pieniężny równy iloczynowi wskazanej wyżej liczby akcji i ceny emisyjnej to jest za kwotę 772 500 PLN.



Szczegółowe informacje zostały przekazane w raporcie bieżącym nr 14/2017 z 29 marca 2017 r.

j) sprzedaż nieruchomości nieoperacyjnej

W dniu 13 kwietnia 2017 r. zawarta została umowa sprzedaży nieruchomości należącej do Spółki w postaci lokalu biurowego przy ul. Skłodowskiej 36 w Lublinie („Nieruchomość”).

Nieruchomość została sprzedana za cenę 813 010 PLN + 23% VAT. Wpływy ze sprzedaży zostały wykorzystane na spłatę zobowiązania Spółki wobec Banku Millennium S.A. z tytułu kolejnej raty akredytywy.

Sprzedaż nieruchomości nieoperacyjnej została przewidziana w planie restrukturyzacyjnym jako jeden ze środków służących realizacji zobowiązań układowych wobec wierzycieli Spółki.

k) decyzja Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej

W dniu 19 kwietnia 2017 r. zapadła decyzja przed Urzędem Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej w Warszawie w przedmiocie oddalenia wniosku o unieważnienie prawa ochronnego na znak towarowy BIOMED-LUBLIN („Decyzja”).

Wniosek o unieważnienie prawa ochronnego na sporny znak towarowy złożyła Wytwórnia Surowic i Szczepionek Biomed Spółka z o.o. w Warszawie. Rozprawa, na której zapadła Decyzja, była wynikiem wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 26 października 2016 r. uchylającego decyzję Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej, poprzedzonego wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 24 czerwca 2016 r. na skutek skargi kasacyjnej Emitenta od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 3 czerwca 2014 r. utrzymującego w mocy decyzję Urzędu Patentowego RP z dnia 22 czerwca 2012 r. Nr Sp. 528/10 unieważniającą prawo ochronne na znak BIOMED LUBLIN o numerze R-100173.

Decyzja stanowi potwierdzenie prawa "BIOMED-LUBLIN" Wytwórnia Surowic i Szczepionek S.A. do wykorzystywanego znaku towarowego.

l) podpisanie umowy na dostawę szczepionki przeciwgruźliczej BCG

W dniu 25 kwietnia 2017 r. Spółka zawarła umowę z Ministrem Zdrowia, w imieniu którego działa Dyrektor Zakładu Zamówień Publicznych przy Ministrze Zdrowia, przedmiotem której jest sprzedaż i dostawa przez Emitenta na rzecz Ministerstwa Zdrowia szczepionki przeciwgruźliczej BCG w ilości 23.000 ampułek za łączną kwotę 688.068 PLN brutto.

Dostawa szczepionek została zrealizowana w dniu 17 maja 2017 r.

m) Projekt modernizacji Wydziału Szczepionek

W dniu 18 maja 2017 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę w sprawie zatwierdzenia projektu modernizacji Wydziału Szczepionek w celu zwiększenia możliwości wytwarzania produktu leczniczego Spółki Onko BCG.

Projekt obejmuje:

- modernizację pomieszczenia hodowli prątka BCG,
- wyposażenie wydziału w urządzenia dodatkowe pozwalające na zwiększenie wydajności hodowli prątka

Celem projektu jest trzykrotne zwiększenie mocy wytwórczych preparatów serii Onko BCG. Sprzedaż preparatów serii Onko BCG w 2016 roku przyniosła 1 575 tys. PLN, co stanowiło 4,7% przychodów ze sprzedaży produktów Spółki.

Zarząd Spółki zatwierdził prognozowany koszt realizacji projektu w kwocie 650.000 PLN. Prognozowany termin zakończenia prac to maj 2018 r.

n) umowy objęcia akcji

W dniu 9 czerwca 2017 r. Spółka zawarła umowy objęcia akcji z Panem Andrzejem Stachnikiem, pełniącym funkcję Prezesa Zarządu Emitenta oraz z Panem Dariuszem Kucowiczem, pełniącym funkcję Członka Zarządu Emitenta.

Pan Andrzej Stachnik objął 100 000 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł za jedną akcję Spółki w kapitale docelowym po cenie emisyjnej równej 1,03 PLN za jedną akcję Spółki, w zamian za wkład pieniężny równy iloczynowi wskazanej wyżej liczby akcji i ceny emisyjnej, to jest za kwotę 103 000 PLN.

Pan Dariusz Kucowicz objął 750 000 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 zł za jedną akcję Spółki w kapitale docelowym po cenie emisyjnej równej 1,03 PLN za jedną akcję Spółki, w zamian za wkład pieniężny równy iloczynowi wskazanej wyżej liczby akcji i ceny emisyjnej, to jest za kwotę 772 500 PLN.

o) zawarcie aneksów do umów kredytowych z Bankiem Millennium

W dniu 21 czerwca 2017 r. zostały podpisane aneksy do 2 umów z Bankiem Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Stanisława Żaryna 2A (dalej: „Bank”).

Zgodnie z aneksem do Umowy Kredytu w Rachunku Bieżącym z dnia 11 września 2014 r., okres kredytowania został wydłużony o 4 miesiące, tj. do dnia 22.10.2017 r. Pozostałe warunki Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym pozostały bez zmian.

Na podstawie aneksu do Porozumienia z dnia 8 kwietnia 2016 r. w sprawie warunków spłaty zobowiązania z tytułu wypłaconej akredytywy, rata przypadająca do spłaty w dniu 30 czerwca 2017 r. została zmniejszona z kwoty 4.082.133,80 PLN do kwoty 500.000 PLN oraz przesunięto termin spłaty pozostałej kwoty 3.582.133,80 PLN do dnia 15.09.2017 r. Pozostałe warunki Porozumienia pozostały bez zmian.

Ponadto, Bank podjął decyzję o wystawieniu promesy wydania zgody na obniżenie kwoty wpisu hipotecznego zabezpieczającego wierzytelności Banku do poziomu 13.000.000 PLN pod warunkiem dokonania całkowitej spłaty kredytu obrotowego zgodnie z harmonogramem, tj. do dnia 31.08.2017 r. oraz dokonania całkowitej spłaty zobowiązań z tytułu akredytywy do dnia 15.09.2017 r.

p) zawarcie aneksu do umowy z Ipopema Securities

W dniu 30 czerwca 2017 r. Spółka zawarła aneks do umowy z dnia 23 stycznia 2017 r. z IPOPEMA Securities S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: Doradca).

Na mocy aneksu do umowy z Doradcą strony postanowiły o kontynuacji współpracy na dotychczasowych warunkach, przy czym aneks przesunął termin obowiązywania umowy do dnia 31 grudnia 2017 r. i w tym okresie Spółka spodziewa się pozyskać finansowanie.

r) zawarcie aneksu do umowy kredytowej z PKO BP

W dniu 13 lipca 2017 r. został podpisany aneks do Umowy Limitu Kredytu Wielocelowego z PKO BP S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Puławskiej 15 (dalej: „Bank”).

Zgodnie z aneksem, okres wykorzystywania limitu kredytu został wydłużony do 10.09.2017 r. Strony uzgodniły, że limit kredytu będzie obniżany według następującego harmonogramu:

- od dnia zawarcia aneksu do dnia 31.07.2017 r. limit będzie wynosić 2.529.139,21 PLN,
- od dnia 01.08.2017 r. do dnia 31.08.2017 r. limit będzie wynosić 2.500.000 PLN,
- od dnia 01.09.2017 r. do końca okresu wykorzystania limitu tj. do dnia 10.09.2017 r. kwota limitu będzie wynosić 2.000.000 PLN.

Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach Spółki, będący zabezpieczeniem kredytu, został poszerzony o 3 urządzenia o wartości - według cen zakupu - 2.036.191,50 PLN. Ponadto, Spółka zobowiązała się do przedłożenia oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego na rzecz Banku do wysokości 150% kwoty przyznanego limitu wg stanu na dzień zawarcia Aneksu.

Od dnia zawarcia Aneksu marża Banku zostaje podwyższona o 0,5 p.p.

s) umowa inwestycyjna z Panem Marcinem Pirógiem

W dniu 17 lipca 2017 r. Spółka zawarła z Panem Marcinem Pirógiem (Inwestor) Umowę Inwestycyjną (Umowa).

Na podstawie Umowy Spółka zobowiązuje się do emisji 2 000 000 akcji Spółki, a Inwestor zobowiązuje się do ich nabycia w następujących terminach i cenach:

- do 20 lipca 2017 roku: 1 000 000 akcji po cenie 1,07 PLN za akcję,
- do 20 września 2017 roku: 1 000 000 akcji po cenie 1,07 PLN za akcję

Spółka zobowiązała się do emisji warrantów subskrypcyjnych na akcje w zakresie zaoferowania Inwestorowi ich objęcia na łączną ilość 8 000 000 akcji. Warranty subskrypcyjne będą mogły zostać objęte w czterech transzach po 2 000 000 akcji przy ustalonej cenie objęcia akcji (cena A) wynoszącej 1,17 PLN za akcję. Objęcie warrantów

subskrypcyjnych uzależnione jest od realizacji określonych dla każdej z Transz Mierników oraz spełnienia Warunków, wyszczególnionych w programie warrantów:

Pierwsza Transza: warranty na 2 000 000 akcji.

Warunki i mierniki dla Transzy:

- a. Okres testowania Miernika 1: od 1 kwietnia 2018 r. do 30 września 2018 r.
- b. Termin realizacji instrumentu: 6 miesięcy od pierwszego Dnia Testowania Miernika 1, dla którego stwierdzono zrealizowanie Miernika 1, albo 3 miesiące w przypadku gdy Inwestor nie jest Prezesem na dzień osiągnięcia Miernika 1, lecz w obu tych przypadkach nie później niż 30 października 2018 r.
- c. Warunek: pełnienie funkcji Prezesa Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2018
- d. Miernik 1:
 - średni arytmetyczny kurs zamknięcia akcji Spółki notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie z okresu kolejnych 30 dni sesyjnych poprzedzających Dzień Testowania Miernika („Średni Kurs Akcji”) na poziomie co najmniej 1,70 PLN
 - brak luk płynnościowych w planach Spółki do 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonych przez Zarząd, Radę Nadzorczą Spółki i potwierdzone porozumieniami/umowami z wierzycielami
 - potwierdzona na Dzień testowania Miernika przez nadzorcę wykonania układu realizacja warunków przyjętego przez Zgromadzenie Wierzycieli w dniu 10 czerwca 2016 r. Układu przyjętego w ramach postępowania restrukturyzacyjnego
 - realizacja zgodnie z planem zatwierdzonym przez Zarząd i Radę Nadzorczą Spółki procesu inwestycyjnego dotyczącego zwiększenia produkcji ONKO BCG
 - brak przesłanek do ogłoszenia przez Spółkę upadłości

Zastrzeżenie: Inwestor może wystąpić do dnia 30 września 2018 r. do Spółki o skorygowanie Miernika 1 lub Okresu testowania Miernika 1 i odpowiednio Terminu realizacji instrumentu. Zmiany te wymagają aneksu do niniejszej umowy w formie pisemnej pod rygorem nieważności oraz wyrażenia zgody w formie uchwały przez Radę Nadzorczą Spółki.

Druga Transza: warranty na 2 000 000 akcji.

Warunki i mierniki dla Transzy:

- a. Okres testowania Miernika 2: od 1 października 2018 r. do 30 marca 2019 r.
- b. Termin realizacji instrumentu: 6 miesięcy od pierwszego Dnia Testowania Miernika 2, dla którego stwierdzono zrealizowanie Miernika 2, albo 3 miesiące w przypadku gdy Inwestor nie jest Prezesem na dzień osiągnięcia Miernika 2, lecz w obu tych przypadkach nie później niż 30 kwietnia 2019 r.
- c. Warunek: pełnienie funkcji Prezesa na dzień 30 września 2018 r. oraz spełnienie się kryteriów określonych w Mierniku 1.

d. Miernik 2:

- Średni Kurs Akcji na poziomie co najmniej 2,00 PLN
- Przygotowanie koncepcji technicznej i biznes planu dla nowego zakładu produkcyjnego szczepionki BCG lub istotnego zwiększenia mocy produkcyjnych szczepionki BCG zapewniającego możliwości produkcyjne szczepionki BCG oraz ONKO BCG łącznie na poziomie minimum 150 000 opakowań na rok i uzyskanie akceptacji dla Inwestycji BCG od Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki
- Ustalenie struktury finansowania Inwestycji BCG na podstawie rozmów z partnerami biznesowymi (instytucjami finansowymi, publicznymi lub podmiotami branżowymi) i uzyskanie jej akceptacji przez Zarząd i Radę Nadzorczą Spółki
- Rozpoczęcie produkcji ONKO BCG w oparciu o moce produkcyjne powstałe w wyniku Projektu ONKO BCG
- Brak przesłanek do ogłoszenia przez Spółkę upadłości

Zastrzeżenie: Inwestor może wystąpić do dnia 30 marca 2019 r. do Spółki o skorygowanie Miernika 2 lub Okresu testowania Miernika 2 i odpowiednio Terminu realizacji instrumentu. Zmiany te wymagają aneksu do niniejszej umowy w formie pisemnej pod rygorem nieważności oraz wyrażenia zgody w formie uchwały przez Radę Nadzorczą Spółki

Trzecia Transza: warranty na 2 000 000 akcji.

Warunki i mierniki dla Transzy:

- a. Okres testowania Miernika 3: od 1 kwietnia 2019 r. do 30 września 2019 r.
- b. Termin realizacji instrumentu: 6 miesięcy od pierwszego Dnia Testowania Miernika 3, dla którego stwierdzono zrealizowanie Miernika 3, albo 3 miesiące w przypadku gdy Inwestor nie jest Prezesem na dzień osiągnięcia Miernika 3, lecz w obu tych przypadkach nie później niż 30 października 2019 r.
- c. Warunek: pełnienie funkcji Prezesa na dzień 31 marca 2019 r. oraz spełnienie się kryteriów określonych w Mierniku 1 i 2.
- d. Miernik 3:
 - Średni Kurs Akcji na poziomie co najmniej 2,30 PLN
 - Skorygowana EBITDA za 2018 rok zgodnie ze zaudytowanym sprawozdaniem finansowym za 2018 rok opublikowanym przez Spółkę nie niższa niż określony poziom uzależniony od ewentualnej sprzedaży marki Lakcid w 2017 r.
 - Potwierdzona na Dzień testowania Miernika 3 przez Nadzorcę realizacja warunków Układu
 - Zamknięcie finansowania (podpisanie niezbędnych umów finansowania) i rozpoczęcie realizacji Inwestycji BCG
 - Brak przesłanek do ogłoszenia przez Spółkę upadłości

Zastrzeżenie: Inwestor może wystąpić do dnia 30 września 2019 r. do Spółki o skorygowanie Miernika 3 lub Okresu testowania Miernika 3 i odpowiednio Terminu realizacji instrumentu. Zmiany te wymagają aneksu do niniejszej umowy w formie pisemnej pod rygorem nieważności oraz wyrażenia zgody w formie uchwały przez Radę Nadzorczą Spółki.

Czwarta Transza: warranty na 2 000 000 akcji.

Warunki i mierniki dla Transzy:

- a. Okres testowania Miernika 4: od 1 października 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
- b. Termin realizacji instrumentu: 3 miesiące od pierwszego Dnia Testowania Miernika 4, dla którego stwierdzono zrealizowanie Miernika 4 ale nie później niż 31 stycznia 2020 r.
- c. Warunek: pełnienie funkcji Prezesa na dzień 30 września 2019 r. oraz spełnienie się kryteriów określonych w Mierniku 1, 2 i 3.
- d. Miernik 4:
 - Średni Kurs Akcji na poziomie co najmniej 2,60 PLN
 - Łączny zsumowany poziom Skorygowanej EBITDA w okresie od 1 lipca 2017 r. do 30 września 2019 r. zgodnie z opublikowanymi przez Spółkę raportami okresowymi za III i IV kwartał 2017 roku, zaudytowanym rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za 2018 rok oraz opublikowanymi raportami okresowymi za I, II i III kwartał 2019 roku nie niższa niż określony poziom uzależniony od ewentualnej sprzedaży marki Lakcid w 2017 r.
 - Potwierdzona na Dzień testowania Miernika 4 przez Nadzorcę realizacja warunków Układu
 - Terminowa (zgodna z zatwierdzonym przez Zarząd i Radę Nadzorczą harmonogramem) realizacja Inwestycji BCG
 - Brak przesłanek do ogłoszenia przez Spółkę upadłości

Zastrzeżenie: Inwestor może wystąpić do dnia 31 grudnia 2019 r. do Spółki o skorygowanie Miernika 4 lub Okresu testowania Miernika 4 i odpowiednio Terminu realizacji instrumentu. Zmiany te wymagają aneksu do niniejszej umowy w formie pisemnej pod rygorem nieważności oraz wyrażenia zgody w formie uchwały przez Radę Nadzorczą Spółki.

Przeprowadzenie emisji i objęcie warrantów subskrypcyjnych uzależnione jest od podjęcia przez Walne Zgromadzenie Spółki uchwały o przyjęciu programu warrantów subskrypcji wraz z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki na warunkach wskazanych w niniejszej Umowie w terminie do dnia 15 września 2017 r. oraz podjęcia wszelkich innych koniecznych uchwał Walnego Zgromadzenia (w tym również innych uchwał niż w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego i emisji warrantów subskrypcyjnych), Zarządu Spółki oraz Rady Nadzorczej Spółki.

t) umowa objęcia akcji

W dniu 20 lipca 2017 r. Spółka zawarła z Panem Marcinem Pirógiem umowę objęcia akcji („Umowa”).

W ramach Umowy Pan Marcin Piróg objął 1 000 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela, serii I w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN, po cenie emisyjnej równej 1,07 PLN za jedną akcję Spółki, w zamian za wkład pieniężny w kwocie 1.070.000 PLN.

Pozostałe akcje w ilości 1 000 000 zostaną objęte na podstawie odrębnej umowy, zawartej do dnia 20 września 2017 r.

u) Podpisanie umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

W dniu 27 lipca 2017 roku Spółka podpisała umowę z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Lublinie („WFOŚiGW”) ustalającą sposób spłaty zadłużenia Spółki wobec WFOŚiGW z tytułu pożyczki zaciągniętej na realizację projektu termomodernizacji obiektów przy ul. Głównej w Lublinie.

Całkowite zadłużenie Spółki wobec WFOŚiGW na dzień zawarcia umowy wynosiło 591.935,30 PLN. Strony uzgodniły, że kwotę odsetek w wysokości 30.166,23 PLN przypadających za okres od 29 marca 2016 r. do 31 lipca 2017 r. Spółka zapłaci w 5 równych miesięcznych ratach po 6.033,25 PLN każda, płatnych do ostatniego dnia każdego miesiąca, w okresie od sierpnia 2017 r. do grudnia 2017 r.

Pozostałą część zobowiązania równą 561.769,07 PLN Spółka zapłaci w 83 ratach miesięcznych po 6.687 PLN każda, płatnych do ostatniego dnia każdego miesiąca, w okresie od stycznia 2018 r. do listopada 2024 r., z ostatnią 84. ratą wyrównującą w kwocie 6.748,07 PLN płatną do 31 grudnia 2024 r.

Zadłużenie Spółki wobec WFOŚiGW jest od dnia 1 sierpnia 2017 r. oprocentowane według stałej stopy procentowej w wysokości 4% w skali roku. Odsetki są naliczane w okresach miesięcznych i są płatne do 20. dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni.

Spółka zobowiązała się wobec WFOŚiGW do złożenia oświadczenia o poddaniu się do sumy 591.935,30 PLN rygorowi dobrowolnej egzekucji wprost na podstawie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego.

v) zawarcie porozumień z PKO Leasing

W dniu 1 sierpnia 2017r. Spółka zawarła porozumienia restrukturyzacyjne z PKO Leasing SA z siedzibą w Łodzi (poprzednio: Bankowy Leasing Sp. z o.o.; dalej: "PKO")

Porozumienia restrukturyzacyjne dotyczą Umowy Leasingu Operacyjnego i Umowy Dzierżawy nr N/LU/2009/06/0003 z dnia 12.06.2009 r., której przedmiotem są nieruchomości położone w Mielcu przy ul. Wojska Polskiego, objęte KW nr TB1M/00044302/2 oraz Umowy Leasingu Operacyjnego nr R/LU/2009/06/0124 z dnia 12.06.2009r., której przedmiotem są nieruchomości – wyposażenie ww. nieruchomości w

Mielcu, w postaci systemu ultrafiltracji cieczy firmy Millpore (sztuk 8) oraz sterylizator parowy (sztuk 2).

Celem zawarcia Porozumień restrukturyzacyjnych jest przesunięcie terminu płatności w zakresie płatności depozytowych oraz zawieszenie spłaty rat depozytowych za okres 4 miesięcy, tj. od sierpnia 2017 roku do listopada 2017 roku z jednoczesną obsługą rat kapitałowych i obsługą należnego oprocentowania.

Z tytułu Umowy Leasingu Operacyjnego i Umowy Dzierżawy nr N/LU/2009/06/0003 zgodnie z terminarzem opłat dotyczącym leasingu Emitent zobowiązany jest do zapłaty comiesięcznych równych rat w wysokości 188.102,14 PLN brutto płatnych do 15 dnia każdego miesiąca z terminem ostatniej raty przypadającej na dzień 15 lutego 2020 roku, przy czym w miesiącach od sierpnia 2017 roku do listopada 2017 roku wysokość raty wynosi 87.453,09 PLN brutto oraz do zapłaty kwoty wykupu nieruchomości w wysokości 7.683.564,00 PLN brutto płatnej do dnia 15 lutego 2020 r. Zgodnie zaś z terminarzem opłat dotyczącym dzierżawy Emitent zobowiązany jest do zapłaty comiesięcznych równych rat w wysokości 2.840,00 PLN brutto płatnych do 15 dnia każdego miesiąca, z terminem ostatniej raty przypadającej na dzień 15 lutego 2020 roku.

Z tytułu Umowy Leasingu Operacyjnego nr R/LU/2009/06/0124 zgodnie z terminarzem opłat dotyczącym leasingu Emitent zobowiązany jest do zapłaty comiesięcznych rat płatnych do 15 dnia każdego miesiąca, w wysokości 244.869,51 PLN brutto w miesiącu sierpniu 2017 roku, 18.322,63 PLN brutto w miesiącach od września 2017 roku do listopada 2017 roku; 261.041,61 PLN brutto w miesiącach od grudnia 2017 roku do lutego 2018 roku oraz opłaty końcowej w wysokości 38.130,00 PLN brutto płatnej w dniu 15 lutego 2018 roku.

Porozumienia restrukturyzacyjne stwarzają warunki do zbycia nieoperacyjnej nieruchomości w Mielcu.

x) zawarcie porozumienia z Simbesco Polska

W dniu 3 sierpnia 2017 r. do Spółka zawarła porozumienie z Simbesco Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Janinie („Simbesco”), stanowiące ostateczne rozliczenie między Stronami w związku z współpracą przy projekcie budowy fabryki frakcjonowania osocza.

Porozumienie zamyka wszelkie otwarte kwestie związane z projektem frakcjonowania osocza, wyjaśnia sytuację prawną stron Umowy i umożliwiło zbycie nieoperacyjnej nieruchomości w Mielcu leasingowanej przez Emitenta.

Simbesco był dostawcą urządzeń i instalacji, oraz wykonawcą robót budowlano-montażowych w zakresie linii technologicznej do wytwarzania czynnika Von Willebrand’a, a także infrastruktury pomocniczej oraz wyposażenia powierzchni magazynowej, przeznaczonych do wykorzystania w fabryce frakcjonowania osocza w Mielcu, na podstawie umowy zawartej pomiędzy stronami w dniu 8 października 2015 roku („Umowa”).

W ramach wykonania Umowy Simbesco:

- dostarczyło Spółce specjalistyczne urządzenia przeznaczone do wykorzystania w fabryce frakcjonowania osocza („Urządzenia”),
- wykonało (przy pomocy podwykonawcy) projekt koncepcyjny w zakresie technologii i instalacji sanitarnych („Projekt Koncepcyjny”),
- wykonało (przy pomocy podwykonawcy) konstrukcję stalową – pomost wsporczy wewnętrzny dla podwieszenia instalacji oraz sufitu pomieszczeń czystych w fabryce frakcjonowania osocza w Mielcu („Prace Budowlane”).

Z tytułu dostaw Urządzeń Simbesco otrzymał zapłatę ze strony Spółki w wysokości 4.065.040 PLN netto oraz 934.959,20 PLN z tytułu podatku VAT. Strony uzgodniły, że do czasu ukończenia budowy fabryki / zakładu frakcjonowania osocza w Mielcu Urządzenia będą przechowywane przez Simbesco.

W późniejszym czasie, Simbesco sprzedał Urządzenia na rzecz podmiotu trzeciego bez wcześniejszego uzgodnienia ze Spółką.

Spółka dokonała (na podstawie protokołu) odbioru Projektu Koncepcyjnego. Projekt ten został wykonany przez podwykonawcę Simbesco - TSE Polska sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Gdańsku. Do chwili obecnej Simbesco nie wystawiło faktury VAT z tytułu wykonania Projektu Koncepcyjnego, a Spółka nie dokonała na rzecz Simbesco płatności wynagrodzenia za ten projekt.

W 1. kwartale 2016 roku, Spółka dokonała skutecznego odstąpienia od Umowy na skutek oświadczenia z dnia 24 marca 2016 r.

Do chwili obecnej Prace Budowlane nie zostały odebrane przez Spółkę, a Simbesco nie wystawiło faktury VAT w związku z wykonaniem tych prac.

Istotne postanowienia zawarte w Porozumieniu:

- w związku ze sprzedażą urządzeń bez wcześniejszego uzgodnienia, Simbesco jest zobowiązany do zapłaty na rzecz Spółki kwoty 4.999.959,20 PLN tytułem zwrotu pełnej kwoty wynagrodzenia zapłaconego przez Spółkę na rzecz Simbesco z tytułu dostawy Urządzeń, w terminie 14 dni od dnia zawarcia niniejszego Porozumienia,
- strony uzgadniają, że łączna kwota roszczeń przysługujących Simbesco od Spółki z tytułu wykonania Projektu Koncepcyjnego oraz Prac Budowlanych wynosi 4.741.161,61 PLN brutto, w tym 1.051.166,61 PLN brutto w zakresie Projektu Koncepcyjnego oraz 3.690.000 PLN brutto w zakresie Prac Budowlanych

Strony są uprawnione dokonać rozliczeń z tytułu niniejszego Porozumienia w drodze potrącenia wzajemnych roszczeń. Strony w zawartym Porozumieniu zrzekają się wszelkich dalszych roszczeń. Porozumienie stanowi tym samym ostateczne rozliczenie pomiędzy stronami Umowy oraz wyjaśnia sytuację prawną Stron.



y) Zawarcie porozumień restrukturyzacyjnych z PKO Leasing S.A.

W dniu 21 sierpnia 2017r. do Spółki wpłynęły kolejne porozumienia restrukturyzacyjne zawarte z PKO Leasing S.A. z siedzibą w Łodzi. Porozumienia restrukturyzacyjne dotyczyły Umowy Leasingu Operacyjnego i Umowy Dzierżawy nr N/LU/2009/06/0003 z dnia 12.06.2009r., której przedmiotem były nieruchomości położone w Mielcu przy ul. Wojska Polskiego, objęte KW nr TB1M/00044302/2 oraz Umowy Leasingu Operacyjnego nr R/LU/2009/06/0124 z dnia 12.06.2009r., której przedmiotem są ruchomości i wyposażenie ww. nieruchomości w Mielcu, w postaci systemu ultrafiltracji cieczy firmy Millpore (sztuk 8) oraz sterylizator parowy (sztuk 2).

Celem zawarcia Porozumień restrukturyzacyjnych było przesunięcie terminu płatności w zakresie płatności depozytowych oraz zawieszenie spłaty rat depozytowych za okres 4 miesięcy, tj. od sierpnia 2017 roku do listopada 2017 roku z jednoczesną obsługą rat kapitałowych i obsługą należnego oprocentowania.

Z tytułu Umowy Leasingu Operacyjnego i Umowy Dzierżawy nr N/LU/2009/06/0003 zgodnie z terminarzem opłat dotyczącym leasingu Emitent zobowiązany był do zapłaty comiesięcznych równych rat w wysokości 188.102,14 PLN brutto płatnych do 15 dnia każdego miesiąca z terminem ostatniej raty przypadającej na dzień 15 lutego 2020 roku, przy czym w miesiącach od sierpnia 2017 roku do listopada 2017 roku wysokość raty wynosiła 87.453,09 PLN brutto oraz do zapłaty kwoty wykupu nieruchomości w wysokości 7.683.564,00 PLN brutto płatnej do dnia 15 lutego 2020 r. Zgodnie zaś z terminarzem opłat dotyczącym dzierżawy Emitent zobowiązany był do zapłaty comiesięcznych równych rat w wysokości 2.840,00 PLN brutto płatnych do 15 dnia każdego miesiąca, z terminem ostatniej raty przypadającej na dzień 15 lutego 2020 roku.

Z tytułu Umowy Leasingu Operacyjnego nr R/LU/2009/06/0124 zgodnie z terminarzem opłat dotyczącym leasingu Emitent zobowiązany był do zapłaty comiesięcznych rat płatnych do 15 dnia każdego miesiąca, w wysokości 244.869,51 PLN brutto w miesiącu sierpniu 2017 roku, 18.322,63 PLN brutto w miesiącach od września 2017 roku do listopada 2017 roku; 261.041,61 PLN brutto w miesiącach od grudnia 2017 roku do lutego 2018 roku oraz opłaty końcowej w wysokości 38.130,00 PLN brutto płatnej w dniu 15 lutego 2018 roku.

Porozumienia restrukturyzacyjne stworzyły warunki do zbycia nieoperacyjnej nieruchomości w Mielcu.

z) Podpisanie Listu Intencyjnego w sprawie sprzedaży nieruchomości w Mielcu

W dniu 31 sierpnia 2017 r. podpisany został list intencyjny pomiędzy Spółką, SO SPV 114 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie („SO SPV 114”) oraz PKO Leasing SA z siedzibą w Łodzi („PKO Leasing”), w sprawie sprzedaży zabudowanej nieruchomości w Mielcu, przy ul. Wojska Polskiego numer 3, stanowiącej działkę ewidencyjną numer 80/2 („List Intencyjny”).

W Liście Intencyjnym strony zadeklarowały wolę przeprowadzenia transakcji polegającej

na sprzedaży zabudowanej nieruchomości w Mielcu („Nieruchomość”) należącej do PKO Leasing, a która jest aktualnie leasingowana przez Emitenta, na podstawie umowy leasingu operacyjnego nieruchomości i umowę dzierżawy nr N/LU/2009/06/0003 („Umowa Leasingu Nieruchomości i Umowa Dzierżawy”). W celu sprzedaży Nieruchomości strony zobowiązały się do podjęcia szeregu czynności. Spółka przygotowuje i przekaże SO SPV 114 Sp. z o.o. dokument zawierający pełną inwentaryzację nieruchomości oraz opinię o stanie technicznym obiektów, zawrze porozumienie ws. rozwiązania umowy leasingu operacyjnego z Millennium Leasing SA, oraz zawrze z PKO Leasing porozumienie ws. rozwiązania Umowy Leasingu Nieruchomości i Umowę Dzierżawy. W dalszym etapie PKO Leasing i SO SPV 114 zawrą warunkową umowę sprzedaży Nieruchomości, przy czym strony dołożą wszelkich starań, ażeby miało to miejsce nie później niż do dnia 19 września 2017 r. W przypadku nie skorzystania przez zarządcę Specjalnej Strefy Mieleckiej, Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie ? z ustawowego prawa pierwokupu, SO SPV 114 oraz PKO Leasing zobowiązane będą do zawarcia umowy przenoszącej własność Nieruchomości.

W wyniku przeprowadzenia transakcji, o której mowa powyżej Spółka znacząco obniży koszty związane z leasingiem i dzierżawą nieruchomości w Mielcu, oraz z utrzymaniem jej. Łączne szacowane oszczędności w perspektywie najbliższych 12 miesięcy Spółka określa na ok 2 mln zł. Dodatkowym efektem będzie wygaśnięcie zabezpieczeń w postaci ustanowionych hipotek na innych nieruchomościach Spółki na rzecz PKO Leasing SA związanych z Umową Leasingu Nieruchomości i Umową Dzierżawy, co otwiera drogę do renegocjowania struktury finansowania Spółki oraz ustanawiania zabezpieczeń na rzecz wierzycieli, z którymi Spółka negocjuje nowe warunki spłaty zobowiązań.

aa) Podpisanie aneksu z Millennium S.A.

W dniu 15 września 2017 roku podpisane zostały następujące aneksy do umów z Bankiem Millennium S.A. (Bank):

- Aneks nr 4 do Porozumienia nr 9450/16/DNG z dnia 08.04.2016 r. zmieniający warunki spłaty zobowiązania Spółki z tytułu wypłaconej przez Bank akredytywy w ten sposób, że spłata kwoty 3.582.133,80 PLN zapadająca w dniu 15 września 2017 r. została rozłożona na dwie raty:

- do dnia 10.10.2017 r. spłata kwoty 1.888.050,00 PLN (słownie: jeden milion osiemset osiemdziesiąt osiem tysięcy pięćdziesiąt złotych 00/100).

- do dnia 28.12.2017 r. spłata kwoty 1.694.083,80 PLN (słownie: jeden milion sześćset dziewięćdziesiąt cztery tysiące osiemdziesiąt trzy złote 80/100).

Środki na spłatę pierwszej raty pochodzić miały ze sprzedaży działki zlokalizowanej w Lublinie przy ulicy Obrońców Pokoju, która nie jest wykorzystywana przez Spółkę do działalności operacyjnej. Spółka posiada wiążącą ofertę nabycia tej nieruchomości ważną do dnia 10.10.2017 roku.

- Aneks nr A8/7688/14/400/04 do Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym NR

7688/14/400/04 z dnia 11.09.2014r. zmieniający warunki spłaty zobowiązania z tytułu tej umowy w ten sposób, że okres finansowania z 22.10.2017 roku został wydłużony do 31.12.2017 roku.

- Aneks nr 7 do Umowy Faktoringowej nr 2928 z dnia 11 września 2014 roku zmieniający termin wygaśnięcia Limitu z 10.10.2017 roku na 10.10.2018 rok.

Bank wyraził zgodę na obniżenie do poziomu 16.000.000,00 PLN (słownie: szesnaście milionów złotych) kwoty wpisu w postaci hipoteki łącznej na nieruchomościach Spółki zlokalizowanych przy ul. Uniwersyteckiej i ul. Głównej, zabezpieczającego wierzytelności Banku pod warunkiem dokonania spłaty części zobowiązania z tytułu akredytywy w wysokości 1.888.050,00 PLN zł do dnia 10.10.2017r. zgodnie z Aneksem nr 4 do Porozumienia nr 9450/16/DNG z dnia 08.04.2016 r. opisanym wyżej.

ab) Podpisanie Porozumienia z PARP

W dniu, 21 września 2017 r. Emitent podpisał z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie („PARP”) porozumienie w przedmiocie odroczenia i rozłożenia na trzy raty płatności wynikającej z układu przyjętego przez Zgromadzenie Wierzycieli w ramach postępowania restrukturyzacyjnego Emitenta („Układ”).

Zgodnie z postanowieniami Porozumienia spłata wynikającej z Układu wierzytelności przysługującej PARP w łącznej kwocie 30 793 278,63 PLN (dalej: „Wierzytelność układowa”), została rozłożona na trzy raty płatne w następujących terminach:

- do dnia 29.12.2017 r. spłata kwoty (dalej: „I rata układowa”), na którą składają się:

a. 1/3 części wierzytelności głównej 9 752 234,02 PLN oraz,

b. odsetki naliczone od dnia wymagalności wierzytelności głównej do dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego (tj. do 29.01.2016 r.) 1 536 576,58 PLN,

c. odsetki za okres od dnia 22.09.2017 r. do dnia spłaty I raty układowej naliczane od całej Wierzytelności układowej według stopy równej sumie stopy WIBOR 6M opublikowanej w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dzień płatności odsetek kapitałowych i marży odsetkowej w wysokości 3 p.p. w stosunku rocznym.

- do dnia 22.09.2018 r. spłata kwoty w wysokości 9 752 234,02 PLN, stanowiąca 1/3 części wierzytelności głównej (dalej: „II rata układowa”)

- do dnia 22.09.2019 r. spłata kwoty w wysokości 9 752 234,01 PLN, stanowiąca 1/3 części wierzytelności głównej (dalej: „III rata układowa”)

Dodatkowo, od niespłaconej kwoty wierzytelności głównej w okresie od dnia następującego po spłacie I raty układowej do dnia spłaty III raty układowej PARP

przysługiwać będą odsetki kapitałowe (tj. od niespłaconego kapitału). Odsetki te naliczane będą według stopy równej sumie stopy WIBOR 6M opublikowanej w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dzień płatności odsetek kapitałowych i marży odsetkowej w wysokości 3 p.p. w stosunku rocznym i płatne będą na koniec każdego miesiąca kalendarzowego.

Porozumienie zostało zawarte z zastrzeżeniem terminowego wykonania przez Emitenta określonych czynności („kowenanty”) oraz ustanowienia wymaganych zabezpieczeń.

Do kowenantów należą m.in. czynności, które zmierzać będą do ustanowienia na rzecz PARP hipoteki do kwoty 33.000.000 PLN na nieruchomości BIOMED, znajdującej się w Lublinie, ul. Główna 34 C, D, E, opisanej w księdze wieczystej nr LU11/00108745/9, prowadzonej przez Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie X Wydział Ksiąg Wieczystych („Nieruchomość”), poprzez wpis PARP na drugim miejscu hipotecznym, do dnia 31 października 2017 r., przy jednoczesnym zmniejszeniu sumy hipoteki z 46 155 000 PLN do 24 500 000 PLN wpisanej na rzecz wierzyciela hipotecznego Millennium Bank SA z siedzibą w Warszawie („Bank”) aktualnie wpisanego na pierwszym miejscu hipotecznym Nieruchomości, a następnie do dnia 15 grudnia 2017 r. wykreślenie hipoteki ustanowionej na rzecz Banku na Nieruchomości i przesunięcie PARP z drugiego miejsca hipotecznego na pierwsze miejsce hipoteczne. Za kowenant uznano również zawarcie przez Biomed umowy sprzedaży marki parasolowej produktu leczniczego Lakcid z inwestorem branżowym, do dnia 20 grudnia 2017 r., chyba że do tego dnia Emitent dokona spłaty I raty układowej.

Jako zabezpieczenie, poza ustanowieniem Hipoteki na Nieruchomości na rzecz PARP, Biomed przelał na PARP wierzytelność przysługującą z tytułu ceny sprzedaży marki parasolowej Lakcid, do wysokości wymagalnego zadłużenia z tytułu I raty układowej, w terminie do dnia 20 grudnia 2017 r., chyba że do tego dnia BIOMED dokona spłaty I raty układowej.

Dodatkowo, Biomed zobowiązał się, że złoży w PARP - w terminie do dnia 30 września 2017 r. - oświadczenie w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 5) Kodeksu postępowania cywilnego w zakresie obowiązku zapłaty Wierzytelności układowej wraz ze wszystkimi należnościami ubocznymi, naliczonymi zgodnie z postanowieniami niniejszego Porozumienia, w terminach wskazanych w tym Porozumieniu, do maksymalnej kwoty w wysokości 33 000 000 PLN.

Strony postanowiły, że uchybienie terminom płatności określonym w Porozumieniu lub jakimkolwiek kowenantowi uprawniać będzie PARP do jednostronnego rozwiązania Porozumienia i postawienia w stan wymagalności niespłaconej części Wierzytelności układowej wraz z wszelkimi naliczonymi należnościami ubocznymi, a także do skorzystania z zabezpieczeń określonych ustanowionych na rzecz PARP, chyba że przed złożeniem przez PARP oświadczenia o rozwiązaniu porozumienia lub w ciągu 14 dni od terminu naruszenia, stan faktyczny stanowiący podstawę do złożenia tego oświadczenia przestanie trwać, o czym BIOMED niezwłocznie powiadomi PARP.

Zawarcie porozumienia z PARP jest elementem konsekwentnie realizowanej strategii restrukturyzacji finansowej przyjętej przez Emitenta, co podkreślano:

- w raporcie z przeglądu skróconego półrocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdaniu z działalności Spółki za I półrocze, opublikowanych w dniu 31 sierpnia 2017 r., gdzie wskazywano na trwające negocjacje z PARP w sprawie rozłożenia na raty oraz ustanowienia stosownych zabezpieczeń wierzytelności układowej zapadającej w dniu 22 września 2017 r.

- w raporcie bieżącym nr 51/2017 r. z 15 września 2017 r., w którym podano, iż transakcja sprzedaży nieruchomości położonej w Mielcu jest kluczowa dla zakończenia negocjacji z wierzycielami Spółki w sprawie wydłużenia harmonogramu spłaty zobowiązań zapadających we wrześniu 2017 roku.

ac) Umowa objęcia akcji

W dniu 21 września 2017 r. Spółka zawarła z Panem Marcinem Pirógiem umowę objęcia akcji („Umowa”).

W ramach Umowy Pan Marcin Piróg objął 1 000 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela, serii I w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN, po cenie emisyjnej równej 1,07 PLN za jedną akcję Spółki, w zamian za wkład pieniężny w kwocie 1.070.000 PLN.

ad) Spłata 5% kapitału obligacji

W dniu 22 września 2017 r. zostało wypłacone 450.000 zł na rzecz Obligatariuszy tytułem spłaty 5 % kapitału obligacji serii A wyemitowanych przez Spółkę, zgodnie z przyjętymi przez Zgromadzenie Wierzycieli i zatwierdzonymi przez Sąd propozycjami układowymi w ramach postępowania restrukturyzacyjnego. Kolejna spłata kapitału obligacji w wysokości 10 % przewidziana jest na dzień 22 września 2018 r.

ae) Spłata zobowiązań układowych

W dniu 22 września 2017 r. zostały spłacone zobowiązania wobec wierzycieli w Grupie 2 (wierzyciele publiczno-prawni) łącznie w kwocie 468 793,31 PLN.

W dniu 30 września 2017 r. zostały spłacone zobowiązania układowe wobec wierzycieli w Grupie 4 (wierzyciele niezabezpieczeni z sumą wierzytelności wyższą niż 50.000,00 PLN) - łącznie 909 273,90 PLN oraz 151 530,05 Euro.

Spłata powyższych zobowiązań stanowiła realizację zawartego przez Spółkę układu z wierzycielami. Termin płatności jest zgodny z zatwierdzonymi przez Sąd propozycjami układowymi dla wierzycieli.

14. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągnięte w okresie, którego dotyczy raport

Najistotniejsze czynniki, które determinowały wynik finansowy Spółki w okresie od 01.01.2017 do 30.09.2017r. to:

- odpis wartości aktywów w Mielcu - w związku z finalizacją procesu ich sprzedaży i biorąc pod uwagę ceny oferowane przez potencjalnych nabywców, Spółka zdecydowała o utworzeniu odpisu, którego wartość wyniosła -10.873 tys. zł
- odpisy oraz koszty dotyczące rozliczeń z hurtowniami pośredniczącymi w sprzedaży Nanogy, których łączna wartość wyniosła – 1.967 tys. zł
- redukcja salda zapasów, głównie dzięki wyprzedzący nadmiernych zapasów,
- zmniejszenie zobowiązań, głównie dzięki spłacie zobowiązań układowych,

Najistotniejszym czynnikiem mającym wpływ na poprawę wyniku finansowego w 3 kwartale 2017 były:

- wzrost przychodów ze sprzedaży w segmencie tradycyjnym - wartość przychodów ze sprzedaży w tym segmencie wzrosła o 45% w porównaniu z 3 kwartałem roku 2016,
- spadek kosztów ogólnego zarządu – koszty ogólnego zarządu są niższe o ok 700 tys. zł w porównaniu z analogicznym okresem roku 2016.

15. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w okresie, którego dotyczy raport

Działalność Spółki nie podlega znaczącej sezonowości, ani cykliczności.

16. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W okresie objętym niniejszym raportem nie miały miejsca zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności mające istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki.

17. Informacje na temat instrumentów finansowych

W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły zmiany w sposobie ustalania wyceny instrumentów finansowych. Nie wystąpiły też zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych. Wartość bilansowa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości godziwej.

W dniu 31 stycznia 2014 roku Spółka zawarła z Alior Bank S.A. umowę Swap Procentowy - Transakcja IRS o następujących parametrach:

Dzień Rozpoczęcia Transakcji IRS: 31 grudnia 2014 r.

Dzień Zakończenia Transakcji IRS: 31 grudnia 2018 r.

Kwota i Waluta Transakcji IRS: 3.500 tys. PLN

Tryb Rozliczenia: Netto

Stała Stopa Procentowa: 4,42%

Celem zawarcia powyższej transakcji było zabezpieczenie ryzyka wzrostu stóp procentowych, a co za tym idzie wzrostu kosztów obsługi zadłużenia w związku z posiadaniem zobowiązań finansowych opartych o zmienną stopę procentową. Na dzień 30 czerwca 2017 roku wycena powyższego instrumentu: -46 tys. PLN.

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłata dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 29 marca 2017 r. Spółka zawarła umowę objęcia akcji z firmą HURTAP S.A. z siedzibą w Łęczycy. Umowa dotyczyła objęcia 2 495 400 akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 PLN na jedną akcję, w zamian za wkład pieniężny równy 2.570.262 PLN.

Tego samego dnia Spółka zawarła również przedwstępne umowy objęcia akcji:

- z Panem Andrzejem Stachnikiem, pełniącym funkcję Prezesa Zarządu Emitenta – dotyczyła objęcia 100 000 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN za jedną akcję, w zamian za wkład pieniężny równy 103.000 PLN,
- z Panem Dariuszem Kurowiczem, pełniącym funkcję Członka Zarządu Emitenta - dotyczyła objęcia 750 000 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,10 PLN za jedną akcję, w zamian za wkład pieniężny równy 772.500 PLN,

W dniu 9 czerwca 2017 r. Spółka zawarła umowy objęcia akcji z Panem Andrzejem Stachnikiem, pełniącym funkcję Prezesa Zarządu Emitenta oraz z Panem Dariuszem Kurowiczem, pełniącym funkcję Członka Zarządu Emitenta, dotyczące objęcia akcji o których mowa powyżej.

W dniu 20 lipca 2017 r. Spółka zawarła umowę objęcia akcji z Panem Marcinem Pirógiem. W ramach umowy Pan Marcin Piróg objął 1 000 000 nowych akcji zwykłych na okaziciela, serii I w kapitale zakładowym Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN, po cenie emisyjnej równej 1,07 PLN za jedną akcję Spółki, w zamian za wkład pieniężny w kwocie 1.070.000 PLN. Pozostałe akcje w ilości 1 000 000 zostaną objęte na podstawie odrębnej umowy, zawartej do dnia 20 września 2017 r.

Do dnia publikacji niniejszego raportu podniesienie kapitału wynikające z objęcia akcji serii G, H oraz I nie zostało zarejestrowane.

W dniu 17 sierpnia 2015 r. Spółka wyemitowała 90.000 niezabezpieczonych obligacji o wartości nominalnej 100 PLN każda. Łączna wartość nominalna obligacji to 9.000 tys.

PLN. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2017 r. miały miejsce następujące wydatki związane z obsługą obligacji:

	Rodzaj operacji	Wartość operacji	Data operacji	Szczegóły operacji
obligacje seria A z 17.08.2015 r.	spłata	450	22.03.2017	spłata drugiej raty obligacji
obligacje seria A z 17.08.2015 r.	spłata	450	22.06.2017	spłata trzeciej raty obligacji
obligacje seria A z 17.08.2015 r.	spłata	450	22.09.2017	spłata czwartej raty obligacji
obligacje seria A z 17.08.2015 r.	spłata	326	14.02.2017	spłata odsetek od obligacji za 3. okres odsetkowy
obligacje seria A z 17.08.2015 r.	spłata	293	22.08.2017	spłata odsetek od obligacji za 4. okres odsetkowy

Terminy i kwoty płatności były zgodne z warunkami układu z wierzycielami zawartego przez Spółkę.

19. Informacja dotycząca wypłaconej i zadeklarowanej dywidendy (łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane)

Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy ani w okresie sprawozdawczym, ani w okresie porównywalnym. Spółka nie zadeklarowała również wypłaty dywidendy.

20. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- a) Rozwiązanie umów leasingu z PKO Leasing S.A. (rb 58/2017)

W dniu 10.10.2017r. wpłynęło do Emitenta zawiadomienie o zawarciu w dniu 5 października 2017 r. między PKO Leasing SA a SO SPV 114 Sp. z o.o. umowy przenoszącej prawa („Umowa Przenosząca Prawa”) do nieruchomości położonej w Mielcu przy ul. Wojska Polskiego 3, objęte KW nr TB1M/00044302/2 („Nieruchomość”).

Wynikiem zawarcia Umowy Przenoszącej Prawa było rozliczenie – z uiszczonej ceny sprzedaży Nieruchomości przez nabywcę, Spółkę SO SPV 114 Sp. z o.o. – pozostałych do spłaty zobowiązań Emitenta na rzecz PKO Leasing SA z tytułu Umowy Leasingu Operacyjnego i Umowy Dzierżawy nr N/LU/2009/06/0003 z dnia 12.06.2009r. oraz Umowy Leasingu Operacyjnego nr R/LU/2009/06/0124 z dnia 12.06.2009r., a także opłat dodatkowych związanych z przedterminowym rozwiązaniem tych umów.

Wartość spłaconych zobowiązań leasingowych Spółki, według stanu na 30 września 2017 roku wyniosła, 11.825.959,61 PLN netto. Wartość rozliczonych opłat dodatkowych

związanych z przedterminowym rozwiązaniem ww. umów leasingu nie odbiega od kosztów zwyczajowo przyjętych przy tego rodzaju operacjach.

b) Zmiana hipotek ustanowionych na nieruchomościach Spółki (rb 60/2017)

W dniu 19 października 2017 r. do Spółki wpłynęła informacja o dokonaniu przez Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie X Wydział Ksiąg Wieczystych zmiany wpisu hipoteki umownej łącznej ustanowionej na rzecz Banku Millennium SA z siedzibą w Warszawie wpisanej do KW: LU1I/00167907/4 ; LU1I/00108745/9 ; LU1I/00109349/0 na zabezpieczenie wierzytelności tego banku polegającej na obniżeniu dotychczasowej sumy hipoteki w wysokości 46.155.000,00 PLN (słownie złotych czterdzieści sześć milionów sto pięćdziesiąt pięć tysięcy 00/100) do kwoty 24.500.000,00 PLN (słownie złotych dwadzieścia cztery miliony pięćset tysięcy 00/100), wobec faktu częściowej spłaty zadłużenia przez Emitenta.

Ponadto, Sąd Rejonowy Lublin-Zachód w Lublinie X Wydział Ksiąg Wieczystych dokonał na wniosek Emitenta wpisu hipoteki umownej na przysługującym BIOMED-LUBLIN prawie użytkownika wieczystego nieruchomości położonej w Lublinie, przy ul. Główna 34, 34 C, 34 D, 34 E, 34 F oraz przysługującym Spółce prawie własności budynków położonych na tej nieruchomości (nr KW LU1I/00108745/9) na rzecz Polskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości z siedzibą w Warszawie (wpis na 2 miejscu) w kwocie 33.000.000 zł na zabezpieczenie spłaty wierzytelności układowej PARP wynikającej z zawartego układu z dnia 10 czerwca 2016 roku, na którą składają się: wierzytelność główna i pozostałe do spłaty odsetki naliczone od dnia wymagalności wierzytelności głównej do dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego objętej porozumieniem z dnia 21 września 2017 roku wraz z wszystkimi należnościami ubocznymi wynikającymi z tego porozumienia. O zawarciu porozumienia z PARP emitent informował raportem bieżącym nr 52/2017

c) Zakończenie procesu pozyskania inwestorów (rb 64/2017)

W wyniku zakończonych w dniu 25 października 2017 r. negocjacji, Spółka porozumiała się z inwestorami, którzy zdecydowali się na objęcie nowoemitowanych przez Emitenta akcji na okaziciela w łącznej ilości 8.550.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda i cenie emisyjnej 1,07 zł za jedną akcję, tj. o łącznej wartości 9.148.500 zł.

Jednocześnie Emitent informuje, że działając na podstawie art. 17 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE (Rozporządzenie MAR), w ramach procesu pozyskiwania Inwestorów opóźnił przekazanie do publicznej wiadomości następujących informacji poufnych dotyczących tego procesu:

1. Emitent informuje, że w dniu 14 października 2017 roku wpłynęły do Spółki pierwsze oferty inwestycyjne od Pana Dariusza Kucowicza, będącego członkiem zarządu Emitenta oraz Pana Marcina Piróga, będącego Prezesem Zarządu Emitenta.

Inwestorzy zaproponowali dokapitalizowanie Spółki w drodze objęcia łącznie 1.200.000 akcji spółki za cenę emisyjną 1,07 zł każda. Zgodnie ze złożonymi ofertami, akcje miałyby zostać pokryte przez Inwestorów w całości wkładami pieniężnymi w terminie do 31 marca 2018 r. Oferty pozostają wiążące do dnia 15 grudnia 2017 roku, pod warunkiem ich zaakceptowania przez Spółkę do 30 listopada 2017 r.

W ocenie Zarządu Spółki niezwłoczne przekazanie do publicznej wiadomości ww. informacji mogłoby naruszyć słuszny interes Spółki przez negatywny wpływ na przebieg lub wynik negocjacji prowadzonych z pozostałymi zainteresowanymi podmiotami, w szczególności wywołać mylne wrażenie o braku zainteresowania dokapitalizowaniem Spółki przez inwestorów lub budzić wątpliwości w odniesieniu do finalnej wielkości emisji, co z kolei wprowadziłoby w błąd opinię publiczną. Opublikowanie ww. informacji mogłoby wywołać ewentualną negatywną interakcję ze strony innych podmiotów.

2. Emitent informuje, że w dniu 20 października 2017 roku zostały podpisane przedwstępne umowy objęcia akcji z dwoma inwestorami.

Na mocy przedwstępnych umów objęcia akcji Emitent, po podjęciu uchwały przez Zarząd Spółki w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego i pozbawienia prawa poboru za zgodą Rady Nadzorczej, zobowiązał się złożyć inwestorom ofertę objęcia 3.600.000 akcji nowej emisji po cenie emisyjnej wynoszącej 1,07 zł za jedną akcję tj. łącznie nie więcej niż 3.852.000,00 złotych za wszystkie akcje, które zostaną zaoferowane inwestorom w terminie do 30 listopada 2017 roku.

Inwestorzy po otrzymaniu ofert Spółki zobowiązali się je przyjąć i objąć Akcje w terminie do 31 grudnia 2017 roku. Wpłata na Akcje zostanie dokonana przez Inwestorów w terminie do 31 marca 2018 r.

W celu zabezpieczenia wykonania Umowy, Inwestorzy udzielili Spółce nieodwołalnego pełnomocnictwa do zawarcia umowy objęcia Akcji. Inwestorzy zobowiązali się ponadto, że jednocześnie z zawarciem umowy objęcia akcji poddadzą się egzekucji w formie aktu notarialnego co do wpłaty wkładu pieniężnego na pokrycie Akcji. Inwestorzy udzielili Spółce nieodwołalnego pełnomocnictwa do złożenia oświadczenia o poddaniu się egzekucji w formie aktu notarialnego co do wpłaty wkładu pieniężnego.

Jeżeli inwestorzy nie przyjmą oferty Spółki objęcia akcji oraz nie wniosą pełnego wkładu pieniężnego na pokrycie ceny emisyjnej w terminie określonym w przedwstępnej umowie objęcia akcji, Spółce będzie przysługiwać kara umowna odpowiadająca wysokości 3 % łącznej ceny emisyjnej akcji określonej w danej przedwstępnej umowie objęcia akcji. Ponadto Spółka będzie mogła według swego wyboru dochodzić wykonania Umowy albo odstąpić od niniejszej Umowy w okresie jednego miesiąca po złożeniu przez nią oferty objęcia akcji.

Spółka zobowiązała się do podjęcia niezbędnych kroków w celu dematerializacji akcji w systemie KDPW oraz do dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., przy czym w

terminie do dnia 15 lipca 2018 roku Emitent ma przygotować poprawny i kompletny prospekt emisyjny i złożyć wniosek o jego zatwierdzenie do Komisji Nadzoru Finansowego.

W ocenie Zarządu Spółki niezwłoczne przekazanie do publicznej wiadomości ww. informacji mogłoby naruszyć słuszny interes Spółki przez negatywny wpływ na przebieg lub wynik negocjacji prowadzonych z pozostałymi zainteresowanymi podmiotami, w szczególności wywołać mylne wrażenie o braku zainteresowania dokapitalizowaniem Spółki przez inwestorów lub budzić wątpliwości w odniesieniu do finalnej wielkości emisji, co z kolei wprowadziłoby w błąd opinię publiczną. Opublikowanie ww. informacji mogłoby wywołać ewentualną negatywną interakcję ze strony innych podmiotów.

3. Emitent informuje, że w dniu 23 października 2017 roku zostały podpisane przedwstępne umowy objęcia akcji z pięcioma inwestorami.

Na mocy przedwstępnych umów objęcia akcji Emitent, po podjęciu uchwały przez Zarząd Spółki w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego i pozbawienia prawa poboru za zgodą Rady Nadzorczej zobowiązał się złożyć inwestorom ofertę objęcia 1.850.000 akcji nowej emisji po cenie emisyjnej wynoszącej 1,07 zł za jedną akcję tj. łącznie nie więcej niż 1.979.500 złotych za wszystkie akcje, które zostaną zaoferowane inwestorom w terminie do 26 października 2017 r.

Inwestorzy po otrzymaniu oferty Spółki zobowiązali się ją przyjąć i objąć akcje oraz pokryć je w całości wkładem pieniężnym w terminie do 15 listopada 2017 r.

Akcje te zostały objęte i opłacone w całości w dniu 13 listopada 2017r. (rb 71/2017).

Spółka zobowiązała się do podjęcia niezbędnych kroków w celu dematerializacji akcji w systemie KDPW oraz do dopuszczenia akcji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., przy czym w terminie do dnia 31 stycznia 2018 roku Emitent ma przygotować poprawny i kompletny prospekt emisyjny i złożyć wniosek o jego zatwierdzenie do Komisji Nadzoru Finansowego.

W ocenie Zarządu Spółki niezwłoczne przekazanie do publicznej wiadomości ww. informacji mogłoby naruszyć słuszny interes Spółki przez negatywny wpływ na przebieg lub wynik negocjacji prowadzonych z pozostałymi zainteresowanymi podmiotami, w szczególności wywołać mylne wrażenie o braku zainteresowania dokapitalizowaniem Spółki przez inwestorów lub budzić wątpliwości w odniesieniu do finalnej wielkości emisji, co z kolei wprowadziłoby w błąd opinię publiczną. Opublikowanie ww. informacji mogłoby wywołać ewentualną negatywną interakcję ze strony innych podmiotów.

4. Emitent informuje, że w dniu 25 października 2017 roku została podpisana przedwstępna umowa objęcia akcji z inwestorem (informacja poufna bieżąca).



Na mocy przedwstępnej umowy objęcia akcji Emitent, po podjęciu uchwały przez Zarząd Spółki w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego i pozbawienia prawa poboru za zgodą Rady Nadzorczej zobowiązał się złożyć inwestorowi ofertę objęcia 1.900.000 akcji nowej emisji po cenie emisyjnej wynoszącej 1,07 zł za jedną akcję tj. łącznie nie więcej niż 2.033.000,00 złotych za wszystkie akcje, które zostaną zaoferowane inwestorowi w terminie do 26 października 2017 r.

Inwestor po otrzymaniu oferty Spółki zobowiązał się ją przyjąć i objąć akcje oraz pokryć je w całości wkładem pieniężnym w terminie do 31 października 2017 r.
Akcje zostały objęte i opłacone (rb 67/2017)

Spółka zobowiązała się do podjęcia niezbędnych kroków w celu dematerializacji akcji w systemie KDPW oraz do wprowadzenia – do dnia 23 grudnia 2017 r. – akcji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

W przypadku gdy akcje nie zostaną dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym w terminie do dnia 23 grudnia 2017 r. inwestor będzie uprawniony do realizacji opcji nabycia 1.305.000 zdematerializowanych akcji Spółki w zamian za nowowyemitowane akcje od podmiotu trzeciego na warunkach określonych w odrębnej umowie zawartej między inwestorem a podmiotem trzecim.

W ocenie zarządu Emitenta dokapitalizowanie Spółki na poziomie 9.148.500 zł poprzez emisję 8.550.000 akcji odpowiada aktualnej skali potrzeb finansowych Spółki. Pozyskane środki zapewnią niezbędny poziom kapitału obrotowego, pozwolą na sfinansowanie inwestycji niezbędnych do realizacji zakładanego wzrostu wielkości produkcji, a tym samym ustabilizują sytuację finansową i umocnią pozycję rynkową Emitenta.

Intencją Spółki było opublikowanie jednego raportu po zakończeniu negocjacji ze wszystkimi zainteresowanymi podmiotami, ponieważ w przeciwnym razie kolejne raporty mogłyby wprowadzić w błąd opinię publiczną oraz pozostałych inwestorów wywołując wrażenie niedostatecznego zainteresowania prowadzoną emisją. Niezwłoczne ujawnienie informacji mogłoby naruszyć prawnie uzasadnione interesy Spółki poprzez ww. negatywny wpływ na wyniki negocjacji oraz spowodować niewłaściwą ocenę tych informacji i ich potencjalnego wpływu na wartość Spółki przez opinię publiczną.

Zarząd Spółki podjął stosowne działania, by zakończenie procesu pozyskania inwestorów nastąpiło możliwie jak najszybciej. Ponadto, w ocenie Spółki jest ona dzięki wdrożonym środkom w stanie zapewnić poufność takich informacji.

Zarząd Spółki podjął decyzję o ujawnieniu powyższych informacji poufnych w związku z zakończeniem procesu pozyskania inwestorów, którego istotnymi elementami były zdarzenia stanowiące ujawnione w niniejszym raporcie informacje poufne.

d) Zbycie praw do produktu i marki Lakcid (rb 68/2017)

W dniu 31 października 2017 r. zakończono proces negocjacji warunków oraz zawarto umowy (dalej określane również łącznie jako „Umowa”) dotyczących zbycia 100 % praw do produktu i do marki parasolowej produktu leczniczego Lakcid, Lakcid Forte oraz Lakcid L na rzecz podmiotów wchodzących w skład grupy kapitałowej Spółki Zakłady Farmaceutyczne „POLPHARMA” S.A. z siedzibą w Starogardzie Gdańskim w rozumieniu polskiej ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Zakłady Farmaceutyczne „POLPHARMA” S.A. będący podmiotem dominującym oraz Swiss Pharma International AG z siedzibą w Zurichu, Szwajcarii będący podmiotem zależnym, dalej zwane odpowiednio „Polpharma” i „SPI” oraz łącznie „Grupa Polpharma”), za łączną cenę 17.000.000 zł netto („Transakcja”). Cena zostanie zapłacona w ciągu 14 dni od podpisania Umowy.

Transakcja obejmuje m.in.:

- Sprzedaż rejestrów wszystkich wariantów marki Lakcid, Lakcid Forte i Lakcid L („Produkt”) – obejmujące wszystkie SKUs marki parasolowej Lakcid (transfer praw i obowiązków podmiotu odpowiedzialnego ze Spółki na Grupę Polpharma)
- Sprzedaż pełnej dokumentacji rejestracyjnej wszystkich wariantów Produktu.
- Sprzedaż praw do znaków towarowych słowno-graficznych.
- Sprzedaż wszelkich praw własności intelektualnej związanych z Produktem i jego wytwarzaniem
- Dostawy Produktu do Polpharma po wynegocjowanej cenie w umówionym okresie dostaw.
- Transfer wytwarzania Produktu

W ramach Transakcji Emitent będzie wytwarzał Produkty na rzecz Polpharma przez okres co najmniej 5 lat („Okres Podstawowy”). Po upływie Okresu Podstawowego, Umowa bez konieczności składania jakichkolwiek oświadczeń w tym względzie przez Strony, zostanie przedłużona na kolejny 2-letni okres obowiązywania („Okres Kolejny”). Analogicznie po upływie pierwszego Okresu Kolejnego, Umowa bez konieczności składania jakichkolwiek oświadczeń przez Strony ulegać będzie przedłużaniu na kolejne, następujące po sobie 2-letnie (dwu letnie) Okresy Kolejne.

Określone zostały minimalne Ilości Produktu, które zamawiane będą przez Polpharma w każdym roku kalendarzowym i warunki cenowe dostaw realizowanych przez Emitenta.

Umowa może być wypowiedziana ze skutkiem natychmiastowym, a wytwarzanie Produktu przeniesione do innego zakładu produkcyjnego w przypadku (rozdzielnie):

(i) opóźnienia w dostarczeniu zamówionego Produktu, przekraczającego 60 (sześćdziesiąt) dni od daty dostawy, wskazanej przez Biomed w potwierdzeniu przyjęcia zamówienia;

(ii) utraty przez Biomed możliwości dostarczania Produktu, przez co Strony rozumieją (rozłącznie):

a. powtarzające się braki, w dostawach Produktu, zrealizowanych w każdym z kolejnych 3 (trzech) miesięcy kalendarzowych, skutkujących otrzymaniem przez Polpharmę danego Produktu w ilości mniejszej niż 80% (osiemdziesiąt procent), potwierdzonych przez Biomed zamówień na ten okres;



- b. powtarzające się niewykonywanie przez Biomed obowiązku dostawy Produktu w sposób zgodny z warunkami określonymi w pozwoleniach, dotyczące co najmniej 3 (trzech) zamówień realizowanych w okresie kolejnych 3 (trzech) miesięcy kalendarzowych, liczonych od daty pierwszej nienależycie wykonanej dostawy;
- c. brak terminowej spłaty wierzytelności Biomed względem Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości w Warszawie lub innych wierzytelności objętych układem restrukturyzacyjnym.

Emitent uzyskał licencję w zakresie niezbędnym do wytwarzania substancji czynnej lub form gotowych wykorzystujących substancję czynną celem ich oferowania na rynkach zagranicznych, za wyjątkiem Terytorium Wyłączonego obejmującego 15 krajów (w tym Polskę) będących przedmiotem zainteresowania Grupy Polpharma.

Licencje udzielone Emitentowi są odpłatne, a opłata licencyjna za ich udzielenie została uwzględniona w wysokości wskazanej wyżej ceny, tj. wysokość ceny płatnej z tytułu Transakcji została odpowiednio obniżona o wysokość wszystkich opłat licencyjnych należnych za udzielenie licencji. Licencje zostały udzielone na okres 5 lat („Okres Podstawowy”). Po upływie Okresu Podstawowego, umowa bez konieczności składania jakichkolwiek oświadczeń w tym względzie przez Strony, zostanie przedłużona na kolejne 2-letnie okresy obowiązywania („Okres Kolejny”) jak opisano wyżej.

Pozostałe warunki Transakcji nie odbiegają od standardowych rozwiązań dla tego typu umów w sektorze prawa farmaceutycznego.

W wyniku przeprowadzenia Transakcji Emitent pozyska środki na spłatę I raty zobowiązań wobec PARP wynoszącej 11.288.810,60 zł wraz z odsetkami od całkowitej kwoty wierzytelności głównej naliczanymi od dnia 22 września 2017 r. do dnia spłaty I pierwszej raty, co jest zgodne z zawartym z PARP porozumieniem z dnia 21 września 2017 r.

Bezpośrednio na rachunek Emitenta wpłynie kwota 5.400.000 zł netto. Środki te pozwolą na szybszą niż planowano realizację projektów inwestycyjnych związanych z modernizacją i zwiększeniem możliwości produkcyjnych na liniach Onko-BCG i Distreptazy, oraz sfinansują zwiększone zapotrzebowanie na kapitał obrotowy wynikający z podpisanych z Polpharma umów. Efektem będzie wzrost wartości sprzedaży i umocnienie pozycji rynkowej Spółki.

Umowa zawarta z Polpharma pozwoli na długotrwałe osiągnięcie stałych przychodów ze sprzedaży Produktów bez konieczności ponoszenia kosztów związanych z marketingiem i dystrybucją Produktów.

Dodatkowo udzielone w ramach Transakcji licencje pozwolą Spółce na osiągnięcie w przyszłości przychodów z wytwarzania substancji czynnej oraz form gotowych dla podmiotów trzecich.

Ujawnienie opóźnionej informacji poufnej w przedmiocie rozpoczęcia negocjacji z Polpharma

Zarząd Spółki działając na podstawie art. 17 ust. 1 i 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE („Rozporządzenie MAR”), niniejszym przekazuje do publicznej wiadomości informację poufną, której ujawnienie zostało opóźnione na podstawie art. 17 ust. 4 Rozporządzenia MAR.

Treść informacji poufnej:

„Zarząd Emitenta informuje, iż w dniu 22 czerwca 2017 r. do Emitenta wpłynęła wiążąca oferta nabycia 100 % praw do produktu i do marki parasolowej Lakcid złożona przez Spółkę Polpharma.

Złożenie przedmiotowej oferty poprzedzone było badaniem due diligence oraz audytem GMP przeprowadzonymi przez Polpharma w zakresie dotyczącym produktu leczniczego Lakcid.

Propozycje innych podmiotów, które również przeprowadziły proces due diligence, były w ocenie zarządu Emitenta mniej korzystne niż oferta Polpharmy.

Po otrzymaniu pierwszych ofert, trwały negocjacje między Emitentem a zainteresowanymi podmiotami w przedmiocie istotnych warunków Transakcji. Wynikiem prowadzonych negocjacji było złożenie poprawionych ofert. W dniu 14 września 2017 r. Emitent otrzymał zrewidowaną ofertę Polpharma, która w szczególności zawierała nowe warunki cenowe, oraz określała warunki wytwarzania substancji czynnej lub form gotowych wykorzystujących substancję czynną celem ich oferowania na rynkach zagranicznych.”

W ocenie Zarządu Spółki niezwłoczne przekazanie do publicznej wiadomości informacji dotyczących: ofert złożonych przez inwestorów zainteresowanych nabyciem marki parasolowej produktu leczniczego Lakcid, faktu rozpoczęcia wyłącznych negocjacji z Polpharma oraz ich przebiegu, mogłoby naruszyć słuszny interes Spółki przez negatywny wpływ na przebieg lub wynik negocjacji prowadzonych z Polpharma, jak i z pozostałymi zainteresowanymi podmiotami.

Zarząd Spółki podjął stosowne działania, by zakończenie procesu zbycia marki Lakcid nastąpiło możliwie jak najszybciej. Ponadto, w ocenie Spółki, dzięki wdrożonym procedurom, była ona w stanie zapewnić poufność takich informacji.

Zarząd Spółki podjął decyzję o ujawnieniu powyższych informacji poufnych w związku z zakończeniem procesu negocjacji warunków Transakcji oraz zawarciem umów w przedmiotowym zakresie.

21. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie objętym niniejszym raportem nie miały miejsca istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.



22. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W dniu 19 kwietnia 2017 r. zapadła decyzja przed Urzędem Patentowym Rzeczypospolitej Polskiej w Warszawie w przedmiocie oddalenia wniosku o unieważnienie prawa ochronnego na znak towarowy BIOMED-LUBLIN („Decyzja”).

Wniosek o unieważnienie prawa ochronnego na sporny znak towarowy złożyła Wytwórnia Surowic i Szczepionek Biomed Spółka z o.o. w Warszawie. Rozprawa, na której zapadła Decyzja, była wynikiem wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 26 października 2016 r. uchylającego decyzję Urzędu Patentowego Rzeczypospolitej Polskiej, poprzedzonego wyrokiem Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 24 czerwca 2016 r. na skutek skargi kasacyjnej Emitenta od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 3 czerwca 2014 r. utrzymującego w mocy decyzję Urzędu Patentowego RP z dnia 22 czerwca 2012 r. Nr Sp. 528/10 unieważniającą prawo ochronne na znak BIOMED LUBLIN o numerze R-100173.

Decyzja stanowi potwierdzenie prawa "BIOMED-LUBLIN" Wytwórnia Surowic i Szczepionek S.A. do wykorzystywanego znaku towarowego.

W 3. kwartale 2017 roku, jak również do dnia przekazania niniejszego raportu, nie toczyły się, ani nie toczą się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej postępowania dotyczące zobowiązań albo wiarygodności Spółki, które mogłyby mieć istotne znaczenie dla Spółki lub jej sytuacji finansowej.

23. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki albo udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitału własnego Emitenta

W okresie sprawozdawczym takie zdarzenia nie wystąpiły.



24. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Spółka realizuje konsekwentnie programy oszczędnościowe mające na celu zmniejszenie kosztów operacyjnych, w szczególności z zakresie kosztów ogólnego zarządu.

Kontynuowane są projekty rozwojowe:

- projekt modernizacji Wydziału Szczepionek, dzięki czemu zostaną zwielokrotnione moce wytwórcze preparatów Onko BCG, co z kolei przyczyni się do wzrostu sprzedaży tego wysokomarżowego produktu,
- projekt uruchomienia nowego wydziału Distreptazy, który ma dwukrotnie większe moce produkcyjne i niższe koszty wytwarzania od obecnie wykorzystywanego.

Efekty tych inwestycji będą w pełni widoczne w wynikach ostatniego kwartału 2018 roku.

Na wyniki w kolejnych okresach sprawozdawczych wpływ będzie miało również utrzymanie wysokiego udziału sprzedaży eksportowej.

25. Rodzaj oraz kwoty zmian wartości szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły zmiany wartości szacunkowych prezentowanych w poprzednich latach obrotowych.

W związku z przejściem na MSSF na dzień 1.01.2016 roku dokonano oszacowania nowego kosztu nabycia dla środków trwałych na dzień przejścia na MSSF, dla grup 0, 1 i 2. Nowy koszt ustalono w oparciu o wartości godziwe opierając się na operatach szacunkowych niezależnych rzeczoznawców.

W wyniku przekształcenia ustalone zostały nowe stawki amortyzacyjne, które są wyższe od dotychczas stosowanych (wzrost wartości poszczególnych środków trwałych przy jednoczesnym pozostawieniu niezmiennego okresu ekonomicznej użyteczności) W przypadku środków trwałych w pełni umorzonych dokonywano przypisania nadwyżki wartości godziwej nad wartością netto w proporcji wskazanej w operacie. W operacie wskazywano grupy środków trwałych, a w księgach widnieją składowe tych grup. Wartość doszacowaną rozdzielono w oparciu o udział wartości początkowej w sumie wartości początkowych dla danej grupy. Powstałe korekty będące skutkiem doprowadzenia wartości składników rzeczowych aktywów trwałych do wartości godziwej ujęte zostały bezpośrednio w niepodzielonym wyniku lat ubiegłych. W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano korekt okresów porównawczych.



26. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Oznacza to w szczególności, że Spółka będzie w stanie utrzymać płynność i realizować zobowiązania układowe w stosunku do wszystkich grup wierzycieli, zgodnie z terminami opisanymi w warunkach układu i w porozumieniach podpisanych z tymi wierzycielami.

Podpisane porozumienia z wierzycielami Spółki, środki pozyskane z sprzedaży majątku i uzyskane w drodze podwyższenia kapitału zakładowego pozwalają Spółce na finansowanie bieżącej działalności operacyjnej i terminową obsługę zobowiązań finansowych.

Podjęte działania mają pozwolić na realizację planów rozwojowych, poprawę wyników finansowych i trwałe odzyskanie rentowności.

Biorąc pod uwagę powyższe Zarząd Spółki postanowił sporządzić sprawozdanie finansowe przyjmując zasadę kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmnieszonym istotnie zakresie. Sprawozdanie finansowe nie uwzględnia korekt wyceny aktywów i pasywów, które byłyby konieczne, gdyby Spółka nie była w stanie kontynuować działalności.

27. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

W związku z tym, iż Spółka nie przekazywała do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych za 2017 rok, nie zamieszcza w niniejszym raporcie stanowiska odnośnie możliwości ich realizacji.

Marcin Piróg
Prezes Zarządu

Dariusz Kurowicz
Członek Zarządu

Włodzimierz Parzydło
Członek Zarządu

Grzegorz Stefański
Członek Zarządu

Lublin, 15 listopad 2017 r.