



„BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2016 ROK



Lublin, 30 kwietnia 2017 r.



Spis treści

I.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI	3
II.	WYBRANE DANE FINANSOWE	4
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
IV.	BILANS	7
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
VI.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
VII.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	15
VIII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	25



I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r., Zarząd „BIOMED-LUBLIN” Wytwórcia Surowic i Szczepionek S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2016 r., na które składa się :

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.,
- rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.,
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Andrzej Stachnik
Prezes Zarządu

Katarzyna Krukowska
Główna Księgowa

Dariusz Kurowicz
Członek Zarządu

Adam Siwek
Członek Zarządu

II. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	tys. PLN		tys. Euro	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Wartości niematerialne i prawne	18 336	30 556	4 145	7 170
Rzeczowe aktywa trwałe	55 748	83 369	12 601	19 563
Zapasy	10 724	34 750	2 424	8 154
Należności krótkoterminowe	8 131	10 573	1 838	2 481
Inwestycje krótkoterminowe	6 382	5 736	1 443	1 346
Aktywa razem	112 657	171 841	25 465	40 324
Kapitał własny	1 127	24 603	255	5 773
Zobowiązania długoterminowe	34 792	27 890	7 864	6 545
Zobowiązania krótkoterminowe	67 327	111 402	15 219	26 141

Wybrane dane finansowe	tys. PLN		tys. Euro	
	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży	36 339	42 588	8 305	10 177
Amortyzacja	3 921	2 987	896	714
Zysk / (strata) brutto ze sprzedaży	13 306	7 876	3 041	1 882
Zysk / (strata) z działalności operacyjnej	-27 790	-33 250	-6 351	-7 945
Zysk / (strata) brutto	-30 789	-40 081	-7 036	-9 578
Zysk / (strata) netto	-23 476	-37 242	-5 365	-8 899
Przepływy z działalności operacyjnej	8 987	-2 951	2 054	-705
Przepływy z działalności inwestycyjnej	2 014	-41 754	460	-9 978
Przepływy z działalności finansowej	-10 382	38 943	-2 373	9 306

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu NBP na dzień 31.12.2016 r.: 4,4240 PLN/Euro, na dzień 31.12.2015 r.: 4,2615 PLN/Euro;
- pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – po kursie będącym średnią arytmetyczną kursów średnich określonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca: za okres 1.01-31.12.2016 – 4,3757 PLN/Euro, za okres 1.01-31.12.2015 – 4,1848 PLN/Euro.

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Nota	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		36 339	42 588
– od jednostek powiązanych		7 999	21 217
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1	33 700	42 557
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1	2 639	31
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		23 033	34 712
– jednostkom powiązanym		12 682	22 100
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2	20 899	34 704
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 134	8
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)		13 306	7 876
D. Koszty sprzedaży		5 367	7 363
E. Koszty ogólnego zarządu		11 838	9 205
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)		-3 899	-8 692
G. Pozostałe przychody operacyjne		1 283	770
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		897	297
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	3	97	32
IV. Inne przychody operacyjne	3	289	441
H. Pozostałe koszty operacyjne	4	25 174	25 328
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		21 498	24 553
III. Inne koszty operacyjne		3 675	775
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)		-27 790	-33 250
J. Przychody finansowe	5	1 383	275
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym		-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym		-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		51	60
– od jednostek powiązanych		27	58
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIĄ SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	Nota	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		1 332	215
K. Koszty finansowe	6	4 382	7 106
I. Odsetki, w tym:		3 695	6 571
- dla jednostek powiązanych		29	47
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		687	535
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)		-30 789	-40 081
M. Podatek dochodowy	7	-7 313	-2 839
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	32	-23 476	-37 242
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		-23 476	-37 242
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		44 260 410	44 260 410
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-0,53	-0,84
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		44 260 410	44 260 410
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł) liczony wg MSR		-0,53	-0,84

IV. BILANS

AKTYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE		87 203	120 004
I. Wartości niematerialne i prawne	9,10	18 336	30 556
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		224	350
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		18 112	30 206
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11,12	55 748	83 369
1. Środki trwałe		36 479	45 469
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		18 198	23 447
c) urządzenia techniczne i maszyny		17 432	20 831
d) środki transportu		652	1 001
e) inne środki trwałe		197	190
2. Środki trwałe w budowie		19 269	37 900
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe	16	96	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		96	-
IV. Inwestycje długoterminowe	17	488	733
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		488	733
a) w jednostkach powiązanych		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		488	733
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		488	733
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		12 535	5 346
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	12 460	5 117
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	20	75	229

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



AKTYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015
B. AKTYWA OBROTOWE		25 454	51 837
I. Zapasy	21	10 724	34 750
1. Materiały		1 809	4 656
2. Półprodukty i produkty w toku		4 274	4 669
– w tym obiekty w zabudowie		-	-
3. Produkty gotowe		4 210	25 424
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		431	-
II. Należności krótkoterminowe	22,23,24	8 131	10 573
1. Należności od jednostek powiązanych	25	856	4 474
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		856	4 474
– do 12 miesięcy		856	4 474
– powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		7 275	6 099
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		6 562	3 574
– do 12 miesięcy		6 562	3 574
– powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		696	2 454
c) inne		17	71
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		6 382	5 736
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		699	53
a) w jednostkach powiązanych	27	27	-
– udzielone pożyczki		27	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	28, 29	672	53
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach		672	53
– inne środki pieniężne		-	-
– inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	30	5 683	5 683
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	217	778
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
D. Akcje własne		-	-
AKTYWA RAZEM		112 657	171 841

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



PASYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ WŁASNY		1 127	24 603
I. Kapitał podstawowy	31	4 426	4 426
II. Kapitał zapasowy, w tym:		57 027	57 027
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji		-	-
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		4 599	4 599
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		-	-
– tworzone zgodnie z statutem spółki		-	-
– na akcje własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-41 449	-4 207
VI. Zysk (strata) netto	32	-23 476	-37 242
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		111 530	147 238
I. Rezerwy na zobowiązania		4 122	4 258
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33	3 102	3 072
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34	720	763
– długoterminowa		321	316
– krótkoterminowa		399	447
3. Pozostałe rezerwy	34	300	424
– długoterminowe		-	-
– krótkoterminowe		300	424
II. Zobowiązania długoterminowe	35,38	34 792	27 890
1. Wobec jednostek powiązanych	36	-	445
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	37	34 792	27 445
a) kredyty i pożyczki	39	2 157	4 171
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	40	7 200	9 000
c) inne zobowiązania finansowe		10 256	11 305
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) zobowiązania układowe		15 179	-
f) inne		-	2 969
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35,43	67 327	111 402
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	41	3 457	267
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 012	267
– do 12 miesięcy		3 012	267

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



PASYWA	Nota	31.12.2016	31.12.2015
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		445	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	42	63 859	111 124
a) kredyty i pożyczki	44	15 108	9 359
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	45	1 599	-
c) inne zobowiązania finansowe		6 549	10 801
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 202	25 067
- do 12 miesięcy		1 202	25 067
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 440	33 035
h) z tytułu wynagrodzeń		586	1 025
i) z obowiązań układowe		37 236	
j) inne		139	31 837
4. Fundusze specjalne	46	11	11
IV. Rozliczenia międzyokresowe		5 289	3 688
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	19	5 289	3 688
- długoterminowe		4 477	3 344
- krótkoterminowe		812	344
PASYWA RAZEM		112 657	171 841
Wartość księgowa		1 127	24 603
Liczba akcji		44 260 410	44 260 410
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,03	0,56
Rozwodniona liczba akcji		44 260 410	44 260 410

V. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-23 476	-37 242
II. Korekty razem		39 288	34 291
1. Amortyzacja		3 921	2 986
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47	3 450	1 888
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		6 785	33
5. Zmiana stanu rezerw	47	-137	1 811
6. Zmiana stanu zapasów	47	24 026	11 658
7. Zmiana stanu należności	47	2 398	-202
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	47	4 411	23 596
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	47	-4 710	-7 479
10. Inne korekty	47	-897	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		15 770	-2 951
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		246	133
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	133
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych		246	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		246	-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II. Wydatki		5 015	41 887
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 015	41 887
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		--	-
3. Na aktywa finansowe		-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 4 769	-41 754
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		803	45 696
1. Wpływy netto z wydania akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		224	9 352
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	9 000

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	Nota	31.12.2016	31.12.2015
4. Inne wpływy finansowe		579	27 344
II. Wydatki		11 185	6 753
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		7 098	3 869
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		450	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 503	979
8. Odsetki		2 134	1 905
9. Inne wydatki finansowe		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		-10 382	38 943
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		619	-5 762
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	47	619	-5 762
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		53	5 816
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		672	53
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	31.12.2016	31.12.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (B0)	24 603	57 246
– zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	24 603	57 246
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	4 426	4 426
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	4 426	4 426
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	57 027	57 027
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	57 027	57 027
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad rachunkowości	4 599	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	4 599
a) zwiększenie	-	4 599
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	4 599	4 599
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-41 449	-4 207
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 105	1 105
– zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 105	1 105
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 105	1 105
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	42 554	5 311
– zmiany przyjętych zasad rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	42 554	5 311
a) zwiększenie z tytułu	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	42 554	5 311

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIĄ SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	31.12.2016	31.12.2015
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-41 449	-4 207
6. Wynik netto	-23 476	-37 242
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	23 476	37 242
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 127	24 603
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 127	24 603

VII. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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. Czas działalności Spółki

Zgodnie ze statutem jednostki czas trwania Spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. i na dzień 31 grudnia 2016 r. wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. i na dzień 31 grudnia 2015 r.

4. Zarząd Spółki

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

- Andrzej Stachnik – Prezes Zarządu,
- Dariusz Kucowicz – Członek Zarządu,
- Adam Siwek – Członek Zarządu.

W 2016 r. w Zarządzie Spółki zasiadały następujące osoby:

- Waldemar Sierocki – Prezes Zarządu w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 lipca 2016 r.,
- Andrzej Stachnik – Prezes Zarządu w okresie od 1 sierpnia 2016 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego,
- Agnieszka Biała – Członek Zarządu w okresie od 1 lutego 2016 r. do 12 września 2016 r.,

- Marc Preston – Członek Zarządu w okresie od 1 lutego 2016 r. do 12 września 2016 r.,
- Grzegorz Zabiegły – Członek Zarządu w okresie od 12 września 2016 r. do 20 grudnia 2016 r.,
- Adam Siwek – Członek Zarządu w okresie od 1 października 2016 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego,
- Dariusz Kucowicz – Członek Zarządu w okresie od 20 grudnia 2016 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego.

5. Rada Nadzorcza

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

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

W 2016 r. w Radzie Nadzorczej Emitenta zasiadały następujące osoby:

- Dariusz Kucowicz – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r., Przewodniczący Rady Nadzorczej w okresie od 30 czerwca 2016 r. do 20 grudnia 2016 r.,
 - Jarosław Błaszczak – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej w okresie od 30 czerwca 2016 r. do 20 grudnia 2016 r., Przewodniczący Rady Nadzorczej w okresie od 20 grudnia 2016 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego,
 - Wiktor Napióra – Przewodniczący Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r., Członek Rady Nadzorczej w okresie od 30 czerwca 2016 r. do 20 grudnia 2016 r., Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej w okresie od 20 grudnia 2016 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego,
 - Przemysław Sierocki – Sekretarz Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2016 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego,
 - Janusz Kocki – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 18 marca 2016 r.,
 - Krzysztof Łysakowski – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.,
 - Zbigniew Hojda – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.,
 - Stanisław Bogdański – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.,
 - Dariusz Maciejuk – Członek Rady Nadzorczej w okresie od 30 czerwca 2016 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego,
 - Joanna Szymańska-Bulska - Członek Rady Nadzorczej w okresie od 20 grudnia 2016 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego.
-

6. 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 2016 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 Waldemar Sierocki (przez część 2016 r. był Prezesem Zarządu Emitenta) posiada 50% udziału, a Pan Przemysław Sierocki (na dzień publikacji niniejszego raportu jest Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta) 50% udziału,
- Medicare Sp. z o.o. – podmiot jest jednostką kontrolowaną przez Pana Dariusza Kurowicza (na dzień publikacji niniejszego raportu jest Członkiem Zarządu Emitenta, a w 2016 r. zasiadał w Radzie Nadzorczej Emitenta),
- Intra Sp. z o.o. – podmiot jest jednostką kontrolowaną przez Pana Stanisława Bogdańskiego (przez część 2016 r. był Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta); Spółka jest w toku postępowania sanacyjnego od 1 grudnia 2016r.,
- 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 Kurowicz) lub Członkami Rady Nadzorczej Emitenta (Pan Przemysław Sierocki, Pan Wiktor Napióra); ponadto w Radzie Nadzorczej OPDF zasiada Pan Stanisław Bogdański, który przez część 2016 r. był Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta;
- 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), Pan Waldemar Sierocki (przez część 2016 r. był Prezesem Zarządu Emitenta), Pan Stanisław Bogdański (przez część 2016 r. był Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta) oraz Medicare Sp. z o.o. (podmiot zależny od Pana Dariusza Kurowicza – na dzień publikacji niniejszego raportu Członka Zarządu Emitenta, a w 2016 r. Członka Rady Nadzorczej Emitenta),
- Biomed Consulting Sp. z o.o. – podmiot jest jednostką kontrolowaną przez bliskiego członka rodziny Pana Waldemara Sierockiego (przez część 2016 r. był Prezesem Zarządu Emitenta); Spółka jest zlikwidowana z dniem 28 kwietnia 2016r.

7. Informacje o wewnętrznych jednostkach organizacyjnych i danych łącznych

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. nie zawiera danych łącznych. Także w okresach poprzednich sprawozdania finansowe nie zawierały danych łącznych.

8. Łączenie się spółek

W okresach, za które zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie wystąpiło połączenie Spółki z innym podmiotem, jak również Spółka nie powstała z podziału innego podmiotu.

9. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonym istotnie zakresie.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z brakiem kontynuowania działalności.

Szczegółowa informacja na temat kontynuacji działalności przez Spółkę znajduje się w dodatkowej nocie objaśniającej nr 24 niniejszego sprawozdania.

10. Przekształcenie sprawozdań finansowych

Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym za 2015 rok, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi znajduje się w dodatkowej nocie objaśniającej nr 22 niniejszego sprawozdania.

11. Porównanie ujawnionych danych sporządzonych zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości z danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z zasadami MSR

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości różni się od sprawozdania finansowego, które Spółka sporządziłaby zgodnie z MSR, w szczególności w odniesieniu do poniższych obszarów:

- wartość prac rozwojowych
- wartość środków trwałych, w tym głównie wartość nieruchomości,
- wycena zobowiązań finansowych,
- analiza istotnych komponentów,
- sprawozdanie z całkowitych dochodów,
- analiza segmentów operacyjnych,
- zakres ujawnień

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, Spółka nie dysponuje wystarczająco dokładnymi obliczeniami, które umożliwiłyby porównanie danych sporządzonych zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości z danymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.

12. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z:

- ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r.,
- rozporządzeniem Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa,
- rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Dane finansowe w sprawozdaniu finansowym 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).

Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych:

Waluta	Kurs na 31.12.2016	Kurs na 31.12.2015
Euro	4,4240	4,2615
USD	4,1793	3,9011
GBP	5,1445	5,7862

13. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości (z wyjątkiem zmian opisanych w punkcie 22 dodatkowych informacji i objaśnień) stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

13.1. Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Do środków trwałych zaliczono składniki majątkowe powyżej 3.500 PLN. Składniki majątkowe poniżej 3.500 PLN są zaliczane jednorazowo w koszty.

Środki trwałe umarżane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych jest weryfikowany na koniec każdego roku obrotowego, a wynikające z tej weryfikacji stawki korygują wysokości odpisów amortyzacyjnych od następnego roku obrotowego.

Na koniec każdego roku obrotowego Spółka ocenia czy nie nastąpiła utrata wartości środków trwałych. W przypadku stwierdzenia utraty wartości środka trwałego odpisów aktualizujących dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Jeżeli w kolejnych okresach sprawozdawczych nastąpi ustanie przyczyny, odpis taki jest rozwiązywany na dobro pozostałych przychodów operacyjnych. Wykorzystanie odpisu następuje w sytuacji bezpowrotnej i nieodwracalnej utraty wartości aktywów.

Nieruchomości posiadane w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania przychodów lub innych pożytków wynikających z ich użytkowania, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane przez nią w celu osiągnięcia tych korzyści, Spółka ujmuje w jako nieruchomości inwestycyjne i prezentuje jako część inwestycji krótkoterminowych.

13.2. Wartości niematerialne i prawne

Do wartości niematerialnych i prawnych Spółka zalicza składniki aktywów o wartości początkowej przekraczającej 3.500 PLN. Składnikami wartości niematerialnych i prawnych są głównie: licencje na programy komputerowe oraz prace rozwojowe zakończone pozytywnym efektem.

Wartości niematerialne są umarżane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji, natomiast koszty prac rozwojowych zakończone pozytywnym efektem są amortyzowane w okresie 5 lat. Okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych jest weryfikowany na koniec każdego roku obrotowego, a wynikające z tej weryfikacji stawki korygują wysokości odpisów amortyzacyjnych od następnego roku obrotowego.

Na koniec każdego roku obrotowego Spółka ocenia czy nie nastąpiła utrata wartości niematerialnych i prawnych. W przypadku stwierdzenia utraty wartości niematerialnej i prawnej odpisów aktualizujących dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Jeżeli w kolejnych okresach sprawozdawczych nastąpi ustanie przyczyny, odpis taki jest rozwiązywany na dobro pozostałych przychodów operacyjnych. Wykorzystanie odpisu następuje w sytuacji bezpowrotnej i nieodwracalnej utraty wartości aktywów.

13.3. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w ciągu roku w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia wraz z kosztami finansowania nabycia tych aktywów. Koszty ogólne

dotyczące środków trwałych są rozliczane kluczem podziałowym ustalonym każdorazowo w zależności od rodzaju środków trwałych.

Na koniec każdego roku obrotowego Spółka ocenia czy nie nastąpiła utrata wartości środków trwałych w budowie. W przypadku stwierdzenia utraty wartości środka trwałego w budowie odpisów aktualizujących dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Jeżeli w kolejnych okresach sprawozdawczych nastąpi ustanie przyczyny, odpis taki jest rozwiązywany na dobro pozostałych przychodów operacyjnych. Wykorzystanie odpisu następuje w sytuacji bezpowrotnej i nieodwracalnej utraty wartości aktywów.

13.4. Należności długoterminowe

Należności długoterminowe obejmują depozyty z tytułu zawartych umów leasingu i są wyceniane w wartości nominalnej.

13.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują aktywa z tytułu podatku odroczonego i są wyceniane w wartości nominalnej.

13.6. Materiały

W trakcie roku materiały są ewidencjonowane według cen rzeczywistych, a rozchód następuje zgodnie z metodą FIFO z uwzględnieniem terminów ważności. Zapasy materiałów wycenia się na dzień bilansowy według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisów aktualizujących dokonuje się na każdy dzień bilansowy na podstawie analizy raportu zalegania zapasów i analizy przydatności. Odpisów dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

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, tj. 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.

13.7. Produkcja w toku

W trakcie roku produkcję w toku wycenia się w koszcie wytworzenia.

Zapasy produkcji w toku na dzień bilansowy wycenia się według kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisów aktualizujących dokonuje się na każdy dzień bilansowy na podstawie analizy kosztów koniecznych do zakończenia produkcji i cen sprzedaży możliwych do uzyskania, a także na podstawie terminu przydatności. Odpisów dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

13.8. Wyroby gotowe

W trakcie roku wyroby gotowe ewidencjonuje się w koszcie wytworzenia. 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.

Zapasy wyrobów gotowych na dzień bilansowy wycenia się według kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Odpisów aktualizujących dokonuje się na każdy dzień bilansowy na podstawie analizy kosztów wytworzenia i cen sprzedaży możliwych do uzyskania a także na podstawie terminu przydatności. Odpisów dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

13.9. Należności

Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie należnej od kontrahentów po pomniejszeniu o ewentualną utratę wartości. Odpisów aktualizujących dokonuje się na podstawie raportu wiekowania należności i indywidualnej analizy sytuacji kontrahenta.

13.10. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują również nieruchomości inwestycyjne. Spółka wycenia je według wartości godziwej. Wycena według wartości godziwej następuje na podstawie zawartych i obowiązujących na dzień bilansowy umów sprzedaży, w tym przedwstępnych umów sprzedaży dotyczących nieruchomości, jeśli z ich treści wynika wartość transakcyjna nieruchomości, a w przypadku ich braku wycena jest dokonywana na podstawie wartości określonych przez rzeczoznawcę majątkowego w operacie szacunkowym.

Spółka odnosi skutki zmian wyceny nieruchomości inwestycyjnych na „Pozostałe przychody operacyjne”/„Pozostałe koszty operacyjne”.

13.11. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych Spółka zalicza prace rozwojowe w trakcie realizacji (w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe).

Nakłady poniesione na prace rozwojowe, których efekty działań znajdują zastosowanie w opracowaniu lub wytworzeniu nowego lub w znacznym stopniu ulepszanego produktu podlegają aktywowaniu w przypadku, gdy wytworzenie nowego produktu (lub procesu) jest technicznie możliwe i jest ekonomicznie uzasadnione oraz Spółka posiada techniczne, finansowe oraz inne niezbędne środki do ukończenia prac rozwojowych. Koszty podlegające aktywowaniu zawierają: koszty materiałów, wynagrodzenia pracowników bezpośrednio zaangażowanych w prace rozwojowe oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich związanych z wytworzeniem pracy rozwojowej.

Jeżeli prace te zakończą się pozytywnym efektem są przenoszone do wartości niematerialnych i prawnych, podlegają odpisom amortyzacyjnym oraz aktualizującym z tytułu utraty wartości. W przypadku negatywnego efektu koszty tych prac obciążają rachunek zysków i strat poprzez pozostałe koszty operacyjne.

W przypadku zaistnienia okoliczności powodujących utratę wartości aktywów wykazywanych w rozliczeniach międzyokresowych odpisów aktualizujących dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Jeżeli w kolejnych okresach sprawozdawczych nastąpi ustanie przyczyny, odpis taki jest rozwiązywany na dobro

pozostałych przychodów operacyjnych. Wykorzystanie odpisu następuje w sytuacji bezpowrotnej i nieodwracalnej utraty wartości aktywów.

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych Spółka zalicza także koszty poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym a dotyczące okresów przyszłych i rozlicza je proporcjonalnie do upływu czasu.

Opłaty za rejestrację produktów wytwarzanych w LFB-BIOMEDICAMENTS rozliczane są w okresie okres na jaki dostały pozwolenie na dopuszczenie do obrotu tzn. 5 lat.

13.12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują kwoty otrzymanych dotacji lub zaliczek dotacji otrzymanych na sfinansowanie nabycia aktywów trwałych, pomniejszonych o równowartość odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tych aktywów.

W pozostałych przychodach operacyjnych spółka ujmuje zysk na transakcji, leasingu finansowego zwrotnego i rozlicza w czasie przez okres trwania umowy.

13.13. Rezerwy

Spółka ustala rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych i nagród jubileuszowych oraz na niewykorzystane urlopy wypoczynkowe w oparciu o wyliczenia sporządzone przez aktuarium.

Pozostałe rezerwy Spółka ustala w wiarygodnie oszacowanej wartości. W przypadku rezerw długoterminowych wysokość rezerwy jest ustalana po uwzględnieniu dyskonta.

13.14. Zobowiązania niefinansowe

Zobowiązania niefinansowe wyceniono są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. w wartości zobowiązania i odsetek, co oznacza, że Spółka na każdy dzień bilansowy analizuje ewentualne odsetki od nieuregulowanych zobowiązań i o wartość niezapłaconych odsetek zwiększa wartość zobowiązań.

13.15. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe są wyceniane w wartości wymagającej spłaty.

13.16. Kapitał własny oraz pozostałe aktywa i pasywa

Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w bilansie w wartości nominalnej za wyjątkiem akcji własnych, które są wyceniane w cenie nabycia. Niezarejestrowany podwyższony kapitał zakładowy jest prezentowany w bilansie jako kapitał rezerwowy.

13.17. Przychody ze sprzedaży towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów zaliczonej do okresów sprawozdawczych po analizie warunków dostawy realizowanych dla kontrahentów.



13.18. Koszty działalności

Koszty działalności ewidencjonuje się w zespole kosztów rodzajowych oraz według miejsc powstawania. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym.

13.19. Obciążenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Spółki obciążają: podatek bieżący ustalany w myśl przepisów prawa podatkowego oraz podatek odroczony. Spółka ustala podatek odroczony w związku z przejściowymi różnicami pomiędzy wartością księgową a podatkową aktywów i pasywów.

Aktywa na podatek odroczony ustala się przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Zarząd Spółki, na podstawie planów na przyszłe okresy, corocznie ustala możliwość rozliczenia tych aktywów w przyszłości.

13.20. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

VIII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

	1.01.2016 - 31.12.2016		1.01.2015 - 31.12.2015	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
Sprzedaż materiałów		2 639		31
Sprzedaż towarów				
Sprzedaż produktów lub innych usług, w tym:	7 999	25 701	21 217	21 339
1. sprzedaż wyrobów gotowych	7 999	25 397	21 217	21 225
2. sprzedaż usług		304		115
Inne przychody ze sprzedaży				
Razem	7 999	28 340	21 217	21 370
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych, w tym:	7 999	14 084	21 217	14 656
1. produkty/usługi	7 999	13 971	21 217	14 625
2. materiały		113		31
Sprzedaż eksportowa, w tym:		10 986		6 648
1. produkty/usługi		8 460		6 648
2. materiały		2 526		
Sprzedaż wewnątrzunijna		3 270		
1. produkty/usługi		3 270		
2. materiały				

Nota 2

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Koszty wg rodzajów:	30 801	71 834
1. Amortyzacja	3 921	2 876
2. Zużycie materiałów i energii	5 898	15 987
3. Usługi obce	5 723	35 629
4. Podatki i opłaty, w tym:	1 202	1 105
a) podatek akcyzowy		
5. Wynagrodzenia	8 985	9 440
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 732	1 869
a) emerytalne		
7. Pozostałe koszty rodzajowe:	3 340	4 818

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIĄ SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



a) koszty reprezentacji i reklamy	2 494	3 425
b) koszty rejestracji i badania produktów	402	744
c) koszty delegacji służbowych	67	192
d) koszty ubezpieczenia majątku	217	136
e) koszty usług bankowych	106	94
f) koszty składek na rzecz organizacji pracodawców	21	25
g) koszty uczestnictwa na GPW		139
h) koszty wdrożenia optymalizacji kosztów		59
i) koszty obsługi celnej		4
j) koszty pozostałe	33	
Razem	30 801	71 834
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	9 902	-4 715
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-2 599	-15 847
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-5 367	-7 363
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-11 838	-9 205
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	20 899	34 704

Nota 3

Pozostałe przychody operacyjne

	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Pozostałe, w tym:	386	473
1. rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów	97	32
2. przychód z wyceny do wartości godziwej wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji		
3. przychód z wyceny do wartości godziwej nieruchomości zaliczanych do inwestycji		
4. otrzymane koszty postępowania spornego	1	1
5. przedawnione zobowiązania	13	146
6. przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		133
7. przyznane odszkodowania	275	160
Razem	386	473

Nota 4

Pozostałe koszty operacyjne

	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Pozostałe, w tym:	25 173	25 328
1. odpis aktualizujący wartość należności	493	
2. odpis aktualizujący środki trwałe i środki trwałe w budowie	6 784	207
3. odpis aktualizujący wartość niedokończonych prac rozwojowych		946
4. odpis aktualizujący wartość zapasów	14 221	23 400

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIĄ SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
5. koszty postępowania spornego	41	10
6. niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków		
7. protokoły strat/koszty niewykorzystanych mocy produkcyjnych	616	506
8. koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		166
9. darowizny	10	1
10. zapłacone kary umowne	2 977	79
11. pozostałe	32	13
Razem	25 173	25 328

Przyczyny powstania najistotniejszych pozycji pozostałych kosztów operacyjnych zanotowanych w 2016 r. są przedstawione poniżej:

- odpis na należności w kwocie 493 tys. – dotyczy należności z tytułu handlu i usług od firmy Intra Sp. z o.o., w związku z ogłoszeniem przez tę spółkę postępowania sanacyjnego,
- odpis aktualizujący środki trwałe i środki trwałe w budowie – dotyczy utraty wartości nieruchomości w SSE Mielec; odpis został obliczony jako różnica pomiędzy wartością księgową na dzień 31 grudnia 2016 r. równą 25.784 tys. PLN, a możliwą do osiągnięcia ceną sprzedaży oszacowaną na 19.000 tys. PLN,
- odpis na zapasy – dotyczy aktualizacji wartości zapasów w związku z przekroczeniem lub ryzykiem przekroczenia terminu ważności, jak również w związku z przeprowadzoną analizą kosztów wytworzenia i cen sprzedaży możliwych do uzyskania,
- kary umowne – dotyczą głównie zapłaconej kary umownej równej 2.963 tys. PLN tytułem rozwiązanej umowy z Industria Macchine Automatiche S.p.A. umowy na zakup i dostawę linii technologicznych do produkcji albuminy oraz czynnika Von Willebrand’a.

Nota 5

Przychody finansowe

	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach		
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	51	60
1. z tytułu udzielonych pożyczek	51	60
a) od jednostek powiązanych, w tym:	27	58
– od jednostek zależnych		
– od jednostek współzależnych		
	27	58
– od jednostek stowarzyszonych		
– od znaczącego inwestora		
– od wspólnika jednostki współzależnej		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
– od jednostki dominującej		
b) od pozostałych jednostek	24	2
2. pozostałe odsetki		
Inne przychody finansowe, razem	1 332	215
1. rozwiązane rezerwy	1 295	166
a) odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych Grupa 3 (redukcja odsetek)	424	
b) instrumenty pochodne stopa IRS Alior Bank	136	166
c) odwrócenie naliczonych odsetek od zobowiązania wobec PARP	736	
2. pozostałe, w tym:	36	49
a) przychody z tytułu leasingu operacyjnego Millennium Leasing	34	37
b) pozostałe	2	12
Razem	1 383	275

Nota 6

Koszty finansowe

	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	3 695	6 571
1. od kredytów i pożyczek	741	612
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	29	47
– dla jednostek zależnych		
– dla jednostek współzależnych	29	47
– dla jednostek stowarzyszonych		
– dla znaczącego inwestora		
– dla współnika jednostki współzależnej		
– dla jednostki dominującej		
b) dla innych jednostek	712	565
2. pozostałe odsetki	2 954	5 958
a) dla jednostek powiązanych		
b) dla innych jednostek	2 954	5 958
Inne koszty finansowe razem	687	535
1. ujemne różnice kursowe	756	662
a) zrealizowane	209	493
b) niezrealizowane	547	170
2. dodatnie różnice kursowe	69	127
– zrealizowane	17	23
– niezrealizowane	52	104
2. utworzone rezerwy	-	-
3. pozostałe	-	-
Razem	4 382	7 106

Nota 7

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Strata brutto	-30 789	-40 081
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	28 454	34 708
1. odpis aktualizujący wartość należności	493	
2. odpis aktualizujący wartość zapasów	14 221	23 400
3. rezerwa na koszty	257	188
4. niewypłacone wynagrodzenia	37	97
5. nieopłacone składki ZUS	271	272
6. różnice kursowe	547	170
7. opłaty karne na rzecz budżetu	191	2 998
8. koszty używania samochodów		
9. odsetki do zapłaty	1 412	609
10. składki na PFRON	84	65
11. wierzytelności odpisane jako przedawnione		
12. amortyzacja i odsetki od leasingu operacyjnego- finansowego	1 722	413
13. niezapłacone faktury kosztowe (tzw. ustawa deregulacyjna)		2 709
14. amortyzacja środków trwałych w części pokrytej dotacją	897	297
15. koszty związane z SSE Mielec	1 465	2 300
16. składki na rzecz organizacji pracodawców	21	25
17. kary umowne i odszkodowania	39	10
18. darowizny	10	1
19. odsetki ograniczone tzw. cienką kapitalizacją		
20. odpis na niezakończone prace rozwojowe		946
21. odpis na środki trwałe i środki trwałe w budowie	6 784	207
22. pozostałe koszty (n.k.u.p.)	1	
Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych	14 910	2 814
1. zapłacone odsetki	248	358
2. zapłacone składki ZUS		258
3. odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)		
4. raty leasingowe	1 840	428
5. wykorzystanie odpisu aktualizującego ma zapasy	12 158	
6. spłacone faktury kosztowe (tzw. ustawa deregulacyjna)	494	1 704
7. niezrealizowane różnice kursowe z poprzedniego okresu	170	64
Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych	2 387	504
1. nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi		
2. rozwiązanie rezerwy na zobowiązania	424	
3. rozwiązanie rezerwy na zapasy	99	

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIĄ SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
4. przychody z leasingu zwrotnego	34	
5. niezrealizowane różnice kursowe	13	41
6. umorzone odsetki	22	
7. zwrócone odsetki budżetowe	736	
8. naliczone odsetki	27	
9. rozwiązanie rezerwy - stopa IRS	136	166
10. przychody z dotacji	897	297
Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych	2 571	68
1. odsetki otrzymane		68
2. faktury korygujące wystawione w 2017 r.	2 571	
Odliczenie od dochodu		
Podstawa opodatkowania	-17 062	-8 624
Podatek dochodowy bieżący		
Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy		
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	7 343	3 201
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	30	1 819
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	-7 313	-2 839

Nota 8

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

W poniższych tabelach zostały przedstawione dane dotyczące rachunku zysków i strat za 2016 rok oraz aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2016 r. powyżej zdefiniowanych segmentów operacyjnych Spółki.

W odniesieniu do zobowiązań Spółki zobowiązania układowe, jak również zobowiązania z tytułu leasingu dotyczące nieruchomości w Mielcu, zostały przypisane do segmentu osoczowego, zaś pozostałe zobowiązania – do segmentu tradycyjnego.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	Segment tradycyjny	Segment osoczowy	Działalność nieprzypisana	Razem
Przychody ze sprzedaży produktów i materiałów	27 613	8 726	0	36 339
Koszty sprzedanych produktów i materiałów	10 508	12 525	0	23 033
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	17 105	-3 799	0	13 306
Koszty sprzedaży	4 831	536	0	5 367
Koszty ogólnego zarządu	0	2 656	9 182	11 838
Zysk (strata) ze sprzedaży	12 274	-6 991	-9 182	-3 899
Pozostałe przychody operacyjne	843	151	289	1 283
Pozostałe koszty operacyjne	1 744	23 323	107	25 174
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 373	-30 163	-9 000	-27 790
Przychody finansowe	0	0	1 383	1 383
Koszty finansowe	0	0	4 382	4 382
Zysk (strata) brutto	11 373	-30 163	-11 999	-30 789
Podatek dochodowy	0	0	-7 313	-7 313
Zysk (strata) netto	11 373	-30 163	-4 686	-23 476

AKTYWA	Segment tradycyjny	Segment osoczowy	Działalność nieprzypisana	Razem
AKTYWA TRWAŁE	22 611	50 593	13 999	87 203
Wartości niematerialne i prawne	299	16 986	1 051	18 336
Rzeczowe aktywa trwałe	22 216	33 532	0	55 748
Pozostałe aktywa trwałe	96	75	12 948	13 119
AKTYWA OBROTOWE	20 733	3 250	1 471	25 454
Zapasy	8 805	1 919	0	10 724
Należności krótkoterminowe	6 245	1 173	713	8 131
Pozostałe aktywa obrotowe	5 683	158	758	6 599
AKTYWA RAZEM	43 344	53 843	15 470	112 657

PASYWA	Segment tradycyjny	Segment osoczowy	Działalność nieprzypisana	Razem
KAPITAŁ WŁASNY	0	0	1 127	1 127
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 816	75 892	3 822	111 530
Rezerwy na zobowiązania	300	0	3 822	4 122
Zobowiązania długoterminowe	2 433	32 359	0	34 792
Zobowiązania krótkoterminowe	24 469	42 858	0	67 327
Rozliczenia międzyokresowe	4 614	675	0	5 289
PASYWA RAZEM	31 816	75 892	4 949	112 657



Nota 9

Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

Wszystkie wartości niematerialne i prawne są własnością Spółki.

Nota 10

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Zmiany wartości (wg grup rodzajowych) Rok 2016	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 461	30 795	1 515	330	-	32 586
b) zwiększenia (z tytułu)	-	505	-	-	-	505
- nabycie	-	505	-	-	-	505
- inne	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	12 318	-	-	-	12 318
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- inne	-	12 318	-	-	-	12 318
d) wartość brutto na koniec okresu	1 461	18 983	1 515	330	-	20 773
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 111	617	221	302	-	2 030
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	126	254	254	28	-	408
- amortyzacja za okres	126	254	254	28	-	408
- wyksięgowanie umorzeń w związku z rozchodem	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 237	871	475	330	-	2 438
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto na koniec okresu	224	18 112	1 040	-	-	18 336

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNICIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK

Zmiany wartości (wg grup rodzajowych) Rok 2015	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne razem
a) wartość brutto na początek okresu	1 461	574	178	330	620	2 984
b) zwiększenia (z tytułu)	-	30 221	1 338	-	-	30 221
- zakupu	-	30 221	1 338	-	-	30 221
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	620	620
- rozliczenie zaliczki	-	-	-	-	620	620
d) wartość brutto na koniec okresu	1 461	30 795	1 315	330	-	32 586
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	968	574	178	271	-	1 813
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	143	43	43	31	-	217
- amortyzacja za okres	143	43	43	31	-	217
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 111	617	221	302	-	2 030
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto na koniec okresu	350	30 178	1 294	28	-	30 556

W sprawozdaniu finansowym za 2015 r. Spółka ujęła w saldzie wartości niematerialnych (część kategorii „autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje”) i prawnych równowartość kwoty faktury zaliczkowej od LFB na kwotę 2.888.888 Euro, tytułem 4. części opłaty licencyjnej. W związku z tym, że Spółka nie uregulowała zobowiązania z tego tytułu, nie otrzymała dokumentacji licencyjnej. Ponieważ nie doszło do otrzymania świadczenia, Spółka zdecydowała o pomniejszeniu salda wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2016 r. o 12.318 tys. PLN (równowartość powyżej wymienionej należnej LFB kwoty z tytułu licencji), w korespondencji ze zmniejszeniem krótkoterminowych zobowiązań inwestycyjnych.

Zapis ten został zaprezentowany w sprawozdaniu finansowym za 2016 r. jako „inne zmniejszenia wartości brutto” w kategorii „autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje”.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNICIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK

Nota 11

Zmiany w środkach trwałych

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) Rok 2016	grunty, w tym prawa wieczystego użytkowania	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 528	35 180	38 631	1 552	2 019	79 929
b) zwiększenia (z tytułu)	-	72	201	-	69	343
- zakupu		72	201		69	343
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	21	168	89	111	389
- zbycie i inne		6				6
- likwidacja		15	168	89	111	383
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 528	35 231	38 665	1 463	1 977	79 883
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 528	11 727	17 800	552	1 829	34 455
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	387	2 638	260	-49	3 235
- amortyzacja za okres		402	2 754	295	62	3 513
- wyksięgowanie umorzeń w związku z rozchodem		-15	-116	-36	-111	-278
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 528	12 114	20 438	811	1 780	37 690
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						-
- zwiększenie		4 919	795			5 714
- zmniejszenie						-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	4 919	795	-	-	5 714
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	18 198	17 432	652	197	36 479

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNICIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) Rok 2015	grunty, w tym prawa wieczystego użytkowania	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 547	35 180	32 093	1 360	2 086	73 265
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	7 373	376	66	7 815
- zakupu			7 373	376	66	7 815
c) zmniejszenia (z tytułu)	19	5	835	183	133	1 156
- zbycie i inne						-
- przeniesienie na inwestycje		5				5
- likwidacja	19		835	183	133	1 151
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 528	35 175	38 631	1 552	2 019	79 929
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 528	11 326	16 628	281	1 882	32 663
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-19	401	1 173	271	-53	1 791
- amortyzacja za okres		401	1 993	296	79	2 770
- wyksięgowanie umorzeń w związku z rozchodem	-19		-820	-25	-133	-978
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 528	11 727	17 800	552	1 829	34 455
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu						-
- zwiększenie						-
- zmniejszenie						-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	-	23 447	20 831	1 001	190	45 469

Nota 12

Struktura własnościowa środków trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle oraz lokale	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe własne			4 422	14 969		197	19 588
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:							
1. używane na podstawie umowy najmu			13 684	2 555	652		16 891
2. używane na podstawie umowy dzierżawy							
3. używane na podstawie umowy leasingu			13 684	2 555	652		16 891
4. używane na podstawie innej umowy							
Razem			18 106	17 524	652	197	36 479

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNICIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



Nota 13

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Treść (nr działki, adres)	Powierzchnia (m ²)	Stan na 1.01.2016 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2016 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
działka nr 74.7-123; 74.7-7-123/4; 74-7-123/5; 74-7-123/2 Lublin ul. Główna 34, 34A, 34C, 34D	97	2 398	-	-	2 398
działka nr 41.3-39/1; Lublin ul. Skłodowskiej 36	5	130	-	-	130
Razem	102	2 528			2 528

Powyższe wartości gruntów to wartości brutto. Grunty użytkowane wieczysto są w pełni umorzone.

Nota 14

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na 1.01.2016 r.	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2016 r.
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grupa 02 - wieczyste użytkowanie	dzierżawa wieczystego użytkowania - PKO Bankowy Leasing	1 460	23		1 483
Grupa 4 - urządzenia	dzierżawa sterylizatora półkowego Lubfarm i Medicare	287		287	
Grupa 7	dzierżawa 3 samochodów	159	249		408
Razem		1 906	272	287	1 891

Nota 15
Leasing finansowy

Rodzaj środków trwałych	Wartość bieżąca opłat leasingowych płatnych w poniższych okresach			
	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Budynki i budowle	828	3 223	6 477	
Maszyny i urządzenia	734	326	-	
Środki transportu	276	154	-	
Razem	1 839	3 703	6 477	

Nota 16
Zmiany w należnościach długoterminowych

	Stan na 1.01.2016 r.	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na 31.12.2016 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Należności od jednostek powiązanych				
Należności od pozostałych jednostek, w tym:				
depozyt gwarancyjny PKO Bankowy Leasing		96		96
				96

Całkowite saldo należności długoterminowych to należności w PLN.

Nota 17
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych

	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	733	1063
w tym w cenie nabycia	733	1063
Zwiększenia		
Zmniejszenia, w tym:	246	330
- sprzedaż		
- spłata	246	330
- korekty aktualizujące wartość		
- przemieszczenie wewnętrzne		
Stan na koniec okresu	488	733
w tym w cenie nabycia	488	733

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach współzależnych obejmują wyłącznie pożyczki udzielone firmie Klif Sp. z o.o. Całkowite saldo pożyczek to pożyczki w PLN.

Nota 18

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych niefinansowych aktywów trwałych

Rodzaj aktywów	Stan na 1.01.2016 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 31.12.2016 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Prace rozwojowe	946				946
Środki trwałe	-	5 714			5 714
Środki trwałe w budowie	291	1 070			1 361
Razem	1 237	6 784			8 021

Nota 19

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2016	31.12.2015
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	5 117	1 916
1. odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	5 117	1 916
a) wartość brutto	5 117	1 916
b) wartość odpisów aktualizujących		
2. odniesionych na kapitał własny		
3. odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia	9 941	3 686
1. odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	5 061	3 686
a) odpis aktualizujący zapasy	2 702	2 917
b) odpis aktualizujący należności	94	
c) odpis aktualizujący środki trwałe	1 289	
d) odsetki niezapłacone	268	116
e) niezapłacone składki ZUS	51	52
f) niewypłacone wynagrodzenia	7	18
g) rezerwa na niewykorzystane urlopy, nagrody jubileuszowe		36
h) niezrealizowane różnice kursowe	104	32
i) niezapłacone faktury kosztowe (tzw. ustawa deregulacyjna)		515
j) rezerwa na koszty usług obcych	57	
k) korekty z 2017 roku	489	
2. odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	4 880	
a) 2015 rok	1 638	
b) 2016 rok	3 242	
c) odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	31.12.2016	31.12.2015
3. odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
4. odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
5. odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	2 598	485
1. odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	2 598	485
a) wykorzystanie odpisów aktualizujących	2 310	
b) zapłacone faktury kosztowe (tzw. ustawa deregulacyjna)	94	324
c) opłacone składki ZUS		49
d) rozwiązanie rezerwy	114	32
e) spłacone odsetki	47	68
f) niezrealizowane różnice kursowe	32	12
g) odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
3. odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
4. odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
5. odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	12 460	5 117
1. odniesionych na wynik finansowy	12 460	5 117
a) wartość brutto	12 460	5 117
b) wartość odpisów aktualizujących		
2. odniesionych na kapitał własny		
3. odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 20

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2016	31.12.2015
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	12 535	5 346
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	12 460	5 117
a) wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	4 880	
- w 2015 r.	1 638	
- w 2016 r.	3 242	
b) wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, w tym:	7 580	5 117
- odpis aktualizujący zapasy	4 326	3 934
- odpis aktualizujący należności	136	42
- naliczone niezrealizowane ujemne różnice kursowe	104	32
- odpis aktualizujący na środki trwałe	1 344	55
- utworzone rezerwy w koszty	216	274
- niezapłacone odsetki od zobowiązań	313	92
- niezapłacone składki ZUS	103	52
- niezapłacone faktury kosztowe (tzw. ustawa deregulacyjna)	421	515
- niewypłacone wynagrodzenia	113	106
- inne	15	15
- faktury korygujące 2017	489	-
c) odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
3. Inne	75	229
- koszty rejestracji produktów Fortalbia, Nanogy, Innovate	75	229
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	217	778
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	47	144
2. Opłacony z góry czynsz		
3. Opłacone z góry koszty energii, gazu, usług telefonicznych	4	18
4. Prenumerata czasopism, opłaty za korzystanie z oprogramowania	8	
5. VAT od niezapłaconych faktur zgodnie z art. 89b ustawy o VAT		213
6. Koszty rejestracji produktów Fortalbia, Nanogy	158	403
Rozliczenia międzyokresowe bierne, w tym:	5 289	3 688
1. Ujemna wartość firmy		
Stan na BO		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNI SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	31.12.2016	31.12.2015
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
a) długoterminowe		
b) krótkoterminowe		
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 289	3 688
a) długoterminowe, w tym:	4 477	3 344
- przychody z dotacji	4 417	3 263
- przychody z leasingu zwrotnego	60	82
b) krótkoterminowe, w tym:	812	344
- przychody z dotacji	777	297
- przychody z leasingu zwrotnego	35	47

Nota 21

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Rodzaj zapasu	Stan na 1.01.2016 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 31.12.2016 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Materiały	10 824		10 824		
Półprodukty i produkty w toku	3 429	210	68		3 571
Produkty gotowe	6 585	14 013	1 266		19 332
Towary					
Razem	20 838	14 223	12 158		22 903

Nota 22

Struktura należności

Rodzaj należności	31.12.2016		31.12.2015	
	Kwota brutto	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto	Odpisy aktualizujące wartość
Należności od jednostek powiązanych	1 349	493	4 474	
1. długoterminowe				
2. krótkoterminowe	1 349	493	4 474	
a) z tytułu pożyczek i kredytów				
b) z tytułu kaucji gwarancyjnych				
c) z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych				
d) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	1 349	493	4 474	
– do 12 miesięcy	1 349	493	4 474	
– powyżej 12 miesięcy				
– inne należności				
Należności od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale				
1. długoterminowe				
2. krótkoterminowe				
Należności od pozostałych jednostek	7 594	223	6 322	223
1. długoterminowe	96			
a) z tytułu pożyczek i kredytów				
b) z tytułu kaucji gwarancyjnych	96			
c) z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych				
d) inne należności				
2. krótkoterminowe	7 498	223	6 322	223
a) z tytułu pożyczek i kredytów				
b) z tytułu kaucji gwarancyjnych				
c) z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych				
d) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	6 777	215	3 797	223
– do 12 miesięcy	6 777	215	3 797	223
– powyżej 12 miesięcy				
e) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	696		2 454	
f) inne należności	25	8	71	
g) dochodzone na drodze sądowej				
RAZEM	8 943	716	10 796	223

Nota 23

Odpisy aktualizujące wartość należności

Rodzaj należności	Stan na 1.01.2016 r.	Zmiany stanu odpisów			Stan na 31.12.2016 r.
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności z tytułu dostaw i usług	215	493			708
Inne należności	8				8
Razem	223	493			716

Nota 24

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Należności od jednostek powiązanych	1 349	493	856
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	1 349	493	856
Stan na początek roku	4 474	-	4 474
Stan na koniec roku, w tym:	1 349	493	856
- nieprzeterminowane	1 009	493	516
- do 1 miesiąca	198	-	198
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	142	-	142
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-
c) inne	-	-	-
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-
Należności od pozostałych jednostek	7 498	223	7 275
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	6 777	215	6 562
Stan na początek roku	3 789	215	3 574
Stan na koniec roku, w tym:	6 777	215	6 562
- nieprzeterminowane	5 276	-	5 276
- do 1 miesiąca	557	-	557
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	630	-	630
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	99	-	99
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	42	42	0
- powyżej 1 roku	173	173	0

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubez. społ.	696	-	696
Stan na początek roku	2 454	-	2 454
Stan na koniec roku, w tym:	696	-	696
- nieprzeterminowane	696	-	696
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
d) inne należności	25	8	17
Stan na początek roku	79	8	71
Stan na koniec roku, w tym:	25	8	17
- nieprzeterminowane	25	8	17
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
e) należności dochodzone na drodze sądowej			
Stan na początek roku	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-
RAZEM	8 847	716	8131

Nota 25

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych - struktura własnościowa

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
Z tytułu dostaw i usług, w tym od:	1 349	493	856
a) jednostek zależnych	-	-	-
b) jednostek współzależnych	1 349	493	856
c) jednostek stowarzyszonych	-	-	-
d) znaczącego inwestora	-	-	-
e) wspólnika jednostki współzależnej	-	-	-
f) jednostki dominującej	-	-	-
Inne	-	-	-
Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych ogółem	1 349	493	856

Nota 26

Należności krótkoterminowe - struktura walutowa

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Należności krótkoterminowe razem w PLN
Należności od jednostek powiązanych, w tym od:	856			856
1. jednostek zależnych				
2. jednostek współzależnych, w tym:	856			856
a) z tytułu dostaw i usług	856			856
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	4 368		2 904	7 275
1. z tytułu dostaw i usług	3 655	657	2 907	6 562
2. należności publiczno-prawne	696			696
3. inne	17			17
Razem	5 224	657	2 907	8 131

Nota 27

Zmiany w krótkoterminowych aktywach finansowych w jednostkach współzależnych

	31.12.2016	31.12.2015
Stan na 1.01.2016 r.		
w tym w cenie nabycia		
Zwiększenia w tym:	27	57
- naliczenie odsetek	27	57
- korekty aktualizujące wartość		
- przemieszczenie wewnętrzne		
Zmniejszenia, w tym:		57
- spłata odsetek		57
Stan na 31.12.2016 r.	27	-
w tym w cenie nabycia	27	-

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach współzależnych obejmują wyłącznie naliczone odsetki od pożyczki udzielonej firmie Klif Sp. z o.o.

Nota 28

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	672	53
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
Razem	672	53

Nota 29

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	12	149	659		1	672
Inne środki pieniężne						
Inne aktywa pieniężne						
Razem	12	149	659		1	672



Nota 30

Zmiany w innych inwestycjach krótkoterminowych

Stan na 1.01.2016 r.	5 683
w tym w cenie nabycia	-
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-
Stan na 31.12.2016 r.	5 683
w tym w cenie nabycia	-

Nota 31

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria / emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji (w PLN)	Wartość nominalna akcji (w tys. PLN)	Udział w ogólnej liczbie głosów	Udział w kapitale zakładowym
Waldemar Sierocki	A, B oraz zdematerializowane	13.12.2010	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2010	4 790 504	9 325 588	0,10	479	14,61%	10,82%
w tym uprzywilejowane	A, B	13.12.2010	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2010	4 535 084	9 070 168	0,10	454	14,21%	10,25%
Przemysław Sierocki	A, B oraz zdematerializowane	13.12.2010	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2010	4 785 083	9 320 166	0,10	479	14,61%	10,81%
w tym uprzywilejowane	A, B	13.12.2010	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2010	4 535 083	9 070 166	0,10	454	14,21%	14,21%
Wiktor Napióra	A, B oraz zdematerializowane	13.12.2010	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2010	5 023 005	9 796 010	0,10	502	15,35%	11,35%

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIĄ SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria / emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji (w PLN)	Wartość nominalna akcji (w tys. PLN)	Udział w ogólnej liczbie głosów	Udział w kapitale zakładowym
w tym uprzywilejowane	A, B	13.12.2010	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2010	4 773 005	9 546 010	0,10	477	14,96%	10,78%
Organizacja Polskich Dystrybutorów Farmaceutycznych S.A.	A, B, E	13.12.2010 10.02.2014	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2010 1.01.2014	10,82%	10,82%	10,82%	10,82%	10,82%	10,82%
w tym uprzywilejowane			kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne						0,00%	
Dariusz Kucowicz w tym poprzez Medicare Sp. z o.o.	A, B	13.12.2010	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2010	4 773 005	9 546 010	0,10	477	14,96%	10,78%
w tym uprzywilejowane	A, B	13.12.2010	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2010	4 773 005	9 546 010	0,10	477	14,96%	10,78%

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIĄ SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Seria / emisja	Data rejestracji	Sposób pokrycia kapitału	Prawo do dywidendy (od daty)	Liczba akcji	Ilość głosów	Cena emisyjna akcji (w PLN)	Wartość nominalna akcji (w tys. PLN)	Udział w ogólnej liczbie głosów	Udział w kapitale zakładowym
Pozostali (< 5 %)	A, B, C, D, E	13.12.2010 31.05.2011 31.05.2011 10.02.2014	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2010 1.01.2011 1.01.2011 1.01.2014	18 615 808	19 547 611	0,10; 0,10 ; 4,6; 2	1 862	30,63%	42,06%
w tym uprzywilejowane	A, B	13.12.2010	kapitał pokryty w całości, wkłady pieniężne	1.01.2011	931 803	1 863 606	0,10	93	2,92%	2,11%
Razem					44 260 410	63 808 390		4 426	100,00%	100,00%

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNI SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



Akcje serii A i B Spółki powstały na mocy uchwały nr 2/2010 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników „Biomed” Wytwórnia Surowic i Szczepionek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lublinie z dnia 29.11.2010 r. w przedmiocie przekształcenia spółki „Biomed” Wytwórnia Surowic i Szczepionek Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę „BIOMED-LUBLIN” Wytwórnia Surowic i Szczepionek Spółka Akcyjna, o warunkach przekształcenia oraz o zawiazanej z tym zgodzie na brzmienie statutu Emitenta.

Rejestracja przekształcenia Emitenta w spółkę akcyjną skutkująca powstaniem akcji serii A oraz B Spółki uprzywilejowanych w ten sposób, że na każdą akcję imienną serii A oraz B przypadały dwa głosy na WZ Spółki, miała miejsce w dniu 13 grudnia 2010 roku.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki upoważniło Zarząd Spółki do jedno- lub kilkurazowego przeprowadzenia podwyższenia kapitału zakładowego w drodze Kapitału Docelowego o kwotę nie wyższą niż 1.800 tys. PLN poprzez emisję nie więcej niż 18 mln akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 PLN każda. Upoważnienie Zarządu wygasa z dniem 30 czerwca 2019 r. Celem planowanego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach Kapitału Docelowego jest pozyskanie środków finansowych, które umożliwią skuteczną realizację planu restrukturyzacji.

Nota 32

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka przewiduje pokrycie straty netto za 2016 r. z zysków w kolejnych okresach.

Nota 33

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2016	31.12.2015
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 072	174
1. odniesionej na wynik finansowy	3 072	174
2. odniesionej na kapitał własny		
3. odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia	30	2 911
1. odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	30	2 911
a) przekwalifikowanie ST na inwestycje i wycena rynkowa		1 079
b) leasing operacyjno-finansowy	22	1 832
c) naliczone niespłacone odsetki	5	-
d) różnice kursowe	2	-
2. odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
3. odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	-	13
1. odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	13
a) leasing operacyjno-finansowy	-	13

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	31.12.2016	31.12.2015
2. odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
3. odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	3 102	3 072
1. odniesionej na wynik finansowy	3 102	3 072
2. odniesionej na kapitał własny		
3. odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		

Nota 34
Zmiany salda rezerw

	Stan na 1.01.2016	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016
Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 072	30	-	-	3 102
Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	763	29	54	18	720
1. długoterminowe	316	24		18	321
a) rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	173	24			197
b) rezerwa na nagrody jubileuszowe	142			18	124
2. krótkoterminowe	447	5	54		399
a) rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	22	5			27
b) rezerwa na nagrody jubileuszowe	21		12		9
c) rezerwa na urlopy wypoczynkowe	405		42		363
Pozostałe rezerwy, w tym:	424	300		424	300
1. długoterminowe					
2. krótkoterminowe	424	300		424	300
a) odsetki od zobowiązań cywilno-prawnych	424			424	
b) rezerwa na przyszłe zobowiązania (SIMBESCO)		300			300
Razem	4 258	359	54	442	4 122

Nota 35

Struktura zobowiązań

Rodzaj zobowiązania	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania od jednostek powiązanych	3 457	712
1. długoterminowe		445
a) z tytułu pożyczek i kredytów		445
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu innych zobowiązań finansowych		
d) z tytułu zobowiązań wekslowych		
e) inne		
2. krótkoterminowe	3 457	267
a) z tytułu pożyczek i kredytów		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) z tytułu innych zobowiązań finansowych		
d) z tytułu zobowiązań wekslowych		
e) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	3 012	267
– do 12 miesięcy	3 012	267
– powyżej 12 miesięcy		
f) inne	445	
Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale		
1. długoterminowe		
2. krótkoterminowe		
Zobowiązania od pozostałych jednostek	98 652	138 569
1. długoterminowe	34 792	27 445
a) z tytułu pożyczek i kredytów	2 157	4 171
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (układowe - Grupa 5)	7 200	9 000
c) z tytułu innych zobowiązań finansowych	10 256	11 305
d) z tytułu zobowiązań wekslowych		
e) zobowiązania układowe Grupa 4	15 179	
f) inne		2 969
2. krótkoterminowe	63 859	111 124
a) z tytułu pożyczek i kredytów	15 108	9 359
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (układowe - Grupa 5)	1 599	
c) z tytułu innych zobowiązań finansowych	6 549	10 801
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 202	25 067
– do 12 miesięcy	1 202	25 067
– powyżej 12 miesięcy		

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIĄ SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



Rodzaj zobowiązania	31.12.2016	31.12.2015
e) z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi		
f) z tytułu zobowiązań wekslowych		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 440	33 035
h) z tytułu wynagrodzeń	586	1 025
i) zobowiązania układowe Grupa 2	31 953	
j) zobowiązania układowe Grupa 3	1 433	
k) zobowiązania układowe Grupa 4	3 850	
l) inne (w tym inwestycyjne)	139	31 837
Razem	102 109	139 281

Nota 36

Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek współzależnych – struktura czasowa

Struktura czasowa	
od 1 roku do 3 lat	
stan na 1.01.2016 r.	-
stan na 31.12.2016 r.	445
powyżej 3 lat do 5 lat	
stan na 1.01.2016 r.	
stan na 31.12.2016 r.	
ponad 5 lat	
stan na 1.01.2016 r.	
stan na 31.12.2016 r.	
Razem	
stan na 1.01.2016 r.	-
stan na 31.12.2016 r.	445

Na zobowiązania długoterminowe Spółki wobec jednostek współzależnych składa się wyłącznie zobowiązanie z tytułu pożyczek otrzymanych od firmy Klif Sp. zo.o.

Nota 37

Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek – struktura czasowa

Struktura czasowa	Zobowiązania z tytułu			Zobowiązania układowe	Inne*	Razem
	kredytów i pożyczek	emisji papierów wartościowych	umowy leasingu finansowego			
od 1 roku do 3 lat						
stan na						
1.01.2016 r.	4 171	9 000	3 622	-	2 969	19 762
stan na						
31.12.2016 r.	2 157	7 200	3 758	7 589		20 704
powyżej 3 lat do 5 lat						
stan na						
1.01.2016 r.			7 683	-		7 683
stan na						
31.12.2016 r.			6 498	5 060		11 558
ponad 5 lat						
stan na						
1.01.2016 r.				-		-
stan na						
31.12.2016 r.				2 530		2 530
Razem						
stan na						
1.01.2016 r.	4 171	9 000	11 305	-	2 969	27 445
stan na						
31.12.2016 r.	2 157	7 200	10 256	15 179		34 792

* dotyczy zobowiązań inwestycyjnych

Nota 38

Zobowiązania długoterminowe - struktura walutowa

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Zobowiązania długoterminowe razem w PLN
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	26 808	1 805	7 984	34 792
1. kredyty i pożyczki	288	422	1 869	2 157
2. z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych	7 200			7 200
3. inne zobowiązania finansowe (leasing)	10 256			10 256
4. zobowiązania układowe	9 064	1 382	6 115	15 179
Razem	26 808	1 805	7 984	34 792

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIĄ SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK

Nota 39

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s.	Praha 4 - Michle, Zeletavska 1525/1	422	1 869	422	1 869	EURIBOR 3M plus stała marża 4 p.p.; ubezpieczenie 18.600 Euro	31.08.2019	zabezpieczenie na urządzeniach
IBM Polska Sp. z o.o.	ul. Krakowiaków 32, 02-255 Warszawa		632		288		01.07.2018	umowa nie wymaga zabezpieczenia finansowego
Razem		422	2501	422	2 157			

Nota 40

Zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Rynek notowań
Obligacje	7 200	WIBOR 6M plus stała marża 5,5%	22.09.2019	obligacje zostały wyemitowane jako papiery wartościowe niezabezpieczone	obligacje są notowane na rynku GPW Catalyst
Razem	7 200				

Zobowiązanie z tytułu dłużnych papierów wartościowych jest objęte układem z wierzycielami zatwierdzonym w 22 września 2016 r.

Nota 41

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek współzależnych

	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty i pożyczki, w tym:	445	-
1. długoterminowe w okresie spłaty	445	-
2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3. z tytułu dywidend		
Inne zobowiązania finansowe		
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 012	267
1. do 12 miesięcy	3 012	267
2. powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy		
Zobowiązania wekslowe		
Razem	3 457	267

Nota 42

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

	31.12.2016	31.12.2015
Kredyty, pożyczki i wyemitowane papiery dłużne, w tym:	16 707	3 529
1. kredyty i pożyczki	15 108	3 529
2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 599	
Inne zobowiązania finansowe, w tym:	6 549	10 801
1. zobowiązania leasingowe	2 210	2 802
2. zobowiązania z tytułu faktoringu	4 220	7 745
3. zobowiązania z tytułu stopy IRS	119	255
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 202	25 067
1. do 12 miesięcy	1 202	25 067
2. powyżej 12 miesięcy		
Zobowiązania układowe	37 236	
Zaliczki otrzymane na dostawy		
Zobowiązania wekslowe		
Zobowiązania wobec budżetu państwa	1 440	33 035
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	586	1 025
Zobowiązania inwestycyjne	76	31 578
Inne zobowiązania	63	258
Razem	63 859	105 294

Zmniejszenie zobowiązań inwestycyjnych wiąże się między innymi ze zmniejszeniem salda wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31 grudnia 2016 r. o 12.318 tys. PLN (równowartość należnej LFB kwoty 2.888.888 Euro, tytułem 4. części opłaty licencyjnej) W związku z tym, że Spółka nie uregulowała zobowiązania z tego tytułu, nie otrzymała dokumentacji licencyjnej. Ponieważ nie doszło do otrzymania świadczenia, Spółka zdecydowała o pomniejszeniu salda wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNI SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



grudnia 2016 r. o 12.318 tys. PLN w korespondencji ze zmniejszeniem krótkoterminowych zobowiązań inwestycyjnych.

Ponadto, w związku z rozwiązaniem umowy z firmą Industria Macchine Automatiche S.p.A. zobowiązania inwestycyjne spadły o 14.871 tys. PLN.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNICIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



Nota 43

Zobowiązania krótkoterminowe - struktura walutowa

	w PLN	w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	w USD	Po przeliczeniu USD na PLN	Zobowiązania krótkoterminowe razem w PLN
Od jednostek powiązanych, w tym od:	3 457	-	-	-	-	-	-	3 457
jednostek współzależnych z tytułu:	3 457	-	-	-	-	-	-	3 457
- pożyczki	445	-	-	-	-	-	-	445
- korekty sprzedaży	2 505	-	-	-	-	-	-	2 505
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	507	-	-	-	-	-	-	507
Od pozostałych jednostek z tytułu:	52 389	2 587	11 445	2	11	3	14	63 859
- kredyty	7 521	1 715	7 587	-	-	-	-	15 108
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 599	-	-	-	-	-	-	1 599
- inne zobowiązania finansowe	4 353	496	2 195	-	-	-	-	6 549
- z tytułu dostaw i usług	1 147	7	31	2	11	3	14	1 202
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 440	-	-	-	-	-	-	1 440
- z tytułu wynagrodzeń	586	-	-	-	-	-	-	586
- zobowiązania układowe	35 615	369	1 632	-	-	-	-	37 237
- inne zobowiązania	138	-	-	-	-	-	-	138
Razem	55 857	2 587	11 445	2	11	3	14	67 327

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNICIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK

Nota 44

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Millennium S.A. Umowa nr 7689/14/400/04 z 11.09.2014 r. (kredyt obrotowy)	ul. Stanisława Żaryna 2A, 02-593 Warszawa		10 000		2 224	WIBOR 3M plus stała marża 1,8 p.p., prowizja przygotowawcza 0,30%, prowizja administracyjna 0,10%	31.08.2017	Hipoteka łączna do kwoty 46.155 tys. PLN na nieruchomościach
Bank Millennium S.A. Umowa nr 7688/14/400/04 z 11.09.2014 r. (kredyt w rachunku bieżącym)	ul. Stanisława Żaryna 2A, 02-593 Warszawa		2 150		2 099	WIBOR 1M plus stała marża 1,5 p.p., prowizja administracyjna 0,10%, prowizja od zaangażowania w ciągu roku 0,35%	22.06.2017	Hipoteka łączna do kwoty 46.155 tys. PLN na nieruchomościach
Millennium Bank S.A. Umowa Nr 7690/14/424/04 z 11.09.2014 r. (linia na akredytywy dokumentowe)	ul. Stanisława Żaryna 2A, 02-593 Warszawa	2 155	9 534	1 455	6 436	EURIBOR 3M plus stała marża 2 p.p.	30.06.2017	Hipoteka łączna do kwoty 46.155 tys. PLN na nieruchomościach

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNICIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
PKO Bank Polski S.A Umowa nr 84 1020 3147 0000 8602 0108 8624 z 14 lipca 2015r. (limit kredytowy wielocelowy)	ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa		1 500		1 035	WIBOR 1M plus stała marża 1,66 p.p.	13.07.2017	weksel własny in blanco, sądowy zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej, przelew wierzytelności z umowy o dofinansowanie
PKO Bank Polski S.A Umowa nr 84 1020 3147 0000 8602 0108 8624 z 14.07.2015 r. (kredyt w rachunku bieżącym)	ul. Puławska 15, 02-515 Warszawa		1 500		1 472	WIBOR 1M plus stała marża 1,66 p.p.	13.07.2017	weksel własny in blanco, sądowy zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach przelew wierzytelności z umowy ubezpieczeniowej, przelew wierzytelności z umowy o dofinansowanie
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej*	ul. Spokojna 7, Lublin		1 607		557			weksel własny in blanco na sumę wekslową 2.089 tys. PLN, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bankowym, cesja umów zawartych z Intra, Medicare, Lubfarm, przewłaszczenie urządzeń
Credit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., porozumienie z 14.12.2016	Praha 4 - Michle, Zeletavska 1525/1	704	3 114	260	1 150	EURIBOR 3M plus stała marża 4 p.p., ubezpieczenie 18.600 Euro	31.08.2019	zabezpieczenie na urządzeniach

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNICIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
KLIF Sp z o.o. Umowy pożyczki z 20.05.2014 oraz 11.08.2014	ul. Łęczyńska 43, 20-313 Lublin		445		445	6,5% w skali roku	31.08.2017	umowy nie wymagają zabezpieczenia finansowego
IBM Polska Sp. Z o.o.	ul. Krakowiaków 32, 02-255 Warszawa		632		133		01.07.2018	umowa nie wymaga zabezpieczenia finansowego
Razem		2 859	30 482	1 715	15 553			

* umowa została wypowiedziana

Nota 45

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/ zabezpieczenia	Rynek notowań
obligacje	1 599	WIBOR 6M plus stała marża 5,5 p.p.	450.000 PLN do 22 marca 2017 r., 450.000 PLN do 22 czerwca 2017 r., 450.000 PLN do 22 września 2017 r.	obligacje zostały wyemitowane jako papiery wartościowe niezabezpieczone	obligacje są notowane na rynku GPW Catalyst
Razem	1 599				

Nota 46

Fundusze specjalne

Saldo funduszy specjalnych na dzień 31.12.2016 r. oraz 31.12.2015 r. obejmuje wyłącznie fundusz socjalny.

Nota 47

Dodatkowe informacje do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	31.12.2016	31.12.2015
Należności długoterminowe	96	
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	856	4 474
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	7 275	6 099
Razem należności	8 228	10 573
korekty- kompensata należności z tytułu sprzedaży ST	52	
Zmiana stanu należności	2 398	-202

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	31.12.2016	31.12.2015
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-47 616	80 303
wyksięgowanie zobowiązania od LFB	12 318	
zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	21 781	-30 057
przeniesienie zobowiązań układowych do zobowiązań długoterminowych	15 179	
inne	2 749	-26 649
Zmiana stanu zobowiązań	4 411	23 597

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31.12.2016	31.12.2015
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 027	7 479
otrzymanie nowych dotacji	-580	
rozliczenie dotacji w przychody	897	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 710	7 479

Pozycja A.II.10. Inne korekty	31.12.2016	31.12.2015
przychody z dotacji	-897	
Razem	-897	
Zmiana stanu	-897	

Pozycja C.I.4. Inne wpływy finansowe	31.12.2016	31.12.2015
otrzymanie nowych dotacji	579	27 344
Razem	579	27 344
Zmiana stanu	579	27 344

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne w kasie		
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	662	53
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	10	
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	672	53
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	619	-5 762

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Instrumenty finansowe

1.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Nie dotyczy

1.2. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

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. Zgodnie z warunkami emisji, całkowity wykup obligacji miał nastąpić w dniu 14 sierpnia 2018 r.

Na podstawie układu z wierzycielami, harmonogram spłaty zobowiązań z tytułu obligacji został zmodyfikowany i przedstawia się następująco:

- 450 tys. PLN do 22 grudnia 2016 r.,
- 450 tys. PLN do 22 marca 2017 r.,
- 450 tys. PLN do 22 czerwca 2017 r.,
- 450 tys. PLN do 22 września 2017 r.,
- 900 tys. PLN do 22 września 2018 r.,
- 6.300 tys. PLN do 22 września 2019 r.

W 2016 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	21.12.2016	spłata pierwszej raty obligacji
obligacje seria A z 17.08.2015 r.	spłata	656	06.10.2016	spłata odsetek od obligacji naliczonych za okres od 17.08.2015 r. do 14.08.2016 r.

Saldo zobowiązań Spółki z tytułu obligacji (wraz z naliczonymi odsetkami) na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 8.799 tys. PLN.

1.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie dotyczy.

1.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Nie dotyczy.

1.5. Pożyczki udzielone

Na dzień 31.12.2016 saldo udzielonych pożyczek wyniósł 488 tys. PLN. W 2016 r. Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość pożyczek.

1.6. Przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych

Całkowite przychody z odsetek powstałe z aktywów finansowych dotyczą zrealizowanych przychodów z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek. W 2016 r. wyniosły one 27 tys. PLN, a w 2015 r. 57 tys. PLN.

1.7. Koszty odsetek powstałe z zobowiązań odsetkowych

Koszty odsetek powstałe z zobowiązań odsetkowych są zaprezentowane poniżej:

	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Kredyty bankowe i pożyczki	741	612
Zobowiązania leasingowe	790	869
Obligacje	657	248

1.8. Zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W celu finansowania działalności Spółka posiłkuje się w znacznym stopniu kapitałem obcym pozyskanym od banków, leasingodawców, pożyczkodawców i obligatariuszy. W zawartych umowach kredytowych oprocentowanie kapitału obcego ustalone jest według zmiennej stopy procentowej (głównie WIBOR 1M, WIBOR 3M, WIBOR 6M, EURIBOR 3M), powiększonej o marżę. W związku z tym istnieje ryzyko, że znaczący wzrost stóp procentowych na rynku międzybankowym może niekorzystnie przełożyć się na wzrost kosztów finansowych Spółki związanych ze spłatą rat zaciągniętych zobowiązań.

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN” WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



Dzień Rozpoczęcia Transakcji IRS: 31 grudnia 2014 r.

Dzień Zakończenia Transakcji IRS: 31 grudnia 2018 r.

Kwota i Waluta Transakcji IRS: 4.167 tys. PLN

Tryb Rozliczenia: Netto

Stała Stopa Procentowa: 4,42%

Zobowiązanie Spółki z tytułu tego produktu finansowego jest zabezpieczone w formie oświadczenia o poddaniu się egzekucji na podstawie bankowego tytułu egzekucyjnego do kwoty 1.700 tys. PLN

Celem zawarcia powyższej transakcji było zabezpieczenie ryzyka wzrostu stóp procentowych, a co za tym idzie wzrostu kosztów obsługi zadłużenia. W odniesieniu do pozostałych wykorzystywanych produktów kredytowych, Spółka ogranicza się do bieżącego monitorowania zmian w poziomie stóp procentowych.

Ryzyko kredytowe Spółka ogranicza korzystając z umów faktoringowych. Część transakcji sprzedaży (m.in. zdecydowana większość sprzedaży eksportowej szczepionek) jest realizowana w formie przedpłat. W odniesieniu do klientów nieobjętych faktoringiem, którym Spółka oferuje kredyt kupiecki, pracownicy Spółki na bieżąco monitorują spływ należności. W przypadku stwierdzenia opóźnień w płatnościach, podejmowane są niezbędne działania zmierzające do wyegzekwowania zaległych płatności - od wysyłania wezwań do zapłaty do skierowania sprawy na drogę sądową włącznie.

Ryzyko zmiany kursu walut obcych Spółka ogranicza w sposób naturalny (hedging). W 2016 r. ok. 35% przychodów ze sprzedaży produktów stanowiły przychody uzyskane z eksportu na rynki zagraniczne (rozliczenia odbywają się w Euro). Z drugiej strony, Spółka część komponentów do produkcji leków kupuje bezpośrednio za granicą (Francja, Chorwacja, Słowacja), a rozliczenia tych zakupów także odbywają się w Euro. Ponadto, część zobowiązań finansowych jest denominowana w Euro. Spółka na bieżąco monitoruje poziom i zmiany poziomu kursu walutowego, a decyzję o zakupie/sprzedaży uzależnia również od atrakcyjnego kształtowania się kursu walutowego.

Ryzyko utrzymania płynności w sytuacji zobowiązań wynikających z zawartego układu z wierzycielami jest kontrolowane przez Zarząd poprzez bieżące kontaktowanie się z dostawcami celem negocjowania terminów płatności i warunków zakupu, a także w określonych sytuacjach wykorzystywanie instrumentów (np. faktoring) pozwalających na szybsze ściąganie należności.

Znacznie istotniejsze jest dla Spółki utrzymanie płynności w kontekście konieczności realizacji zobowiązań układowych w stosunku do wszystkich grup wierzycieli, zgodnie z terminami precyzyjnie opisanymi w warunkach układu. Skala zobowiązań układowych w relacji do bieżących przepływów z działalności operacyjnej wymaga podejmowania działań zapewniających napływ dodatkowych środków finansowych do Spółki. Z tego powodu Zarząd realizuje szereg projektów o charakterze strategicznym zmierzających do wygenerowania dodatkowych pozaoperacyjnych wpływów gotówkowych. Obejmują one w szczególności:

- sprzedaż aktywów nieoperacyjnych,
- nawiązanie współpracy z partnerem w celu wykorzystania potencjału Lacid,
- zorganizowanie dodatkowego finansowania zewnętrznego.

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi

Na dzień 31.12.2016 r. Spółka nie posiadała instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

3. Dane o pozycjach pozabilansowych

3.1. Środki trwałe wykazywane pozabilansowo

	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:				
1. używane na podstawie umowy najmu	1 460	408		1 868
2. używane na podstawie umowy dzierżawy	1 460	408		1 868
3. używane na podstawie umowy leasingu				
4. używane na podstawie innej umowy	-	-		-
Inne				
Razem	1 460	408		1 868

3.2. Zobowiązania warunkowe

Charakter zobowiązania warunkowego	Nazwa beneficjenta	Kwota zobowiązania	Termin ważności
Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową związany z umową dzierżawy	PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o.	1 483	Bezterminowo
Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową związany z umową na dofinansowanie projektu 9.12-UDA.RPLU.01.04.01-06-140/12 z dnia 14.02.2014 „Działania termomodernizacyjne w BIOMED-LUBLIN SA	Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie	199	Całość zobowiązania plus odsetki 3/5 lat od zakończenia finansowego projektu oraz wypełnieniu wszelkich zobowiązań określonych w Umowie o dofinansowanie, których uchybienie może spowodować zwrot dotacji

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNI SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



Charakter zobowiązania warunkowego	Nazwa beneficjenta	Kwota zobowiązania	Termin ważności
Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową związany z umową na dofinansowanie projektu WND-POIG.08.02-06-079/13 „Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B” z13.11.2013r.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	1 133	3 lata od dnia zakończenia Projektu
Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową związany z umową na dofinansowanie projektu 02.11-UDA-RPLU.01.03.00-06-057/11 z dnia 14.02.2014r. „Innowacja procesowa oparta o technologie ITC kluczem do rozwoju BIOMED-LUBLIN SA	Lubelska Agencja Wspierania Przedsiębiorczości w Lublinie	1 952	Całość zobowiązania plus odsetki 3/5 lat od zakończenia finansowego projektu oraz wypełnieniu wszelkich zobowiązań określonych w Umowie o dofinansowanie, których uchybienie może spowodować zwrot dotacji
Depozyt związany z umowami NLU/2009/06/003 i R/LU/2009/06/0124	PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o.	2 761	Obowiązek wpłaty depozytu do 01.08.2017 r.
Zgłoszenie wierzytelności za używanie znaku towarowego BIOMED	BIOMED SP. Z O.O. ul. Chełmska 30/34, 00-725 Warszawa	1 093	
RAZEM		8 621	

W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe wobec podmiotów powiązanych.

3.3. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki

Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia
Bank Millennium S.A. Umowa nr 7689/14/400/04 z 11.09.2014 r. (kredyt obrotowy)	2 224	Hipoteka łączna do kwoty 46 155 tys. PLN na nieruchomościach na prawie wieczystego użytkowania i nieruchomościach zlokalizowanych w Lublinie
Bank Millennium S.A. Umowa nr 7688/14/400/04 z 11.09.2014 r. (kredyt w rachunku bieżącym)	2 099	Hipoteka łączna do kwoty 46 155 tys. PLN na nieruchomościach na prawie wieczystego użytkowania i nieruchomościach zlokalizowanych w Lublinie
Bank Millennium S.A. Umowa Nr 7690/14/424/04 z 11.09.2014 r. (linia na akredytywy dokumentowe)	6 436	Hipoteka łączna do kwoty 46 155 tys. PLN na nieruchomościach na prawie wieczystego użytkowania i nieruchomościach zlokalizowanych w Lublinie

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o. Umowa Leasingu Operacyjnego i Umowy Dzierżawy nr N/LU/2009/06/003 z 12.06.2014 r.	9 641	Hipoteka umowna kaucyjna 10 000 tys. PLN na nieruchomościach w Lublinie, ul. Uniwersytecka 10 (KW LU1/00109349/0)
PKO Bankowy Leasing Sp. z o.o. Umowa Leasingu Operacyjnego nr R/LU/2009/06/0124 z 12.06.2009	962	Hipoteka umowna kaucyjna 2 500 tys. PLN na nieruchomościach w Lublinie, ul. Uniwersytecka 10 (KW LU1/00109349/0)
PKO Bank Polski S.A. Umowa nr 84 1020 3147 0000 8602 0108 8624 z 14.07.2015 r. (limit kredytowy wielocelowy)	2 508	Zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach; wartość bilansowa środków trwałych na dzień 31.12.2016 r. wynosiła 2.571 tys. PLN
Razem	23 870	

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

W Spółce tego typu zobowiązania nie występują.

5. Należności warunkowe od jednostek powiązanych

W Spółce tego typu należności nie występują.

6. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W Spółce nie wystąpiły przychody, koszty i wyniki z działalności zaniechanej.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W 2016 r. Spółka nie wytwarzała środków trwałych we własnym zakresie.

8. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne

Rodzaj nakładów	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym razem, w tym:	1 188	60 180
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	505	17 327
Nabycie środków trwałych, w tym:		
- na ochronę środowiska		
Środki trwałe w budowie	683	42 853
- na ochronę środowiska		

Spółka planuje w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady równe 2.549 tys. PLN.



9. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez emitenta na warunkach innych niż rynkowe

Spółka nie zawierała transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



10. Dane liczbowe dotyczące transakcji z podmiotami powiązаныmi

Podmiot powiązany	Sprzedaż netto w 2016 r.	Zakupy w 2016 r.	Należności brutto - saldo na dzień 31.12.2016 r.	Pożyczki udzielone - saldo na dzień 31.12.2016 r.	Pożyczki otrzymane - saldo na dzień 31.12.2016 r.	Zobowiązania - saldo na dzień 31.12.2016 r.
Lubfarm S.A.	1 484	174	102	-	-	73
Hurtap S.A.	-2 163	31	-	-	-	2 513
Medicare Sp. z o.o.	1 788	379	398	-	-	234
INTRA Sp. z o.o.	6 881	66	850	-	-	125
Organizacja Polskich Dystrybutorów Farmaceutycznych S.A.	-	-	-	-	-	-
KLIF Sp. z o.o.	27	609	-	515	445	67
Biomed Consulting sp. z o. o.	-	-	-	-	-	-
Razem	8 016	1 259	1 350	515	445	3 012

11. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Nie wystąpiły takie transakcje.

12. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W 2016 r., jak i w latach poprzednich nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

13. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2016 r.	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2015 r.
Ogółem, w tym:	217	226
1. pracownicy umysłowi	86	91
2. pracownicy fizyczni	128	133
3. osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
4. osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	3	2

14. Informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta

Wynagrodzenie Zarządu	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Waldemar Sierocki - Prezes Zarządu	301	271
Andrzej Stachnik – Prezes Zarządu	161	-
Agnieszka Biała - Członek Zarządu	375	-
Marc Preston - Członek Zarządu	465	-
Grzegorz Zabiegły - Członek Zarządu	72	-
Adam Siwek - Członek Zarządu	79	-
Dariusz Kurowicz - Członek Zarządu	11	-
Razem	1 464	271

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Wiktor Napióra	10	7
Przemysław Sierocki	11	12
Dariusz Kurowicz	16	9
Stanisław Bogdański	6	9
Zbigniew Hojda	6	9
Krzysztof Rudnik	-	3
Janusz Kocki	-	-

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Krzysztof Łysakowski	6	-
Dariusz Maciejuk	7	-
Jarosław Błaszczak	10	-
Joanna Szymańska-Bulska	-	-
Razem	72	49

15. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, udzielonych przez emitenta osobom zarządzającym i nadzorującym, ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście

Osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, nie wypłacono zaliczek, ani nie udzielono kredytów, pożyczek, gwarancji lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta.

16. Informacje o:

a) dacie zawarcia przez emitenta umowy, z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa,

b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za 2016 r. oraz za 2015 r.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2016 r. zostało przeprowadzone przez BDO sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod nr 3355. Badanie zostało wykonane na podstawie umowy z dnia 12 lipca 2016 r. Umowa została zawarta na okres od dnia jej zawarcia do dnia zakończenia badania sprawozdania finansowego za 2016 rok. Ponadto BDO Sp. z o.o. na podstawie powyższej umowy dokonała przeglądu sprawozdania finansowego za 1. półrocze 2016 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	Data umowy dotycząca okresu sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu sprawozdawczego	1.01.2016 - 31.12.2016	1.01.2015 - 31.12.2015
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12.07.2016	od dnia zawarcia do zakończenia badania finansowego za 2016 rok	38	14
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego			25	9
Usługi doradztwa podatkowego				
Pozostałe usługi				
Razem			63	23

17. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

Nie wystąpiły zdarzenia, dotyczące lat ubiegłych, ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2016 r.

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

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

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).

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.

Do zadań Doradcy będzie należało 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.

Umowa przewiduje wynagrodzenie dla Doradcy w formie części zmiennej, tj. wynagrodzenia za sukces w wysokości typowej dla tego typu umów, liczonej jako odsetek od wartości pozyskanego finansowania, oraz części stałej, tj. płatności miesięcznej w wysokości typowej dla tego typu umów płatnej w okresie styczeń – czerwiec 2017 r.

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.

d) zawarcie umowy dystrybucyjnej z BIODRUG s.r.o.

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.

Biodrug zobowiązał się uzyskać wszelkie niezbędne zgody do sprzedaży produktów na wszystkich ww. rynkach. Pierwsze przychody ze sprzedaży z tytułu Umowy spodziewane

są w I półroczu 2017 r. Dzięki zawarciu powyższej Umowy Spółka uzyska szerszy dostęp do nowych rynków zbytu.

Umowa została zawarta na okres 4 lat.

e) podpisanie umowy z PEX PharmaSequence Sp. z o.o.

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.

Umowa przewiduje wynagrodzenie dla Doradcy w formie części zmiennej, tj. wynagrodzenia za sukces w wysokości typowej dla tego typu umów, liczonej jako odsetek od wartości umowy zawartej z partnerem handlowych, oraz części stałej, tj. płatności miesięcznej w wysokości typowej dla tego typu umów płatnej w okresie marzec 2017 r. – czerwiec 2017 r.

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.

f) 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”).

Na podstawie aneksu, do 31 marca 2017 roku nastąpi przewalutowanie niespłaconej kwoty akredytywy w wysokości 1.204.885,10 EUR na PLN po kursie wynegocjowanym pomiędzy Bankiem, a Spółką. Od dnia przewalutowania od całej niespłaconej kwoty akredytywy w wysokości 1.204.885,10 EUR po jej przewalutowaniu, Bank będzie naliczał odsetki według stopy procentowej stanowiącej sumę stawki referencyjnej WIBOR 3M powiększonej o marżę Banku.

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.

g) porozumienie z HURTAP S.A. 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.

HURTAP nabył od Spółki immunoglobulinę Nanogy 5% w 2015 r. Na skutek niezależnych od HURTAP czynników, część preparatów nie znalazła nabywców a ich termin ważności zbliża się ku końcowi. Na podstawie standardowych dla tego typu umów zapisów, Spółka jest zobowiązana do wymiany Preparatów na Preparaty z dłuższym terminem ważności lub zwrotu ceny. 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. Oferta 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 wystawiła firmie HURTAP fakturę zaliczkową.

W ramach uiszczonej płatności zaliczkowej HURTAP uprawniony będzie do zamawiania produktów z asortymentu Spółki. Po zrealizowaniu każdorazowego zamówienia BIOMED wystawiać będzie rozliczeniową fakturę VAT.

h) uchwała w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki

W dniu 28 marca 2017 r. Zarząd Emitenta podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego z wyłączeniem prawa poboru oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki („Uchwała”).

Uchwała przewiduje podwyższenie kapitału zakładowego spółki o kwotę o kwotę 334 540 zł tj. z kwoty 4 426 041 PLN do kwoty 4 760 581 PLN w drodze emisji nieuprzywilejowanych akcji na okaziciela serii G w liczbie 850 000 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja oraz serii H w liczbie 2 495 400 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

Cenę emisyjną nowych akcji serii G i akcji serii H została ustalona na kwotę 1,03 PLN za jedną akcję serii G i H, płatną w całości przed złożeniem wniosku o dokonanie wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, dokonanego z mocy podjętej Uchwały. Emisja akcji serii G i H dokonana zostanie w trybie subskrypcji prywatnej, w ten sposób, że Spółka złoży nie więcej niż trzem osobom fizycznym lub prawnym oferty objęcia nowo

emitowanych nieuprzywilejowanych akcji na okaziciela serii G i H w zamian za wkład pieniężny za cenę emisyjną wynoszącą 1,03 PLN za jedną akcję serii G i H.

Zgodnie z Uchwałą, umowy objęcia akcji serii G i H winny zostać zawarte w terminie do dnia 31 maja 2017 r., zaś akcje nowej emisji będą uczestniczyć w dywidendzie począwszy od dnia 1 stycznia 2016 r. Emisja akcji serii G i H nastąpi z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru.

Wyłączenie prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy w związku z emisją akcji serii G i H było uzasadnione koniecznością pozyskania przez Spółkę środków finansowych na przeprowadzenie procesów restrukturyzacji, które umożliwią dalszy rozwój i umocnienie pozycji rynkowej Spółki. Skala potrzeb kapitałowych na realizację zamierzeń inwestycyjnych i restrukturyzacyjnych wskazuje, iż niezbędne środki nie mogą być pozyskane od obecnych akcjonariuszy, ponieważ dotychczasowi główni akcjonariusze nie planują zwiększenia zaangażowania kapitałowego w Spółce, z uwagi na własną strategię inwestycyjną.

Cena emisyjna akcji serii G i H została ustalona w oparciu o rynkowy kurs akcji, to jest średni kurs zamknięcia ważonego wolumenem obrotu z notowań Akcji Emitenta dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z okresu 90 dni kalendarzowych przed rozważaną emisją, tj. z okresu od dnia 27 grudnia 2016 r. do 26 marca 2017 r. włącznie. W ocenie Zarządu tak wyznaczony poziom ceny emisyjnej nie wpłynie negatywnie na notowane dotychczas akcje Spółki, a jednocześnie zagwarantuje objęcie akcji nowej emisji w krótkim czasie i dokapitalizowanie Spółki na wymaganym poziomie.

Zarząd postanowił, iż akcje serii G i H oraz prawa do akcji serii G i H zostaną wprowadzone do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Akcje serii G i H oraz prawa do akcji serii G i H będą miały formę zdematerializowaną. Zarząd Spółki, stosownie do upoważnienia statutowego jest upoważniony w szczególności do zawarcia umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. dotyczących rejestracji w depozycie papierów wartościowych akcji serii G i H oraz praw do akcji serii G i H w celu ich dematerializacji.

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 – to jest za cenę stanowiącą średni kurs zamknięcia ważonego wolumenem obrotu z notowań Akcji Biomed dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z okresu 90 dni kalendarzowych przed rozważaną emisją, tj. z okresu od dnia 27 grudnia 2016 r. do 26 marca 2017 r. włącznie, 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 – to jest za cenę stanowiącą średni kurs zamknięcia ważonego wolumenem obrotu z notowań Akcji Biomed dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z okresu 90 dni kalendarzowych przed rozważaną emisją, tj. z okresu od dnia 27 grudnia 2016 r. do 26 marca 2017 r. włącznie, w zamian za wkład pieniężny równy iloczynowi wskazanej wyżej liczby akcji i ceny emisyjnej to jest za kwotę 772 500 PLN.

j) przewalutowanie akredytywy

W dniu 31 marca 2017 r. miało miejsce przewalutowanie zobowiązania z tytułu akredytywy wobec Banku Millennium S.A. z siedzibą w Warszawie („Bank”). Zobowiązanie podlegające przewalutowaniu wynosiło 1.204.885,10 Euro. Po przewalutowaniu zobowiązanie jest równe 5.150.883,80 PLN.

Przewalutowanie zobowiązania stanowi realizację ustaleń opisanych we wcześniejszej informacji na temat aneksu do porozumienia w sprawie warunków spłaty zobowiązania z tytułu wypłaconej akredytywy.

k) 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. Cena sprzedaży Nieruchomości ma zostać zapłacona do dnia 19 kwietnia 2017 r. na rachunek bankowy Banku Millennium SA („Bank”), celem spłaty części zobowiązań Emitenta wobec tego Banku i uzyskania zgody Banku na zwolnienia przedmiotowej Nieruchomości spod zabezpieczenia.

Wydanie Nieruchomości nabywcy przez Spółkę nastąpić ma do dnia 30 kwietnia 2017 r.

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

l) 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.

19. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów

Nie dotyczy.

20. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%

Nie dotyczy.

21. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Spółka dokonała przekształcenia danych za 2015 rok. Poniższe zestawienie podsumowuje różnice pomiędzy danymi za 2015 rok ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym, a danymi zawartymi w opublikowanym sprawozdaniu za 2015 rok:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE „BIOMED-LUBLIN”
WYTWÓRNICIA SUROWIC I SZCZEPIONEK S.A. ZA 2016 ROK



	dane na dzień - 31.12.2015 zatwierdzone	korekty z tytułu zmiany polityki rachunkowości	korekty z tytułu zmian prezentacyjnych	dane na dzień 31.12.2015 - przekształcone
A. Aktywa trwałe	120 010	-6	0	120 004
w tym:				
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	23 453	-6		23 447
B. Aktywa obrotowe	46 154	5 683	0	51 837
w tym:				
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	5 683		5 683
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0	0	0
D. Akcje własne	0	0	0	0
AKTYWA RAZEM	166 164	5 677	0	171 841
A. Kapitał własny	20 004	4 599	0	24 603
w tym:				
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	4 599		4 599
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	146 160	1 078	0	147 238
w tym:				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 993	1 078		3 072
Kredyty i pożyczki (krótkoterminowe)	17 155		-7 796	9 359
Inne zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)	3 005		7 796	10 801
PASYWA RAZEM	166 164	5 677	0	171 841

Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości dotyczą ujęcia, prezentacji i wyceny nieruchomości inwestycyjnych. Na dzień 31 grudnia 2015 r. nieruchomości te były wykazywane w ramach rzeczowych aktywów trwałych i były wycenione według cen nabycia. W 2016 r. Spółka zmieniła politykę rachunkowości w odniesieniu do tej grupy aktywów i nieruchomości zaliczane do inwestycji są wyceniane według wartości godziwej i wykazywane jako „inne inwestycje krótkoterminowe”. Zarząd Spółki jest przekonany, że wspomniana zmiana polityki rachunkowości przyczyni się do bardziej adekwatnej wyceny i prezentacji aktywów Emitenta.

Na skutek zmiany metody wyceny, wartość nieruchomości inwestycyjnych wzrosła o 5.677 tys. PLN, co stanowi różnicę pomiędzy wyceną nieruchomości według wartości godziwej (równą 5.683 tys. PLN), a ich dotychczasową wartością księgową (równą 6 tys. PLN). Spółka wykazała tę kwotę 5.677 tys. PLN w korespondencji z kapitałem z aktualizacji wyceny na dzień 31 grudnia 2015 r. Jednocześnie, Spółka uwzględniła wpływ

zmiany wyceny nieruchomości zaliczonych do inwestycji w kalkulacji podatku odroczonego i wykazała wzrost rezerwy na podatek odroczonego na dzień 31 grudnia 2015 r. o 1.078 tys. PLN, w korespondencji ze zmniejszeniem kapitału z aktualizacji wyceny.

Korekty z tytułu zmian prezentacyjnych dotyczą prezentacji zobowiązań z tytułu faktoringu. W sprawozdaniu finansowym za 2015 r. Spółka prezentowała zobowiązania z tego tytułu (wobec Magellan S.A oraz Millennium Faktoring S.A.) na kwotę 7.796 tys. PLN jako „krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek”. W sprawozdaniu finansowym za 2016 r. Spółka zmieniła sposób prezentacji i wykazuje tego typu zobowiązania w kategorii „inne krótkoterminowe zobowiązania finansowe”. W celu zapewnienia porównywalności danych, w taki sposób zostało wykazane zobowiązanie z tytułu faktoringu na dzień 31 grudnia 2015 r.

22. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

W 2016 r. Spółka dokonała zmiany zasad rachunkowości w zakresie dotyczącym ujęcia, prezentacji i wyceny nieruchomości inwestycyjnych. Informacja na temat wpływu tej zmiany na sprawozdanie finansowe znajduje się w dodatkowej nocie objaśniającej nr 21 niniejszego sprawozdania.

23. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Nie dotyczy.

24. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane.

Zarząd Spółki prowadzi szereg działań zmierzających do spłaty zobowiązań, z których ok. 64% jest wymagalnych do końca 2017 r. Działania strategiczne mające na celu zapewnienie kontynuacji działalności Spółki zostały szeroko opisane w sprawozdaniu z działalności.

Najistotniejsze działania realizowane przez Spółkę obejmują:

- a. proces zbycia marki parasolowej Lakcid z prawdopodobną kontynuacją wytwarzania produktów przez Spółkę

W tym celu BIOMED-LUBLIN zawarła umowę z firmą PEX Pharma Sequence Sp. z o.o., która będzie wspierała Zarząd Spółki w sprzedaży brandu. Zgodnie z informacjami zawartymi w ofercie skierowanej do potencjalnych inwestorów Spółka dopuszcza

wielowariantowość przedmiotowej transakcji. Produkty Lakcid są unikatowymi probiotykami, posiadającymi status rejestracyjny leku (poza marką Lakcid na rynku polskim występuje tylko jeden lek o podobnym statusie) i tym samym o wiarygodnym, udokumentowanym działaniu terapeutycznym. Leki zawierają szczepy *Lactobacillus rhamonosus* a ich unikatowość wynika z systemowych działań mających na celu doskonalenie procesu wytwarzania i tym samym systematycznym polepszaniu jakości produktów, co w efekcie przyniosło brak zgłoszenia jakichkolwiek działań niepożądanych w okresie 50-letniej obecności na rynku. Leki posiadają odporność na działanie ponad 25 substancji aktywnych stosowanych w antybiotykach i jako jedyne w Polsce wykazują odporność na wszystkie penicyliny.

Ze względu na bardzo duże zainteresowanie wśród potencjalnych oferentów Spółka, wraz z doradcą transakcyjnym, wyodrębniła krótką listę podmiotów zakwalifikowanych do badania due-diligence, którego planowany termin zakończenia szacuje się na 30 czerwca 2017 r. Finalizację procesu Spółka przewiduje na koniec 3. kwartału 2017 r. Spółka oczekuje, że cena sprzedaży marki Lakcid osiągnie wartość porównywalną z wielokrotnością rocznych przychodów ze sprzedaży wszystkich leków tej marki osiągniętych w ostatnim latach przez BIOMED-LUBLIN. W przypadku realizacji przedmiotowej transakcji Spółka pozyska istotną wielkość środków potrzebnych na spłatę wierzytelności zaplanowanych w 2017 r.

b. sprzedaż nieruchomości nieoperacyjnych

Spółka dokonała przeglądu posiadanych aktywów trwałych pod kątem ich wykorzystania w bieżącej działalności i podjęła decyzję o zbyciu nieruchomości nieoperacyjnych. W ramach tych działań do końca 1 kwartału 2017 r. Spółka wyodrębniła i skierowała do sprzedaży 4 nieruchomości o łącznej szacunkowej wartości 24.683 tys. PLN:

- Nieruchomość stanowiąca budynek administracyjno – laboratoryjny o powierzchni 2 202 m² oraz hala produkcyjno - magazynowa o łącznej powierzchni 12 720 m² położona na działce o pow. 2,7 ha w Mieleckiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej, w których pierwotnie miała być zlokalizowana wytwórnia frakcjonowania osocza. Spółka ponosi obecnie znaczące koszty związane z utrzymaniem nieruchomości oraz obsługą płatności wynikających z umowy leasingu, która dodatkowo absorbuje istotne aktywa trwałe Spółki w celu jej zabezpieczenia. Wartość księgowa nieruchomości na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 19.000 tys. PLN, co jest porównywalne z wartością według operatu szacunkowego z marca 2017 r. przy założeniu sprzedaży wymuszonej. Przewidywana kwota sprzedaży znacząco przekracza wartość pozostałych do spłaty rat leasingowych (równych 12.086 tys. PLN wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku). Zbycie nieruchomości wpłynie pozytywnie na przepływy gotówkowe Spółki i obniży koszty operacyjne. Ponadto, przyczyni się do ułatwienia pozyskania dodatkowego finansowania na bazie zwolnionej hipoteki na nieruchomości przy ul. Uniwersyteckiej w Lublinie (obecnie stanowi ona dodatkowe zabezpieczenie umowy leasingu w PKO Bankowy Leasing).
- Wyodrębnioną niezabudowaną nieruchomość w Lublinie na ul. Główniej o pow. 1,3 ha. Spółka posiada operat szacunkowy z marca 2017 r., który określa rynkową wartość tej nieruchomości na kwotę 3.270 tys. PLN.

- Będącą w trakcie wyodrębnienia niezabudowaną nieruchomość zlokalizowaną w Lublinie przy ul. Uniwersyteckiej o powierzchni ok. 1135 m². Spółka jest w trakcie uzgadniania umowy sprzedaży tej nieruchomości za 1.600 tys. PLN netto.
- Wyodrębniony lokal o powierzchni 276,5 m² w Lublinie przy ul. Skłodowskiej. W dniu opublikowania przedmiotowego sprawozdania nieruchomość ta została już sprzedana za kwotę 813 tys. PLN netto.

Środki ze sprzedaży powyższych nieruchomości zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań Spółki.

c. pozyskanie finansowania zewnętrznego

Zarząd Spółki zawarł z IPOPEMA Securites S.A. umowę na doradztwo inwestycyjne w celu pozyskania finansowania dla Spółki od zewnętrznego podmiotu o charakterze finansowym lub branżowym, jak również zmiany warunków dla obecnego zadłużenia Spółki. W ramach prowadzonego procesu pozyskania finansowania przekazano „teaser” szerokiej liście potencjalnych inwestorów, a następnie przekazano podmiotom, które podpisały umowę o zachowaniu poufności memorandum informacyjne. Spółka prowadzi obecnie rozmowy z wybranymi podmiotami odnośnie warunków planowanej transakcji. Przedmiotowe działania przewidziane zostały w planie restrukturyzacyjnym i są zgodne ze strategią opracowaną przez Spółkę

d. aktualizacja harmonogramu spłat zadłużenia

BIOMED-LUBLIN prowadzi rozmowy z wierzycielami w celu dostosowania harmonogramu spłat wierzytelności do możliwości ich obsługi przez Spółkę. Zarząd zakłada, że w miejsce umów z instytucjami finansowymi kończących się w 2017 r. zostaną podpisane kolejne umowy, zapewniające finansowanie na obecnym poziomie.

e. poprawa rentowności

W opinii Zarządu Spółki do wygenerowania dodatkowych przepływów pieniężnych przyczynią się również działania w zakresie podniesienia rentowności sprzedaży oraz optymalizacji kosztów operacyjnych. Spółka wdrożyła programy zmierzające do zwiększenia wartości sprzedaży eksportowej, jak również znacząco podniosła marże jednostkowe na sprzedaży kluczowych produktów. Ponadto, istotnie obniżyły się koszty operacyjne, zwłaszcza w kategorii ogólnego zarządu.

W ostateczności Spółka nie wyklucza możliwości sprzedaży praw do innej marki o znaczącej wartości rynkowej. Kwestia ta jednakże nie jest przewidziana w opracowanej strategii Spółki.

W związku z powyższym, niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuacji działania Spółki. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z brakiem kontynuowania działalności.



25. Informacja o sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy.

26. Informacja o skutkach wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych

Nie dotyczy.

27. Informacje o zmianie stanu aktywów i pasywów oraz zysków i strat, gdy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na inny dzień niż skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Nie dotyczy.

28. Informacja o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna.

Nie dotyczy.

29. Informacje o przyczynach niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, gdyż nie tworzy grupy kapitałowej.

Andrzej Stachnik
Prezes Zarządu

Katarzyna Krukowska
Główna Księgowa

Dariusz Kurowicz
Członek Zarządu

Adam Siwek
Członek Zarządu

Lublin, 30 kwietnia 2017 r.
