

**Informacja dodatkowa
do skróconego śródrocznego
sprawozdania finansowego
Mabion S.A.
za I półrocze 2016 roku**

Konstantynów Łódzki, 31 sierpnia 2016 r.

A large, light gray geometric network pattern consisting of interconnected lines and circular nodes, resembling a molecular or network structure, is positioned in the bottom right corner of the page.

Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego Mabion S.A. za I półrocze 2016 roku

Spis treści:

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu za I półrocze 2016 roku	2
2. Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	5
3. Sezonowość i cykliczność działalności Spółki	5
4. Odpisy aktualizujące	5
5. Rezerwy	6
6. Rzeczowe aktywa trwałe	7
7. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	9
8. Korekty błędów poprzednich okresów	9
9. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki	9
10. Niespłacone kredyty i pożyczki oraz naruszenie umów kredytu i pożyczki	9
11. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	9
12. Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych	10
13. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych	10
14. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	10
15. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	11
16. Zdarzenia po dniu bilansowym, które mogą znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta	11
17. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	12
18. Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego	12
19. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki	12

1 Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu za I półrocze 2016 roku

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Mabion S.A. obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku. Dane porównawcze w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku, natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym również za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku. Dane porównawcze w przypadku bilansu przedstawiają stan na dzień 30 czerwca 2015 r. oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte zarządzeniem Prezesa spółki z dnia 31 grudnia 2015 roku, zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Mabion S.A. za rok 2015 roku. W I półroczu 2016 roku nie nastąpiły zmiany w stosowanych zasadach (politykach) rachunkowości. Od stycznia 2016 r. w związku ze zmianami w strukturach organizacyjnych Spółka stosuje nowy, zaktualizowany plan kont, dostosowany do specyfiki jej działalności.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

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

Śródroczne skrócone sprawozdania finansowe Spółki za okresy półroczne nie podlegają badaniu, ale były przedmiotem przeglądu przez audytora Spółki, firmę PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o.

Założenie kontynuacji działalności

Zaprezentowane skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy od daty publikacji. Zarządowi Mabion S.A. nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie istotnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Spółkę.

Plany dalszego finansowania Spółki

Zakładany zwrot poniesionych dotychczas nakładów związany jest z zapewnieniem płynności finansowej Spółki na etapie prac rozwojowych oraz z założeniami dopuszczenia do obrotu głównego produktu Spółki Mabion CD20 i generowania wystarczających, przyszłych przepływów pieniężnych ze sprzedaży tego produktu w przyszłości.

Według założeń Spółki środki finansowe na kontynuację działalności, w tym:

- » uruchomienie produkcji w Kompleksie Naukowo-Przemysłowym w Konstantynowie Łódzkim,
- » finansowanie prac badawczo-rozwojowych nad lekami biopodobnymi,
- » wprowadzenie leku Mabion CD20 na rynki globalne poprzez pozyskanie partnera/-ów do komercjalizacji.

będą pochodzić w głównej mierze:

- » ze spodziewanych opłat dystrybucyjnych dla leku Mabion CD20 (Spółka w sposób aktywny prowadzi rozmowy z potencjalnymi partnerami biznesowymi, których celem jest zawarcie umowy dystrybucyjnej na lek Mabion CD20 i które powinny skutkować wypłatą transz opłaty dystrybucyjnej),
- » z realizacji dotychczas podpisanych umów na świadczenie usług badawczo-rozwojowych,
- » z pożyczek od akcjonariuszy,
- » oraz z przyznanych środków pomocowych z funduszy europejskich.

W przypadku wystąpienia opóźnień prowadzonych rozmów z partnerami biznesowymi lub opóźnień wypłaty transzy opłaty dystrybucyjnej lub nieosiągnięcie w określonym czasie spodziewanych przychodów Zarząd nie wyklucza możliwości dokapitalizowania Spółki poprzez emisję akcji.

W związku z powyższym, w ocenie Zarządu Mabion S.A. przedstawione działania zapewniają kontynuację działalności Spółki w niezmiennym istotnie zakresie w okresie, co najmniej 12 miesięcy od daty publikacji.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

W jednostce przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- » amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego do użytkowania,
- » obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenie go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru,
- » środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową,
- » środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych kosztów prac rozwojowych odpowiada okresowi ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych, a jeżeli nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów wynosi nie więcej niż 5 lat.

b. Inwestycje długoterminowe

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

c. Zapasy

Materiały wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu, przy czym wartość rozchodu ustala się metodą „pierwsze weszło – pierwsze wyszło” (FIFO).

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

d. Należności i zobowiązania

Należności i roszczenia wykazane zostały w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

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

e. Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

f. Kapitały

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

g. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

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

Na koncie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych aktywowane są koszty prac rozwojowych. Spółka aktywuje nakłady poniesione na opracowanie technologii otrzymywania i wytwarzania przeciwciał monoklonalnych w podziale na zadania. W pozycji rozliczeń międzyokresowych ujmowane są koszty prac rozwojowych do czasu podjęcia decyzji o ich wdrożeniu do produkcji lub o ich zaniechaniu.

Po zakończeniu projektu badawczo-rozwojowego poniesione nakłady są:

- » ujmowane jako składnik wartości niematerialnych i prawnych, w przypadku spełnienia przez nie warunków zaliczenia do wartości niematerialnych i prawnych, lub
- » odpisywane jednorazowo w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych w przypadku niespełnienia w całości lub w części warunków aktywowania kosztów prac rozwojowych, w szczególności w przypadku zaniechania kontynuacji projektu rozwojowego.

h. Zasady rozliczania dotacji

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

i. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

j. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

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

Koszty ujmuje się w układzie rodzajowym.

k. Sprawozdanie finansowe

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym i kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią,

l. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi w stosunku do EURO

Lp.	Treść	01.01.2015 -31.12.2015	01.01.2016 -30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
1	Średni kurs na koniec okresu (EUR/PLN)	4,2615	4,4255	4,1944
2	Średni kurs okresu (EUR/PLN)	4,1848	4,3805	4,1341

Kurs średni w każdym okresie obliczono jako średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie na podstawie informacji publikowanych przez Narodowy Bank Polski.

2 Pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zjawiska nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość, które miałyby istotny wpływ na uzyskane przez Spółkę wyniki finansowe.

3 Sezonowość i cykliczność działalności Spółki

Działalność Spółki nie podlegała w okresie sprawozdawczym szczególnym wahaniom sezonowym czy też cyklicznym.

4 Odpisy aktualizujące

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów ani odwrócenia takich odpisów. Nie dokonano także odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów ani odwrócenia takich odpisów.

5 Rezerwy

Informację o zmianach w stanie rezerw przedstawiono poniżej:

Zmiany stanu rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne

	Wyszczególnienie	01.01.2016 -30.06.2016	01.01.2015 -31.12.2015
1	Stan na początek okresu	0	21 186,07
a	rezerwa na świadczenia emerytalne	0	21 186,07
2	Zwiększenia	0	0
a	utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	0	0
3	Rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	0	21 186,07
4	Stan na koniec okresu	0	0
a	rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0

6

Zmiany stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	Wyszczególnienie	01.01.2016 -30.06.2016	01.01.2015 -31.12.2015
1	Stan na początek okresu	1 250 814,21	203 159,97
a	rezerwa na urlopy wypoczynkowe	135 145,00	152 670,11
b	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	14 000,00	30 000,00
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	1 101 669,21	20 489,86
2	Zwiększenia	2 035 941,17	1 106 669,21
a	utworzenie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	191 057,79	0,00
b	utworzenie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	25 000,00	5 000,00
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	1 819 883,38	1 101 669,21
3	Zmniejszenie	1 169 229,57	59 014,97
a	rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	135 145,00	17 525,11
b	rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	14 000,00	21 000,00
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	1 020 084,57	20 489,86
4	Stan na koniec okresu	2 117 525,81	1 250 814,21
a	rezerwa na urlopy wypoczynkowe	191 057,79	135 145,00
b	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	25 000,00	14 000,00
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	1 901 468,02	1 101 669,21

Zmiany stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2016 -30.06.2016	01.01.2015 -31.12.2015
1	Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	20 981,16	82 684
2	Zwiększenia	0	174 733,02
a	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	174 733,02
	powstania różnic przejściowych	0	174 733,02
b	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
	powstanie straty	0	0
3	Zmniejszenia	0	236 435,86
a	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	236 435,86
	Odpisanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości rezerwy na podatek odroczony	0	236 435,86
	wykorzystanie straty podatkowej	0	0
b	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
4	Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	20 981,16	20 981,16

6 Rzeczowe aktywa trwałe

Informację na temat stanu oraz zmian w stanie rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2016 do 30.06.2016 prezentują poniższe zestawienia.

Rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2016	31.12.2015
1	Środki trwałe w tym	69 455 501	70 493 592
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 906 242	1 906 242
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 131 287	42 570 061
c	urządzenia techniczne i maszyny	14 642 874	15 765 267
d	środki transportu	464 669	312 573
e	inne środki trwałe	10 310 428	9 939 449
2	Środki trwałe w budowie	22 414	1 222 442
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	38 775	338 716
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	69 516 690	72 054 750

Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01.2016-30.06.2016 według grup rodzajowych

Wyszczególnienie	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	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	1 906 242	43 363 555	17 280 326	426 039	15 755 342	78 731 505
b) zwiększenia (z tytułu)	0	122 500	60 327	194 730	1 847 535	2 225 091
- zakup	0	122 500	60 327	194 730	1 847 535	2 225 091
- wykup z leasingu	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- wykup z leasingu	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 906 242	43 486 055	17 340 653	620 769	17 602 878	80 956 596
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	793 494	1 515 059	113 466	5 815 894	8 237 913
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	561 273	1 182 720	42 635	1 476 555	3 263 183
- zwiększenia	0	561 273	1 182 720	42 635	1 476 555	3 263 183
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	1 354 768	2 697 779	156 100	7 292 449	11 501 096
h) odpisy z tytułu trwałej utruty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utruty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 906 242	42 131 287	14 642 874	464 669	10 310 428	69 455 500

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie 01.01.2016-30.06.2016

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wartość na 01.01.2016	1 222 442
2	Zwiększenie	1 025 064
a	poniesione nakłady inwestycyjne	1 025 064
3	Zmniejszenia	2 225 091
a	przekazanie na środki trwałe	2 225 091
b	sprzedane	0
4	Wartość na 30.06.2016	22 414

Na dzień 30.06.2016 zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych na dzień wynoszą 316.460 PLN i dotyczą zakupów dokonanych w I półroczu 2016 r., za wyjątkiem ostatniej raty płatności do Merck Sp. z o.o. za system Guava Easycyte zakupiony w grudniu 2015 r.

7 Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

8 Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie zachodziła konieczność dokonywania korekt. Opinie podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych zostały wydane bez zastrzeżeń.

9 Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki

Nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności mająca wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych Spółki.

10 Niespłacone kredyty i pożyczki oraz naruszenie umów kredytu i pożyczki

Spółka zawierała w I połowie 2016 roku umowy pożyczek z podmiotami powiązanymi, które w późniejszym okresie zostały skonwertowane na akcje Spółki w drodze emisji akcji. Łączna wartość skonwertowanych w ten sposób pożyczek w I półroczu 2016 r. wyniosła 14 100 000 zł. W następnych miesiącach zostały zawarte nowe umowy. W związku z powyższym wartość otrzymanych i niespłaconych pożyczek na dzień 30 czerwca 2016 roku wynosiła 1 100 000 zł.

W I półroczu 2016 roku nie miały miejsca naruszenia istotnych postanowień umów pożyczek, w tym brak spłaty pożyczki w wymaganym terminie.

11 Transakcje z podmiotami powiązanymi

W I półroczu 2016 Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Wartość transakcji z podmiotami powiązаныmi w I półroczu 2016 została wskazana w poniższej tabeli.

Nazwa podmiotu	Sposób powiązania	Rodzaj transakcji	Wartość transakcji (brutto)
Celon Pharma S.A.	Znaczący akcjonariusz Spółki	Najem przez Spółkę sprzętu od Celon Pharma S.A. wg umowy nr 01/06/M/2009	12.546,00 PLN
Polfarmex S.A.	Znaczący akcjonariusz Spółki	Najem pomieszczeń od Polfarmex S.A.	3.075,00 PLN
Polfarmex S.A.	Znaczący akcjonariusz Spółki	Usługa magazynowania od Polfarmex S.A.	1.254,60 PLN
IBSS Biomed	Znaczący akcjonariusz Spółki. Podmiot, w którym Grzegorz Stefański (członek Rady Nadzorczej) pełni funkcję prezesa zarządu	Wynagrodzenie z tytułu świadczenia usług (sterylizacja) przez IBSS Biomed S.A.	42.931,92 PLN
Glatton sp. z o.o.	Znaczący akcjonariusz spółki	Zaciągnięta przez spółkę pożyczka od Glatton sp. z o.o.	4.700.000,00 PLN
Twiti Investments Limited	Znaczący akcjonariusz spółki	Zaciągnięte przez spółkę pożyczki od Twiti Investments Limited	10.500.000,00 PLN

10

12 Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiła zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

13 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Spółka w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku nie dokonała zmiany w kwalifikacji aktywów finansowych.

14 Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 23 maja 2016 r. Zarząd Spółki działając na podstawie § 9a ust. 1 Statutu Spółki podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii O z wyłączeniem prawa poboru. Objęcie akcji serii O nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej. Emisja akcji serii O doszła do skutku w dniu 24 maja 2016 r. Objętych zostało 300.000 akcji serii O. Akcje serii O zostały objęte przez 2 osoby prawne. Akcje były obejmowane po cenie emisyjnej równej 47,00 zł za jedną akcję.

W dniu 4 lipca 2016 roku (zdarzenie po dniu bilansowym) Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 1.150.000 złotych do kwoty 1.180.000 złotych w wyniku emisji 300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

15 Wyplacona lub zadeklarowana dywidenda

W okresie objętym historycznymi danymi finansowymi Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała wypłaty dywidendy. Plany dotyczące wypłaty dywidendy w kolejnych latach w znacznym stopniu uzależnione będą od kondycji finansowej Spółki oraz potrzeb kapitałowych związanych z rozwojem działalności.

16 Zdarzenia po dniu bilansowym, które mogą znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta

W dniu 4 lipca 2016 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony z kwoty 1.150.000 złotych do kwoty 1.180.000 złotych w wyniku emisji 300.000 akcji zwykłych na okaziciela serii O o wartości nominalnej 0,10 PLN każda.

W dniu 15 lipca 2016 roku Spółka podjęła decyzję w zakresie ograniczenia włączania nowych pacjentów z podgrupy PK/PD do badania klinicznego nad lekiem MabionCD20 w odniesieniu do Reumatoidalnego Zapalenia Stawów RZS. Następnie w dniu 8 sierpnia 2016 roku po analizie raportu „Analiza liczebności populacji pacjentów możliwych do zakwalifikowania do analiz PK w badaniu MABRA PK/PD” („Raport”) Zarząd Spółki podjął uchwałę o zamknięciu rekrutacji pacjentów do podbadania MabionCD20 RZS – PK/PD.

Raport składa się z następujących części:

- _i_ Dotychczas uzyskane wyniki analiz laboratoryjnych w zakresie PK – dane zaślepione, skumulowane – bez podziału na dwie grupy leczone odpowiednio MabionCD20 i Mabthera
- _ii_ Zestawienie tabelaryczne dotyczące pacjentów odrzuconych z analizy PK ze względu na wystąpienie w trakcie badania odchyłań znacznych, uniemożliwiających uwzględnienie pacjenta w analizie statystycznej _np. odbycie wizyty poza wyznaczonym przedziałem czasowym, rezygnacja z udziału w badaniu_ wraz z opisem każdego przypadku
- _iii_ Zestawienie tabelaryczne dotyczące pacjentów, którzy mogą zostać włączeni do analizy statystycznej pomimo faktu wystąpienia niekrytycznych odchyłań względem protokołu w trakcie badania wraz z opisem każdego przypadku
- _iv_ Statystyki ogólne badania:
 - » Liczba pacjentów włączonych do badania PK/PD – bez dewiacji, nie zakończyli badania
 - » Liczba pacjentów włączonych do badania PK/PD – bez dewiacji zakończyli badanie
 - » Liczba pacjentów odrzuconych z analizy statystycznej w badaniu PK/PD
 - » Liczba pacjentów którzy mogą zostać włączeni do analizy statystycznej w badaniu PK/PD pomimo faktu wystąpienia niekrytycznych odchyłań względem protokołu _z podziałem na pacjentów, którzy ukończyli badanie oraz tych którzy jeszcze pozostają w badaniu_
 - » Wskaźnik „drop out” _odsetek pacjentów, którzy nie kończą badania, lub ze względu na znaczne niezgodności z protokołem nie mogą zostać poddani analizie statystycznej_
 - » Liczba pacjentów, którzy mogliby zostać poddani analizie statystycznej bez uwzględnienia wskaźnika „drop out”
 - » Liczba pacjentów, którzy mogliby zostać poddani analizie statystycznej po uwzględnieniu wskaźnika „drop out”.

Decyzja o zamknięciu rekrutacji pacjentów do badania MabionCD20 RZS – PK/PD wynika z faktu, iż w wyniku porównania liczby pacjentów wymaganej do analizy statystycznej PK z liczbą pacjentów objętych badaniem MabionCD20 RZS – PK/PD, którzy mogliby zostać poddani analizie statystycznej na dzień podjęcia uchwały, liczba wymagana została przekroczona o około 27%. Odsetek ten przewyższa wskaźnik drop out odnotowany dla badania _21,2%_. Oznacza to, iż analiza statystyczna nie będzie zagrożona nawet jeśli wskaźnik drop out przekroczy poziom odnotowany na dzień 8 sierpnia 2016 roku.

Przez „drop outs” rozumie się pacjentów, którzy nie mogą być poddani pełnej analizie statystycznej, np. w wyniku braku najważniejszych danych klinicznych.

Rekrutacja do podbadania PK/PD jest trudniejsza, niż w przypadku pozostałych pacjentów RZS, a na podstawie analiz tej grupy badanej uzyskuje się jedno z podstawowych punktów końcowych badania.

W dniu 29 lipca 2016 roku Spółka poinformowała, że rozmowy prowadzone w celu pozyskania wyłącznego dystrybutora do sprzedaży i marketingu leku MabionCD20 na terenie Unii Europejskiej znajdują się nadal na zaawansowanym poziomie i zamiarem Spółki jest doprowadzenie do podpisania umowy z wybranym parterem w ciągu najbliższych tygodni.

W dniu 29 lipca 2016 roku Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego „Sąd” dokonał rejestracji zmiany siedziby Spółki z Kutna na Konstantynów Łódzki.

17 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Spółka nie posiada aktywów warunkowych. W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe na rzecz innych jednostek.

18 Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

Nie dokonano zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.

12

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

Po dniu bilansowym Spółka pozyskała finansowanie od podmiotów powiązanych:

- » w dniu 14 lipca 2016 r. spółka Twiti Investments Ltd udzieliła Mabion SA pożyczki na kwotę 1 500 000,00 zł, z terminem spłaty do 30 września 2016 r.
- » w dniu 8 sierpnia 2016 r. spółka Glatton Sp. z o.o. udzieliła Mabion SA pożyczki na kwotę 400 000,00 zł, z terminem spłaty do 30 września 2016 r.
- » w dniu 11 sierpnia 2016 r. spółka Twiti Investments Ltd udzieliła Mabion SA pożyczki na kwotę 500 000,00 zł, z terminem spłaty do 30 września 2016 r.
- » w dniu 19 sierpnia 2016 r. spółka Twiti Investments Ltd udzieliła Mabion SA pożyczki na kwotę 1.200 000,00 zł, z terminem spłaty do 30 września 2016 r.
- » w dniu 29 sierpnia 2016 r. spółka Glatton Sp. z o.o. udzieliła Mabion SA pożyczki na kwotę 200 000,00 zł, z terminem spłaty do 30 września 2016 r.

Nie występują inne informacje niż te opisane powyżej, w skróconym sprawozdaniu finansowym i w sprawozdaniu Zarządu z działalności Mabion S.A. w I półroczu 2016 roku, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Mabion S.A.

Zarząd Spółki

Konstantynów Łódzki, dnia 31.08.2016


Prezes Zarządu
Maciej Wiedzorek


Członek Zarządu
Jarosław Walczak


Członek Zarządu
Sławomir Jaros


Członek Zarządu
Artur Chabowski

