

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Mabion S.A. za I kwartał 2016 roku

Kutno, 11 maja 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 sprawozdania finansowego Mabion S.A. za I kwartał 2016 roku

Spis treści:

1	Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu za I kwartał 2016 roku	4
2	Opis dokonań i niepowodzeń Spółki w I kwartale 2016 r.	7
3	Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	7
4	Sezonowość i cykliczność działalności	7
5	Odpisy aktualizujące	7
6	Rezerwy	8
7	Rzeczowe aktywa trwałe	9
8	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	11
9	Korekty błędów poprzednich okresów	11
10	Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki	11
11	Niespłacone kredyty i pożyczki oraz naruszenie umów kredytu i pożyczki	11
12	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	11
13	Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych	11
14	Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych	11
15	Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	12
16	Wyplacona lub zadeklarowana dywidenda	12
17	Zdarzenia po dniu bilansowym, które mogą znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta	12
18	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	12
19	Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego	12
20	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 kwartał 2016 roku

Sprawozdanie finansowe Mabion S.A. („Spółka”, „Emitent”, „Mabion”) obejmuje okres od 01.01.2016 roku do 31.03.2016 roku. Dane porównawcze w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 01.01.2015 roku do 31.03.2015 roku, natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dodatkowo za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku oraz za okres od 01.01.2015 roku do 31.03.2015 roku. Dane porównawcze w przypadku bilansu przedstawiają stan na dzień 31.12.2015 roku, na dzień 31.03.2016 roku oraz na dzień 31.03.2015 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2016 roku do 31.03.2016 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity – Dz. U. z 2013 poz. 330 z późniejszymi zmianami) – wg zasad zastosowanych w Sprawozdaniu Rocznym za 2015 r. Spółki.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

Od stycznia 2016 r. w związku ze zmianami w strukturach organizacyjnych Spółka stosuje nowy, zaktualizowany plan kont wynikowych, dostosowany do specyfiki jej działalności.

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

Ewidencją ilościowo-wartościową objęto następujące grupy składników aktywów:

- » materiały,
- » wyroby gotowe,
- » rzeczowe składniki majątku trwałego.

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.

Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

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

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

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

- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

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

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 przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

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

d. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

e. Należności i zobowiązania

Należności i roszczenia wykazane zostały w wartości nominalnej. 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.

f. Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

g. Kapitały

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

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

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

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

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

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

Na koncie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych aktywowane są koszty prac rozwojowych. Spółka aktywuje nakłady poniesione na opracowanie 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 prac badawczo – rozwojowych wynikiem pozytywnym poniesione nakłady zwiększają wartości niematerialne i prawne. Koszty prac rozwojowych niespełniających w pełni lub części warunków ich aktywowania odpisywane są na pozostałe koszty operacyjne.

i. 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.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

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

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

l. Sprawozdanie rachunek zysków i strat sporządza się w wariantach porównawczym i kalkulacyjnym.

m. Bilans sporządza się metodą pełną.

n. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią

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

Tabela 1. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi w stosunku do EURO:

Lp.	Treść	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.03.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
1	Średni kurs na koniec okresu	4,2684	4,0890	4,2615
2	Średni kurs okresu	4,1489	4,1488	4,1848

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. Opis dokonań i niepowodzeń Spółki w I kwartale 2016 r.

W dniu 8 stycznia 2016 r. Spółka powzięła wiedzę o decyzji Głównego Inspektora Farmaceutycznego z dnia 31 grudnia 2015 r. o wydaniu Mabion S.A. zezwolenia na „Wytwarzanie badanego produktu leczniczego” w Kompleksie Naukowo-Przemysłowym Biotechnologii Medycznej Mabion S.A. w Konstantynowie Łódzkim. Zezwolenie Głównego Inspektora Farmaceutycznego umożliwi rozpoczęcie wytwarzania leków w Kompleksie w Konstantynowie Łódzkim. O otrzymaniu zezwolenia Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 1/2016.

W dniu 5 lutego 2016 r. Spółka Mabion otrzymała protokół po kontroli, która odbyła się w dniu 3 lutego 2016 r. i dotyczyła realizacji warunków zezwolenia na prowadzenie działalności na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej w Centrum Badawczo-Rozwojowym Biotechnologicznych Produktów Leczniczych, przy ul. Fabrycznej 17. Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że warunek udzielonego zezwolenia w zakresie poniesienia na terenie Strefy kwalifikowanych wydatków inwestycyjnych w wysokości, co najmniej 20 mln zł został zrealizowany. W ramach prowadzenia działalności na terenie Strefy Spółka ma prawo do skorzystania ze zwolnienia podatkowego z tytułu kosztów poniesionej inwestycji, przy czym maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych wynosi 30 mln zł. Spółka poniosła kwalifikowane wydatki inwestycyjne w łącznej wysokości około 30 mln zł (wszystkie zapłacone). Jednocześnie maksymalna intensywność regionalnej pomocy inwestycyjnej dla przedmiotowego zezwolenia wynosi 70%, co stanowi podstawę do realizacji przez Spółkę prawa do zwolnienia podatkowego do 2026 r. do wysokości 70% maksymalnej wysokości kosztów kwalifikowanych.

Warunkiem pozostałym do spełnienia przez Spółkę jest utrzymanie zatrudnienia na poziomie co najmniej 25 pracowników do końca grudnia 2016 r. Obecnie Spółka zatrudnia w Centrum przy ul. Fabrycznej 17 w Łodzi ponad 50 pracowników, w związku z czym, w ocenie Spółki, powyższy warunek zezwolenia zostanie również spełniony. Spółka poinformowała o tym zdarzeniu raportem bieżącym nr 4/2016.

3. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zjawiska, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na uzyskane przez Spółkę wyniki finansowe.

4., Sezonowość i cykliczność działalności

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

5. 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.

6. Rezerwy

Informację o zmianach w stanie rezerw przedstawione zostały poniżej:

Tabela 2. Zmiany stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2016 -31.03.2016	01.01.2015 -31.12.2015
1	Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	20 981,16	82 684
2	Zwiększenie	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

Tabela 3. Zmiany stanu rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne

	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.03.2016	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

Tabela 4. Zmiany stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	Wyszczególnienie	01.01.2016 -31.03.2016	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	152 670,11
b	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	14 000	30 000,00
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	1 101 669,21	20 489,86
2	Zwiększenia	656 729,40	1 106 669,21
a	utworzenie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	0	0,00
b	utworzenie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	0	5 000,00
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	656 729,40	1 101 669,21
3	Zmniejszenie	887 213,55	59 014,97
a	rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	0	17 525,11
b	rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	14 000	21 000,00
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	873 213,55	20 489,86
4	Stan na koniec okresu	1 020 330,06	1 250 814,21
a	rezerwa na urlopy wypoczynkowe	135 145,00	135 145,00
b	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	0,00	14 000,00
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	885 185,06	1 101 669,21

7. Rzeczowe aktywa trwałe

Informację na temat stanu oraz zmian w stanie rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 01.01.2016 roku do 31.03.2016 prezentują poniższe zestawienia.

Tabela 5. Rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Rzeczowe aktywa trwałe	01.01.2016 - 31.03.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
1	Środki trwałe w tym	70 673 511	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	42 412 307	42 570 061
c	urządzenia techniczne i maszyny	15 204 806	15 765 267
d	środki transportu	371 090	312 573
e	inne środki trwałe	10 779 066	9 939 449
2	Środki trwałe w budowie	906	1 222 442
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	90 250	338 716
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	70 764 667	72 054 750

Tabela 6. Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01.2016-31.03.2016 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	1 906 242,00	42 570 060,73	15 765 267,07	312 573,44	9 939 448,51	70 493 591,75
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	122 499,70	31 893,32	77 987,56	1 576 320,66	1 808 701,24
- zakup	0,00	122 499,70	31 893,32	77 987,56	1 576 320,66	1 808 701,24
- wykup z leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wykup z leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 906 242,00	42 692 560,43	15 797 160,39	390 561,00	11 515 769,17	72 302 292,99
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	793 494,49	1 515 058,86	113 465,62	5 815 893,95	8 237 912,92
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	280 253,91	592 354,13	19 470,53	736 703,07	1 628 781,64
- zwiększenia	0,00	280 253,91	592 354,13	19 470,53	736 703,07	1 628 781,64
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	1 073 748,40	2 107 412,99	132 936,15	6 552 597,02	9 866 694,56
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 906 242,00	42 412 306,52	15 204 806,26	371 090,47	10 779 066,10	70 673 511,35

Tabela 7. Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie 01.01.2016-31.03.2016

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wartość na 01.01.2016	1 222 442
2	Zwiększenie	1 811 075
a	poniesione nakłady inwestycyjne	1 811 075
3	Zmniejszenia	1 810 169
a	przekazanie na środki trwałe	1 810 169
b	sprzedane	0
4	Wartość na 31.03.2016	906

8. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

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

9. Korekty błędów poprzednich okresów

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

10. 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.

11. Niespłacone kredyty i pożyczki oraz naruszenie umów kredytu i pożyczki

W 2015 roku zawarto umowy z tytułu udzielenia Spółce pożyczek, które w późniejszym okresie zostały skonwertowane na akcje Spółki w drodze emisji akcji serii N. Na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość otrzymanych pożyczek wynosiła 0 zł. W 2016 zostały zawarte nowe umowy. W związku z powyższym wartość otrzymanych pożyczek na dzień 31 marca 2016 roku wynosiła 8 800 000 złotych.

12. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka w I kwartale 2016 roku nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe

13. Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych

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

14. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Spółka w raportowanym okresie nie dokonała zmiany w kwalifikacji aktywów finansowych.

15. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2016 roku w Spółce nie miały miejsca emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

16. Wyłacona lub zadeklarowana dywidenda

W okresie sprawozdawczym Spółka nie deklarowała, ani nie wypłacała dywidendy.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które mogą znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta.

18. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

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

19. Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

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

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

Nie występują inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Mabion S.A.

8 stycznia 2016 roku Spółka dokonała zwrotu środków pieniężnych do Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR) w kwocie 3,1 mln zł, ze środków zaliczki otrzymanej przez Spółkę na poczet realizacji projektu „Rozwój kliniczny i rejestracja humanizowanego przeciwciała monoklonalnego wiążącego się z receptorem HER2 stosowanego w terapii raka piersi”, w ramach programu Innomed. Zwrot ww. kwoty wynikał z rozliczenia etapu I projektu. Zaliczka obejmowała zakres prac, którego Spółka w danym momencie nie mogła zrealizować. Obejmuje on aktywności związane z rekrutacją pacjentek cierpiących na raka piersi w badaniu klinicznym MabionHER2, czego Spółka jeszcze nie zrealizowała. Spółka informowała agencję rozliczającą o opóźnieniach w realizacji projektu w stosownej korespondencji i zawnioskowała o możliwość wydłużenia czasu realizacji Projektu, co obecnie jest przedmiotem ustaleń z NCBiR.



Prezes Zarządu
Maciej Wiedzorek



Członek Zarządu
Sławomir Jaros



Członek Zarządu
Jarosław Walczak



Członek Zarządu
Artur Chabowski

