

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2024 ROKU  
I ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU DO 30 CZERWCA 2024 ROKU**

## SPIS TREŚCI

1.	WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	4
1.1.	<i>Dane identyfikujące Spółkę</i> .....	4
1.2.	<i>Okresy, za które prezentowane jest skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe</i> .....	4
1.3.	<i>Skład Zarządu i Rady Nadzorczej</i> .....	4
1.4.	<i>Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej BIOTON</i> .....	5
1.5.	<i>Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości</i> .....	5
1.5.1.	<i>Oświadczenie o zgodności</i> .....	5
1.5.2.	<i>Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego</i> .....	6
2.	SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	8
3.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	8
4.	SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY BILANS .....	9
5.	SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	10
6.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	11
7.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	12
7.1.	<i>Segmenty działalności</i> .....	12
7.2.	<i>Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności</i> .....	15
7.3.	<i>Pozostałe przychody operacyjne</i> .....	16
7.4.	<i>Pozostałe koszty operacyjne</i> .....	16
7.5.	<i>Przychody finansowe</i> .....	16
7.6.	<i>Koszty finansowe</i> .....	17
7.7.	<i>Zmiany w strukturze Spółki</i> .....	17
7.8.	<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i> .....	18
7.9.	<i>Wartości niematerialne</i> .....	19
7.10.	<i>Aktywa z tytułu prawa do użytkowania</i> .....	20
7.11.	<i>Aktywa finansowe</i> .....	20
7.12.	<i>Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych</i> .....	21
7.13.	<i>Aktywa/Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</i> .....	21
7.14.	<i>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe</i> .....	22
7.15.	<i>Rozliczenia międzyokresowe – aktywa</i> .....	22
7.16.	<i>Odpisy aktualizujące aktywa</i> .....	23
7.17.	<i>Kapitały własne</i> .....	23
7.18.	<i>Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych</i> .....	24
7.19.	<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe</i> .....	27
7.20.	<i>Zobowiązania z tytułu leasingu</i> .....	27
7.21.	<i>Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych</i> .....	28
7.22.	<i>Przychody przyszłych okresów</i> .....	28
7.23.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe – pasywa</i> .....	29
7.24.	<i>Instrumenty finansowe – dane ogólne o instrumentach finansowych</i> .....	30
7.25.	<i>Zobowiązania warunkowe</i> .....	35
7.26.	<i>Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi</i> .....	35
7.27.	<i>Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej</i> .....	36

<b>7.28.</b>	<b>Sytuacja ekonomiczno-polityczna w Ukrainie .....</b>	<b>37</b>
<b>7.29.</b>	<b>Realizacja umowy z firmą Pharmasyntez-Nord JSC.....</b>	<b>37</b>
<b>7.30.</b>	<b>Zdarzenia po dniu bilansowym .....</b>	<b>37</b>

## **1. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1.1. Dane identyfikujące Spółkę**

BIOTON Spółka Akcyjna (Spółka) z siedzibą w Warszawie, ul. Starościńska 5, zarejestrowana jest pod numerem 0000214072 w Sądzie Rejonowym dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podstawowym przedmiotem działalności BIOTON S.A. jest produkcja leków i preparatów farmaceutycznych oraz produkcja substancji farmaceutycznych.

### **1.2. Okresy, za które prezentowane jest skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe BIOTON S.A. zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 r. i obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. Porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz bilans na 31 grudnia 2023 r.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757 z późniejszymi zmianami) Spółka jest zobowiązana publikować wyniki finansowe za okres sześciu miesięcy kończących się 30 czerwca 2023 r., który jest bieżącym śródrocznym okresem sprawozdawczym.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 27 sierpnia 2024 r.

### **1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej**

#### Aktualny skład Zarządu BIOTON S.A.:

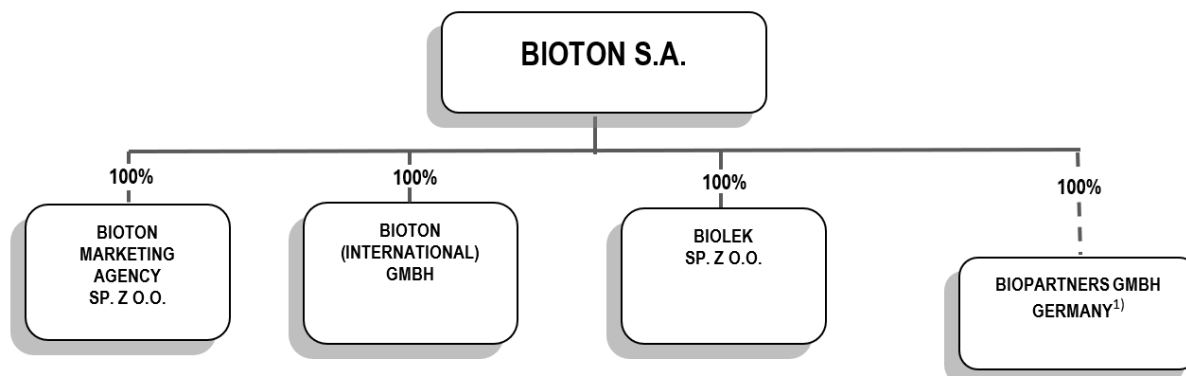
- Pan Jeremy Launders (Prezes Zarządu),
- Pan Adam Polonek (Członek Zarządu).

#### Aktualny skład Rady Nadzorczej Bioton S.A.:

- Pan Jia Li (Przewodniczący Rady Nadzorczej od 12 lipca 2022 r.);
- Pan Dariusz Trzeciak (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej),
- Pan Ramesh Rejenthiran (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej),
- Pan Nicola Cadei (Członek Rady Nadzorczej);
- Pan Jubo Liu (Członek Rady Nadzorczej);
- Pani Valery Yeo (Członek Rady Nadzorczej);
- Pan Vaidyanathan Viswanath (Członek Rady Nadzorczej);
- Pan Tomasz Siembida (Członek Rady Nadzorczej);

#### 1.4. Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej BIOTON

Wg stanu na 30 czerwca 2024 r. Spółka posiada następującą strukturę Grupy Kapitałowej, gdzie Bioton S.A. jest jednostką dominującą:



<sup>1)</sup> Zarząd Biopartners GmbH Germany podjął uchwałę o likwidacji firmy w dniu 8 listopada 2018 r.; BioPartners GmbH z siedzibą w Reutlingen (Niemcy) została wpisana do rejestru handlowego "w likwidacji".

#### 1.5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

##### 1.5.1. Oświadczenie o zgodności

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane według Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, zgodnie z art. 45 ust 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Jednostkowe sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2023 r. zostało przygotowane zgodnie z MSSF przyjętymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz interpretacjami wydanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”) działający przy RMSR, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2024 r. powinno być czytane razem ze zbadanym jednostkowym sprawozdaniem finansowym na 31 grudnia 2023 r.

#### **Zastosowanie nowych standardów i zmiany do istniejących standardów i interpretacji zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Spółki za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku**

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2024 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r., z wyjątkiem zmian opisanych poniżej.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

Od początku roku obrotowego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej:

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasing zwrotnego

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe
- Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców

Spółka zastosowała zmienione standardy od 1 stycznia 2023 bez wpływu na sprawozdanie finansowe.

**Opublikowane standardy i interpretacje, które jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane przez Grupę**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

**Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2025 r.**

- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności

**Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2026 r.**

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” - zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych.

**Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2027 r.**

- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych”
- MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji”.

**Zmiany odrzucone lub odroczone przez UE (zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r.)**

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub przeniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami.

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione zmiany nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

**1.5.2. Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego**

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w walucie złoty (PLN), która jest walutą funkcjonalną Spółki, a wszystkie wartości, o ile nie jest to wskazane inaczej, podane są w tysiącach złotych polskich (tys. zł). Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów.

Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresu bieżącego, jak i okresów przyszłych.

Zarząd BIOTON S.A. oraz Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie i rzetelną prezentację śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz innymi obowiązującymi przepisami. W ocenie Zarządu i Rady Nadzorczej uzasadnione jest sporządzanie śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego w oparciu o zasadę kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania krótkoterminowe Spółki/Grupy nie przewyższają aktywów obrotowych, a dodatkowo dzięki osiągniętymi oraz przyszłymi wynikami operacyjnymi, realizacji sprzedaży w Polsce, otrzymanych zamówieniach na sprzedaż międzynarodową, w tym w ramach globalnej umowy dystrybucyjnej oraz segmentu produktów gastro (już dokonane / otrzymane zamówienia stanowią na dzień publikacji ponad 85% planowanej sprzedaży w 2024 roku), istniejące umowy finansowania kredytowego, podpisane umowy faktoringu należności oraz obecne, a także już podpisane umowy leasingu, prowadzone rozmowy z instytucjami bankowymi nad zwiększeniem limitów oraz negocjowane warunki emisji obligacji korporacyjnych, które zapewnią wymagane wartości kapitału obrotowego, w ocenie Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Na dzień publikacji kowenanty finansowe wskazane w warunkach umów kredytowych zawartych przez BIOTON S.A. były spełnione na dzień bilansowy.

W ocenie Zarządu poniżej opisane zdarzenia mogą mieć wpływ na realizację jednostkowych oraz skonsolidowanych wyników finansowych Spółki oraz Grupy, które obejmują poziom wskaźnika inflacji w ujęciu rocznym, poziom stóp procentowych, fluktuacji kursów walutowych USD i EUR w stosunku do PLN, poziomu cen energii elektrycznej oraz gazu ziemnego, a także innych surowców i materiałów wykorzystywanych do produkcji insuliny oraz sytuację geopolityczną związaną z działaniami wojennymi na terytorium Ukrainy. Zarząd w trakcie minionego 2 letniego okresu podejmował działania mające na celu zniwelowanie potencjalnego wpływu poprzez zabezpieczenie znacznych zapasów surowców i materiałów do produkcji insuliny a także produktów kontraktowych, co skutkowało zwiększonym wykorzystaniem kapitału pracującego, wysokim poziomem zapasów oraz wydłużonymi terminami płatności zobowiązań handlowych. Spółka wdrożyła plan zmniejszenia poziomu zapasów do końca 2024 roku w związku z poprawą dostępności terminów dostaw surowców i materiałów do produkcji insuliny, co spowoduje zmniejszenie wartości zapasów oraz uwolnienie kapitału pracującego oraz szybszą rotację zobowiązań. Powyższe ma również wpływ na terminowość spłat zobowiązań handlowych do dostawców z którymi Spółka jest w bieżącym kontakcie. Spłaty harmonogramów do instytucji finansowych i spłaty pożyczki do UniApek są dokonywane w uzgodnionych terminach. Zarząd Spółki przewiduje, że w wyniku prowadzonych rozmów z instytucjami finansowymi nad zwiększeniem obecnych limitów kredytowych lub udzieleniem nowego finansowania dłużnego, a także negocjacje warunków emisji obligacji korporacyjnych, struktura finansowania Spółki zostanie zmieniona w II połowie 2024 r. poprzez przesunięcie części finansowania krótkoterminowego na średnio i długo terminowe. Przygotowując śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe, Spółka stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2023 r. za wyjątkiem zmian zasad rachunkowości wynikających z implementacji nowych standardów.

**2. SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

<i>w tysiącach złotych</i>	Nota	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
		<i>przełqđane</i>	<i>przełqđane</i>
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	7.1	90 912	86 309
Koszt własny sprzedaży		(62 563)	(42 893)
Koszty przestořów i niewykorzystanych mocy produkcyjnych		-	(5 533)
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>		<b>28 349</b>	<b>37 883</b>
Pozostałe przychody operacyjne	7.3	1 949	4 926
Koszty sprzedaży		(19 426)	(18 359)
Koszty ogólnego zarządu		(14 920)	(14 349)
Koszty badań i rozwoju		(1 825)	(2 638)
Pozostałe koszty operacyjne	7.4	(1 106)	(1 600)
<b>Zysk/(Strata) brutto na działalności operacyjnej</b>		<b>(6 979)</b>	<b>5 864</b>
Przychody finansowe	7.5	2 316	967
Koszty finansowe	7.6	(4 170)	(4 595)
<b>Przychody/(Koszty) finansowe netto</b>		<b>(1 854)</b>	<b>(3 628)</b>
<b>Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>(8 832)</b>	<b>2 236</b>
Podatek dochodowy		642	(1 363)
<b>Zysk/(Strata) netto na działalności kontynuowanej</b>		<b>(8 190)</b>	<b>873</b>
<b>Zysk/(Strata) netto z działalności zaniechanej</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>(8 190)</b>	<b>873</b>
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	7.24	85 864 200	85 864 200
Liczba rozwdniających potencjalnych akcji zwykłych	7.24	85 864 200	85 864 200
<b>Zysk/(Strata) z działalności kontynuowanej na jedną akcję (w złotych)</b>			
<b>Podstawowy i rozwdniony</b>		<b>(0,0954)</b>	<b>0,0102</b>

**3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

<i>w tysiącach złotych</i>	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
	<i>badane</i>	<i>przełqđane</i>
Zysk / (Strata) netto za okres sprawozdawczy	(8 190)	873
Inne całkowite dochody rozpoznane bezpośrednio w kapitale	-	
<b>Całkowi te dochody ogółem rozpoznane za okres</b>	<b>(8 190)</b>	<b>873</b>



## 4. SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY BILANS

w tysiącach złotych	Nota	30.06.2024	31.12.2023
		<i>przełgądane</i>	<i>badane</i>
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>663 043</b>	<b>672 163</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	7.8	292 184	274 671
Wartości niematerialne	7.9	338 495	363 321
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	7.10	14 274	16 434
Długoterminowe aktywa finansowe	7.11	13 947	13 503
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	7.12	3 965	3 965
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.15	178	269
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>153 309</b>	<b>167 002</b>
Zapasy		121 280	117 305
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7.11	1 582	1 555
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	7.14	24 238	42 556
Środki pieniężne		3 627	3 759
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.15	2 582	1 827
<b>A K T Y W A R A Z E M</b>		<b>816 352</b>	<b>839 165</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitały własne</b>	7.17	<b>613 906</b>	<b>622 096</b>
Kapitał akcyjny		1 717 284	1 717 284
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		57 131	57 131
Kapitał zapasowy		260 776	260 776
Kapitał rezerwowy		(268 517)	(268 517)
Zyski / (straty) zatrzymane		(1 152 768)	(1 144 577)
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>53 268</b>	<b>50 316</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7.18	-	1 702
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.20	9 456	10 969
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego		3 957	4 599
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7.21	1 838	1 838
Przychody przyszłych okresów	7.22	35 342	29 813
Pozostałe zobowiązania	7.19	2 675	1 394
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>149 179</b>	<b>166 753</b>
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7.18	44 061	52 113
Zobowiązania z tytułu leasingu	7.20	2 659	2 947
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	7.19	64 742	57 033
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7.21	2 603	2 021
Inne rozliczenia międzyokresowe	7.23	35 113	52 638
<b>P A S Y W A R A Z E M</b>		<b>816 352</b>	<b>839 165</b>

**5. SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>01.01.2024 – 30.06.2024</b>	<b>01.01.2023 – 30.06.2023</b>
	<i>przełqđane</i>	<i>przełqđane</i>
<b>Przełqđy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk/(Strata) netto	(8 190)	873
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	17 767	20 011
(Zyski)/Straty z tytuł różnic kursowych netto	(1 718)	(1 004)
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	2 865	3 335
(Zyski)/Straty z działalności inwestycyjnej	34	(2 948)
<b>rodki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmian kapitał obrotowego</b>	<b>10 758</b>	<b>20 268</b>
Zmiana kapitał obrotowego:		
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(3 975)	(8 489)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	18 318	(9 252)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(664)	299
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	6 712	618
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rezerw	(59)	392
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu przychodów przyszłch okresów	(11 526)	1 653
<b>rodki pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>19 564</b>	<b>5 489</b>
<b>Przełqđy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>Wpłwy:</b>	<b>115</b>	<b>4 333</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałch	-	4 333
Z aktywów finansowych	115	-
Pozostałe wpłwy	-	-
<b>Wydatki:</b>	<b>(8 438)</b>	<b>(20 184)</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałch	(8 438)	(20 184)
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Pozostałe wydatki	-	-
<b>rodki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(8 323)</b>	<b>(15 851)</b>
<b>Przełqđy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>Wpłwy:</b>	<b>2 888</b>	<b>15 018</b>
Kredyty i pożyczk	-	9 804
Granty	2 888	5 214
<b>Wydatki:</b>	<b>(14 261)</b>	<b>(13 072)</b>
Splaty kredytów i pożyczek	(9 580)	(7 859)
Odsetki	(3 132)	(3 231)
Płatności zobowiązań z tytuł leasingu finansowego	(1 548)	(1 982)
<b>rodki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(11 373)</b>	<b>1 947</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych netto, (w tym zmiana środków pieniężnych z tytuł różnic kursowych)</b>	<b>(132)</b>	<b>(8 415)</b>
<b>rodki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 759</b>	<b>9 160</b>
<b>rodki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>3 627</b>	<b>745</b>
<b>Kredyt w rachunku bieżącym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>rodki pieniężne na koniec okresu po wyłączeniu środków na rachunkach zastrzeżonych i kredytów w rachunku bieżącym</b>	<b>3 627</b>	<b>745</b>

## 6. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski/(Straty) zatrzymane	Kapitał razem
<b>Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2023 r.</b>						
<b>Stan na 31 grudnia 2023 r. opublikowany</b>	<b>1 717 284</b>	<b>57 131</b>	<b>260 776</b>	<b>(268 517)</b>	<b>(1 144 577)</b>	<b>622 096</b>
Zysk/(Strata) netto w okresie	-	-	-	-	(8 190)	(8 190)
Wycena aktuarialna rezerwy emerytalnej	-	-	-	-	-	-
Aktywo na podatek odroczony od wyceny aktuarialnej	-	-	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8 190)</b>	<b>(8 190)</b>
<b>Stan na 30 czerwiec 2024 r.</b>	<b>1 717 284</b>	<b>57 131</b>	<b>260 776</b>	<b>(268 517)</b>	<b>(1 152 768)</b>	<b>613 906</b>

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski/(Straty) zatrzymane	Kapitał razem
<b>Dwanaście miesięcy zakończone 31 grudnia 2022 r.</b>						
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r. opublikowany</b>	<b>1 717 284</b>	<b>57 131</b>	<b>260 776</b>	<b>(268 208)</b>	<b>(1 143 848)</b>	<b>623 135</b>
Korekta wynikające z korekty podatku dochodowego	-	-	-	-	(1 922)	(1 922)
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r. po korekcie</b>	<b>1 717 284</b>	<b>57 131</b>	<b>260 776</b>	<b>(268 208)</b>	<b>(1 145 770)</b>	<b>621 213</b>
Zysk/(Strata) netto w okresie	-	-	-	-	1 193	1 193
Wycena aktuarialna rezerwy emerytalnej	-	-	-	(382)	-	(382)
Aktywo na podatek odroczony od wyceny aktuarialnej	-	-	-	73	-	73
<b>Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(310)</b>	<b>1 193</b>	<b>883</b>
<b>Stan na 31 grudnia 2023 r.</b>	<b>1 717 284</b>	<b>57 131</b>	<b>260 776</b>	<b>(268 517)</b>	<b>(1 144 577)</b>	<b>622 096</b>

## 7. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 7.1. Segmenty działalności

Działalność Spółki stanowi jeden segment operacyjny.

#### Przychody ze sprzedaży – struktura asortymentowa (w tys. PLN)

Przychody ze sprzedaży – struktura asortymentowa	01.01.2024-30.06.2024		01.01.2023-30.06.2023	
	(w tys. PLN)	struktura (w %)	(w tys. PLN)	struktura (w %)
Insulina	64 177	70,59%	51 596	59,78%
<b>Wyroby Gotowe</b>	<b>64 177</b>	<b>70,59%</b>	<b>51 596</b>	<b>59,78%</b>
OAD PL	10 936	12,03%	9 667	11,20%
Inne towary PL	5 601	6,16%	6 506	7,54%
Devices	3 521	3,87%	5 785	6,70%
<b>Towary i materiały</b>	<b>20 057</b>	<b>22,06%</b>	<b>21 958</b>	<b>25,44%</b>
<b>Usługi<sup>1)</sup></b>	<b>6 679</b>	<b>7,35%</b>	<b>12 754</b>	<b>14,78%</b>
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>90 912</b>	<b>100,00%</b>	<b>86 309</b>	<b>100,00%</b>

<sup>1)</sup>W kategorii Usługi Spółka prezentuje m.in.: przychody otrzymane z tytułu umowy licencyjnych (upfrontów) zawartych z Pharmasynitez i Yifan International oraz rozpoznanie przychodów z tytułu realizacji umowy z Yifan dotyczącego projektu analogowego;

#### Umowa z Yifan International Pharmaceutical Co. Ltd

W dniu 27 marca 2018 r. Spółka zawarła z Yifan International Pharmaceutical Co., Ltd. z siedzibą w Hong Kongu (YIFAN) umowę ramową globalnej dystrybucji sprzedaży i marketingu produktów Spółki, udzielenia wyłącznego prawa (Prawa) do wykorzystywania znaków towarowych BIOTON, w związku z reklamą, promocją, dystrybucją i sprzedażą produktów na terytoriach objętych umową („Umowa”). Szczegółowe warunki kooperacji Stron na danym rynku, będą ustalane w odrębnych umowach wykonawczych. Umowa została zawarta na okres 15 lat. Umowa została zawarta pod prawem Hong-Kongu i wszelkie spory z nią związane będą rozstrzygane przez sądy miejscowo właściwe dla YIFAN. Współpraca Stron na warunkach wskazanych w umowie wiąże się dla Spółki ze znaczącymi korzyściami, związanymi głównie z przejęciem przez partnera dystrybucyjnego kosztów rejestracyjnych, kosztów działań komercyjnych i marketingowych, w szczególności także kosztów budowania sieci sprzedaży dystrybucyjnej na poszczególnych rynkach. Głównym zadaniem partnera dystrybucyjnego jest rozwój i promocja związana ze sprzedażą produktów Spółki mająca na celu poprawę wyniku finansowego Spółki i jej Grupy Kapitałowej. Za udzielenie Prawa Spółka otrzymała wynagrodzenie w wysokości 6,8 mln USD. Płatność otrzymana z góry na podstawie powyższej umowy: (i) daje dystrybutorowi YIFAN prawo wyłączności do importu towarów, (ii) powoduje działania zmierzające do przeniesienia lub zmiany istniejących umów dystrybucyjnych Spółki na terytorium dystrybucji ustalonym w Umowie, (iii) daje dystrybutorowi YIFAN prawo do używania znaków towarowych BIOTON S.A. związanych z produktami wyłącznie w celu i w związku z reklamą, promocją, dystrybucją i sprzedażą produktów na ustalonym w Umowie terytorium. Za lata 2018-2023 r. Spółka rozpoznała przychód, stosownie do wymagań wynikających z MSSF 15, w wysokości 8 900 tys. PLN oraz w pierwszym półroczu 2024 kwotę 774 tys. PLN. Pozostała kwota 13 544 tys. PLN zaprezentowana w przychodach przyszłych okresów będzie zaliczana do przychodów w miarę upływu czasu, na który jest zawarta umowa.

#### Umowa z Yifan Pharmaceutical Co.

W dniu 16 lipca 2019 roku Zarząd zawarł z Yifan Pharmaceutical Co., Limited („Yifan”) umowę, której przedmiotem jest wzajemna współpraca stron w zakresie substancji aktywnych analogów insuliny oraz ostatecznego produktu leczniczego (w formie gotowej) od ich produkcji do komercjalizacji („Umowa”). Umowa zapewnia finansowanie całego projektu, gdyż wszystkie koszty związane z zakupem i instalacją sprzętu potrzebnego do realizacji każdego etapu Umowy, zakupem

surowców i substancji pomocniczych niezbędnych do wytworzenia produktów w zakresie ujętym odpowiednimi zleceniami zostaną pokryte przez Yifan. Jeżeli rezultat prac wykaże, że komercyjna linia produkcyjna jest dostosowana do produkcji produktu leczniczego w formie gotowej (eng. „Drug Product – Finished Form”), Bioton zostanie przyznane prawo do korzystania z własności intelektualnej Yifan jak również 25-letnie prawo do produkcji, dystrybucji, rynku, oferowania i sprzedaży produktu na zasadzie wyłączności na terytorium Polski jak również Bioton zostanie przyznane prawo pierwszeństwa otrzymania prawa do korzystania w krajach Europy, pod własną marką. Bioton będzie również działać jako producent produktów na całym świecie.

W dniu 11 marca 2024 roku, Spółka otrzymała korespondencję z której wynika, że Yifan wskazuje na zmianę modelu biznesowego współpracy ze Spółką w projektach dotyczących analogów insuliny Glargine i Lispro. Zgodnie z tą korespondencją Yifan rozważa zmianę obecnego modelu współpracy w ramach Umowy, co może prowadzić do przeniesienia technologii API i leku końcowego do Spółki lub dostarczenie przez Yifan API i produkcję przez Spółkę leku końcowego przy użyciu technologii Yifan. W obu przypadkach Spółka będzie głównym dostawcą końcowych produktów leczniczych w Europie. Dla celów opisanych przez Yifan, strony powinny zawrzeć umowę licencyjną. Ponadto, Yifan potwierdza w tej korespondencji, że Spółka ma prawo kontynuować badania i rozwój projektu Lispro z wykorzystaniem zewnętrznego szczepu. W odpowiedzi na otrzymaną korespondencję Spółka wystosowała zapytanie do Yifan koncentrujące się na wyjaśnieniach dotyczących dalszej współpracy stron w ramach Umowy, gdyż zgodnie z analizami prawnymi otrzymana korespondencja nie skutkuje rozwiązaniem Umowy ani wstrzymaniem projektu Lispro lub Glargine. Spółka nadal nie otrzymała od Yifan odpowiedzi w zakresie modyfikacji umowy.

Bioton i Yifan w dniu 29 lipca 2024 r. zawarły porozumienie w zakresie potwierdzenia kwestii dotyczących praw własności intelektualnej obu Stron w związku z wykonywaniem MSA, które wyraźnie określa prawa własności intelektualnej opracowane zarówno przez Yifan, jak i przez Bioton tak w ramach MSA, jak i posiadane wcześniej przez każdą ze Stron. Spółka uzgodniła z Yifan, że może opracowywać własne analogi w ramach licencjonowanego szczepu od innego dostawcy. Na dzień publikacji niniejszego raportu Yifan nie podjął decyzji w sprawie dalszych kroków dotyczących analogów insuliny (Lispro i Glargine) w ramach MSA.

#### Strategia rozwoju produktowego

Strategią Spółki jest dalsze opracowywanie analogów w oparciu o własną technologię lub technologię Yifan lub innymi drogami, takimi jak umowy licencyjne i zakup API w celu przyspieszenia realizacji projektu technologicznego produktu leczniczego. Wobec braku decyzji Yifan co do dalszych kroków w ramach MSA, Spółka opracowała własną strategię. Najkorzystniejszym w tym momencie analogiem do opracowania byłby Glargine 100 IU i 300IU oraz wejście na rynek GLP-1 poprzez rozwój produktu leczniczego lub możliwość CMO. Spółka zdecydowała się rozpocząć własne prace nad API Glargine, ale nadal będzie oceniać różne możliwości wprowadzenia Glargine na rynek polski. We wszystkich przypadkach spółka zastrzega sobie prawo do skorzystania z możliwości najszybszego wprowadzenia na rynek wszystkich części. Powyższa strategia może być wyegzekwowana poprzez zawarcie umów licencyjnych na produkty i zmianę priorytetów działań badawczo-rozwojowych. Matryca priorytetyzacji rozwoju produktów będzie nadal oceniana pod kątem jej przydatności i priorytetyzacji w oparciu o dane rynkowe.

Spółka rozważa i analizuje szereg projektów strategicznych, aby zapewnić rozwój portfela produktowego. Jednym z nich jest aktualizacja obecnej dokumentacji insuliny ludzkiej (RHI) w celu spełnienia wytycznych EMA, projekt ten jest zasadniczo oparty na wiedzy opracowanej w Spółce. Otworzy to nowe rynki, takie jak Europa i inne rynki międzynarodowe, które akceptują zatwierdzenie EMA jako część procesu rejestracji. Zgodnie z wcześniejszymi raportami, projekt ten pomoże Spółce uzyskać dostęp do nowych rynków, które obecnie nie są objęte zakresem bez takiej zgody regulacyjnej.

Nasz nacisk zostanie położony na prace badawczo-rozwojowe mające na celu wprowadzenie nowych produktów. Finansowanie takich projektów będzie wielowymiarowe, w tym korzystanie z wszelkich możliwości uzyskania dotacji w celu poszukiwania prywatnych inwestycji obok bardziej tradycyjnego finansowania bankowego.

Spółka zamierza zwiększyć przychody i sukcesywnie wprowadza nowe produkty na rynek polski, takie jak Combodiab "Sitagliptin Metformin combination therapy", dwa nowe produkty z linii gastrologicznej, a jeszcze w tym roku ma wprowadzić na rynek własny system cGMS w ramach strategii Medical Devices. Strategia wprowadzania Nowych Produktów jest już gotowa i koncentruje się na wszystkich dostępnych molekułach, aby uzupełnić portfolio produktowe opieki diabetologicznej w Polsce.

Strategia będzie wykorzystywać wszelkie możliwe podejścia w celu jak najszybszego wprowadzenia nowych produktów do Spółki. Jak wcześniej informowaliśmy, obejmuje to umowy licencyjne, zakup API i rozwój produktów leczniczych. Zarząd poszukuje również partnerów, którzy mogliby w pełni wykorzystać możliwości zakładu w ramach strategii CDMO i CMO, a także rozwija rynki międzynarodowe w celu zwiększenia sprzedaży obecnie produkowanej insuliny.

#### Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna

Przychody ze sprzedaży – struktura geograficzna rynek odbiorcy	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
	(w tys. PLN)	(w tys. PLN)
Poland	47 079	55 929
Tunezja	10 447	-
Wietnam	5 376	1 644
Libia	3 353	-
Filipiny	2 508	1 406
Chiny	2 430	13
Jemen	1 953	1 621
Malezja	1 621	1 173
Ukraina	1 333	1 490
Tajlandia	1 260	-
Pozostałe*	13 147	16 156
<b>Analogi</b>	<b>406</b>	<b>6 879</b>
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>90 912</b>	<b>86 309</b>

\* - Pozycja zawiera rozliczenie Transfer Price oraz refaktury usług

Przychody ze sprzedaży do struktury geograficznej zostały alokowane w oparciu o docelowy rynek sprzedaży.

#### Przychody ze sprzedaży – struktura wg klientów

Struktura sprzedaży wg klientów, których udział w przychodach ogółem stanowił największy udział procentowy.

w tysiącach złotych	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
<b>Polska</b>	<b>32 964</b>	<b>36 068</b>
Klient 1	15 141	17 046
Klient 2	11 576	12 699
Klient 3	6 247	6 323
<b>Rynek zagraniczny</b>	<b>38 045</b>	<b>33 060</b>
Klient 1	21 521	17 703
Klient 2	10 444	12 854
Klient 3	6 080	2 503
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>71 009</b>	<b>69 128</b>

### **MSSF 15 Przychody z umów z klientami**

Zgodnie z MSSF 15 Spółka ujmuje przychody w kwocie wynagrodzenia, które przysługują jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Spółka prowadzi działalność w obszarze produkcji i sprzedaży preparatów insulinowych oraz badań i rozwoju w tym zakresie.

#### **Sprzedaż towarów (produkty lecznicze, substancje farmaceutyczne, wyroby medyczne i suplementy diety)**

Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego. W Spółce nie występują istotne umowy zawierające prawo zwrotu lub inne zapisy o wynagrodzeniu zmiennym.

Jeżeli umowa zawiera tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż towaru, Spółka rozpoznaje przychód w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad towarem.

#### **Sprzedaż pakietu dóbr i usług lub pakietu kilku usług, świadczonych w różnym okresie**

Zgodnie z MSSF 15, cenę transakcyjną przypisuje się do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia na podstawie proporcjonalnej indywidualnej ceny sprzedaży.

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi (klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów).

#### **Zaliczki otrzymane od klientów**

Spółka prezentuje zaliczki otrzymane od klientów w pozycji „Pozostałe zobowiązania niefinansowe”. Zgodnie z obecną polityką (zasadami) rachunkowości Spółka nie ujmuje kosztów z tytułu odsetek od otrzymanych zaliczek, w tym długoterminowych.

Zgodnie z MSSF 15, Spółka ocenia czy umowa zawiera istotny element finansowania. Spółka zdecydowała się skorzystać z praktycznego rozwiązania, zgodne z którym nie koryguje przyrzonej kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeśli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyrzonego dobra lub usługi klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok. Dlatego też, dla krótkoterminowych zaliczek Spółka nie wydziela istotnego elementu finansowania.

#### **Licencje**

MSSF 15 wprowadził nowe zasady rozpoznawania przychodu z udzielonych licencji. Zgodnie ze standardem Zarząd musi ustalić, czy odrębna licencja uprawnia klienta do dostępu do własności intelektualnej lub do korzystania z własności intelektualnej. W zależności od tej klasyfikacji przychód z udzielonej licencji będzie rozpoznawany przez okres udzielenia licencji lub jednorazowo. Spółka w toku swojej działalności na rynkach zagranicznych udziela licencji dla dystrybutorów. W ocenie Spółki udzielane licencje stanowią prawo do korzystania z własności intelektualnej w czasie trwania umowy.

### **7.2. Objaśnienia dotyczące sezonowości i cykliczności**

Sprzedaż insuliny charakteryzuje się stosunkowo niewielkimi wahaniami sezonowymi w odniesieniu do przyjmowania leków przez pacjentów. Ze względu na przewlekły charakter choroby oraz długi okres stosowania preparatów przez pacjentów, sprzedaż insuliny utrzymuje się na podobnym poziomie we wszystkich miesiącach roku (z wyjątkiem miesięcy wakacyjnych, tradycyjnie najmniej korzystnych dla przemysłu farmaceutycznego). Jednakże należy zauważyć, że większość nowych przypadków cukrzycy jest diagnozowana w czasie, kiedy pacjent cierpi na infekcje. Zakażenia mogą także zaburzyć równowagę

metaboliczną pacjentów już leczonych z powodu cukrzycy. Dlatego pacjenci najczęściej zmieniają sposób leczenia wiosną i jesienią i wtedy też rozpoznaje się większość nowych przypadków cukrzycy. Wahania kwartalnej sprzedaży mogą nastąpić w odniesieniu do realizowanej sprzedaży do dystrybutorów, którzy są klientami Spółki i dokonują zakupów według określonych zamówień, które różnią się swoją wielkością i wartością co powoduje wahania sprzedaży w poszczególnych miesiącach czy kwartałach.

### 7.3. Pozostałe przychody operacyjne

w tysiącach złotych	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych <sup>1)</sup>	-	2 050
b) sprzedaż materiałów	627	305
c) rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze	-	54
d) rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa trwałe i WNIP	-	898
f) rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa obrotowe	295	859
f) pozostałe, w tym:	1 026	759
- dotacje	374	375
- pozostałe	652	384
<b>Razem</b>	<b>1 949</b>	<b>4 926</b>

<sup>1)</sup>Przychód w 2023 ze sprzedaży nieruchomości; sprzedaż działki nastąpiła w dniu 27 kwietnia 2023 roku;

### 7.4. Pozostałe koszty operacyjne

w tysiącach złotych	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34	-
c) utworzone rezerwy z tytułu:	583	392
- rezerwa na urlopy	583	392
d) pozostałe, w tym:	489	1 208
- składki na rzecz organizacji	-	6
- darowizny	110	102
- likwidacje majątku obrotowego	349	866
- spisanie należności/zobowiązań	8	2
- kary i odszkodowania	-	1
- pozostałe koszty	22	231
<b>Razem</b>	<b>1 106</b>	<b>1 600</b>

### 7.5. Przychody finansowe

w tysiącach złotych	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
<b>A. Przychody finansowe z tytułu odsetek, w tym:</b>	<b>599</b>	<b>673</b>
a) z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	599	673
- od jednostek powiązanych	599	673
<b>C. Inne przychody finansowe, w tym:</b>	<b>1 717</b>	<b>294</b>
a) dodatnie różnice kursowe	1 717	294
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>2 316</b>	<b>967</b>



**7.6. Koszty finansowe**

w tysiącach złotych

	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
<b>D. Koszty finansowe z tytułu odsetek, w tym:</b>	<b>3 592</b>	<b>4 022</b>
a) od kredytów i pożyczek	2 490	3 316
- dla jednostek powiązanych	251	647
- dla pozostałych jednostek	2 239	2 669
b) pozostałe odsetki i prowizje	1 102	706
- dla pozostałych jednostek	1 102	706
<b>G. Inne koszty finansowe, w tym:</b>	<b>578</b>	<b>573</b>
a) ujemne różnice kursowe	-	-
b) pozostałe, w tym:	578	573
- instrumenty finansowe	-	-
- pozostałe	578	573
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>4 170</b>	<b>4 595</b>
	<b>4 170</b>	<b>4 595</b>
<b>Przychody / (Koszty) finansowe netto</b>	<b>(1 854)</b>	<b>(3 628)</b>

**7.7. Zmiany w strukturze Spółki****Działalność zaniechana**

W pierwszym półroczu 2024 r. oraz w pierwszym półroczu 2023 r. nie było działalności zaniechanej.

**Połączenia, przejęcia, sprzedaż likwidacje jednostek zależnych**

W pierwszym półroczu 2024 r. nie było połączeń i przejęć jednostek zależnych. W okresie porównawczym (w pierwszym półroczu 2023 r.) nie było połączeń i przejęć jednostek zależnych.

**7.8. Rzeczowe aktywa trwałe**

<i>w tysiącach złotych</i>	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Środki trwałe razem
<b>Wartość brutto środków trwałych na 1 stycznia 2024 r.</b>	<b>193 326</b>	<b>259 781</b>	<b>672</b>	<b>27 049</b>	<b>16 372</b>	<b>497 200</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu):</b>	<b>80</b>	<b>3 558</b>	<b>-</b>	<b>75</b>	<b>23 943</b>	<b>27 655</b>
- nakłady	-	-	-	-	23 943	23 943
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	80	3 558	-	75	-	3 712
<b>Zmniejszenia (z tytułu):</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 712</b>	<b>3 722</b>
- przeniesienie na środki trwałe, wyposażenie i WNIP	-	-	-	-	3 712	3 712
- likwidacja	-	10	-	-	-	10
<b>Wartość brutto środków trwałych na 30 czerwca 2024 r.</b>	<b>193 405</b>	<b>263 329</b>	<b>672</b>	<b>27 124</b>	<b>36 603</b>	<b>521 133</b>
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 1 stycznia 2024r.</b>	<b>(41 134)</b>	<b>(166 248)</b>	<b>(607)</b>	<b>(13 567)</b>	<b>(974)</b>	<b>(222 529)</b>
<b>Zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>(1 245)</b>	<b>(4 451)</b>	<b>(5)</b>	<b>(730)</b>	<b>-</b>	<b>(6 430)</b>
- amortyzacja	(1 245)	(4 451)	(5)	(730)	-	(6 430)
- pozostałe (odpis budynków)	-	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia (z tytułu):</b>	<b>-</b>	<b>(10)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(10)</b>
- likwidacja	-	(10)	-	-	-	(10)
<b>Umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości na 30 czerwca 2024 r.</b>	<b>(42 378)</b>	<b>(170 689)</b>	<b>(612)</b>	<b>(14 297)</b>	<b>(974)</b>	<b>(228 949)</b>
<b>Wartość netto środków trwałych na 30 czerwca 2024r.</b>	<b>151 027</b>	<b>92 640</b>	<b>61</b>	<b>12 827</b>	<b>35 629</b>	<b>292 184</b>

**Środki trwałe w budowie**

Na koniec okresu sprawozdawczego nakłady na środki trwałe w budowie wyniosły łącznie 35 628 tys. PLN i dotyczyły realizowanych przez Spółkę zadań związanych m. in z nakładami zaliczanymi do maszyn i urządzeń o wartości 32 743 tys. PLN oraz do budynków i budowli o wartości 989 tys. PLN (na 31 grudnia 2023 r. nakłady wynosiły 15 398 tys. PLN i odpowiednio dla w/w kategorii 12 783 tys. PLN, 947 tys. PLN).

**7.9. Wartości niematerialne**

<i>w tysiącach złotych</i>	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Koncesje, patenty, licencje, oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Prace rozwojowe w realizacji	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość brutto na 1 stycznia 2024 r.</b>	<b>162 193</b>	<b>21 984</b>	<b>325 387</b>	<b>38 298</b>	<b>547 862</b>
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>(164)</b>	<b>2 341</b>	<b>-</b>	<b>(17 826)</b>	<b>(15 649)</b>
- nabycie	-	2 341	-	184	2 525
- prace rozwojowe prowadzone we własnym zakresie	(164)	-	-	(18 010)	(18 174)
<b>Zmniejszenia z tytułu:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- likwidacja	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na 30 czerwca 2024 r.</b>	<b>162 029</b>	<b>24 325</b>	<b>325 387</b>	<b>20 472</b>	<b>532 213</b>
<b>Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości na 1 stycznia 2024 r.</b>	<b>(41 052)</b>	<b>(16 813)</b>	<b>(126 677)</b>	<b>-</b>	<b>(184 541)</b>
<b>Zwiększenia z tytułu:</b>	<b>(3 498)</b>	<b>(1 140)</b>	<b>(4 539)</b>	<b>-</b>	<b>(9 176)</b>
- amortyzacja	(3 498)	(1 140)	(4 539)	-	(9 176)
<b>Zmniejszenia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- likwidacja	-	-	-	-	-
<b>Skumulowana amortyzacja i odpisy z tytułu utraty wartości na 30 czerwca 2024 r.</b>	<b>(44 550)</b>	<b>(17 953)</b>	<b>(131 215)</b>	<b>-</b>	<b>(193 717)</b>
<b>Wartość netto na 30 czerwca 2024 r.</b>	<b>117 480</b>	<b>6 372</b>	<b>194 171</b>	<b>20 472</b>	<b>338 496</b>

**Prace rozwojowe w realizacji**

Na koniec okresu sprawozdawczego nakłady na prace rozwojowe oraz wartości niematerialne w realizacji wyniosły łącznie 20 472 tys. PLN i dotyczyły min. nakładów na rejestracje produktów, w tym procedury rejestracyjne insuliny klasycznej i ich rejestracji na innych terytoriach oraz nakładów na wdrożenie technologii analogów (na 31 grudnia 2023 r. wyniosły łącznie 38 298 tys. PLN).

**Test na utratę wartości**

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości niezakończonych prac rozwojowych.

Oceniając istnienie przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości aktywów niematerialnych Spółka analizuje co najmniej przesłanki pochodzące z zewnętrznych oraz wewnętrznych źródeł informacji wymagane przez MSR 36 „Utrata wartości aktywów”.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka przeanalizowała czy istnieją znaczące przesłanki do wystąpienia utraty wartości posiadanych wartości niematerialnych. W wyniku przeprowadzonej analizy nie dokonano odpisów prac rozwojowych.

**7.10. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania**

Jednostkowy bilans zawiera oddzielną pozycję „Aktywów z tytułu prawa do użytkowania”, która obejmuje następujące aktywa według klas:

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>MSSF 16</b> <b>30.06.2024</b>	<b>MSSF 16</b> <b>31.12.2023</b>
Urządzenia techniczne i maszyny	8 786	10 685
Środki transportu	430	653
Prawo użytkowania wieczystego gruntu	5 058	5 098
Inne środki trwałe		
<b>Razem</b>	<b>14 274</b>	<b>16 435</b>

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</b>	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	<b>Środki transportu</b>	<b>Prawo użytkowania wieczystego gruntu</b>	<b>Razem</b>
Saldo na 01.01.2024	-	10 685	653	5 098	16 435
Dodania - nowe umowy leasingowe	-	-	-	-	-
Zakończenie umów leasingowych	-	-	-	-	-
Amortyzacja	-	(1 899)	(223)	(39)	(2 161)
<b>Saldo na 30.06.2024 - MSSF 16 netto</b>	<b>-</b>	<b>8 786</b>	<b>430</b>	<b>5 058</b>	<b>14 274</b>

**7.11. Aktywa finansowe****Długoterminowe aktywa finansowe**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
a) pożyczki do jednostek powiązanych, w tym:	13 947	13 503
- do jednostek zależnych	13 947	13 503
	<b>13 947</b>	<b>13 503</b>

**Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Stan na początek okresu	13 503	14 063
Zwiększenia z tytułu:	444	1 240
a) w jednostkach powiązanych	444	1 240
- udzielone pożyczki	-	-
- odsetki od pożyczek	444	1 240
Zmniejszenia z tytułu:	-	(1 800)
a) rozliczenie wzajemnych wierzytelności, w tym:	-	(1 800)
- odsetki	-	(1 800)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>13 947</b>	<b>13 503</b>

**Krótkoterminowe aktywa finansowe**

w tysiącach złotych

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
a) w jednostkach powiązanych,	1 582	1 555
- udzielone pożyczki	1 582	1 555
	<b>1 582</b>	<b>1 555</b>

**Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych**

w tysiącach złotych

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Stan na początek okresu	1 555	1 596
Zwiększenia z tytułu:	27	(41)
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	27	(41)
- odsetki od pożyczek	40	78
- wycena pożyczek do jednostek powiązanych	(13)	(119)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 582</b>	<b>1 555</b>

**7.12. Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych**

w tysiącach złotych

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych, w tym:	3 965	3 965
- w jednostkach zależnych	3 965	3 965
	<b>3 965</b>	<b>3 965</b>

Na 31 grudnia 2023 r. i 30 czerwca 2024 r. nie było zabezpieczeń na inwestycjach w jednostki zależne i stowarzyszone.

**7.13. Aktywa/Rezerwa z tytułu podatku odroczonego**

Na dzień 30 czerwca 2024 r. w saldzie rezerwy w kwocie 3 957 tys. PLN z tytułu podatku odroczonego kwota 2 630 tys. PLN stanowi aktywo z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe, kwota 4 453 tys. PLN stanowi aktywo z tytułu niewykorzystanej ulgi B+R (do wykorzystania jeszcze w 2024 roku) oraz kwota 7 471 tys. stanowi aktywo na innych tytułach (rezerwy, odpisy, różnice kursowe) oraz kwota 18 512 tys. PLN stanowi rezerwę z tytułu podatku odroczonego głównie na różnicę w stawkach amortyzacyjnych bilansowych i podatkowych (na 31 grudnia 2023 r. aktywo z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe wynosiło 74 tys. PLN oraz 13 094 tys. PLN na inne tytuły, rezerwa z tytułu podatku odroczonego wynosiła 17 767 tys. PLN). Spółka nie tworzyła odpisu aktualizującego na aktywa z tytułu strat podatkowych, ponieważ uznaje, że aktywa zostaną zrealizowane (również nota 7.29.)

**7.14. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe****Należności krótkoterminowe**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>a) od jednostek powiązanych</b>	<b>11 939</b>	<b>21 518</b>
- z tytułu dostaw i usług	11 939	21 518
- inne	-	-
<b>b) należności od pozostałych jednostek</b>	<b>12 298</b>	<b>21 038</b>
- z tytułu dostaw i usług	8 009	15 366
- z tytułu podatków, w tym:	4 282	5 270
- podatek VAT	4 274	5 263
- inne podatki	7	7
- inne, w tym:	8	402
- zaliczki na środki trwałe w budowie	-	759
- wypłacone zaliczki na poczet dostaw i usług	1	-
- należności za sprzedane udziały	-	(404)
- należności od pracowników	7	27
- pozostałe	-	19
	<b>24 238</b>	<b>42 556</b>

**7.15. Rozliczenia międzyokresowe – aktywa****Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
a) rozliczenia międzyokresowe, w tym:	178	269
- koszty aktualizacji systemów informatycznych	90	179
- inne koszty rozliczane w czasie	88	90
	<b>178</b>	<b>269</b>

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

<i>w tysiącach złotych</i>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Rozliczenia międzyokresowe, w tym:	2 582	1 221
- podatki i opłaty	846	4
- rejestracje produktów leczniczych	17	48
- ubezpieczenia	284	541
- koszty aktualizacji systemów informatycznych	310	347
- walidacje	226	155
- koszty finansowe	157	-
- koszty pozostałych usług obcych	671	2
- inne koszty rozliczane w czasie	72	124
	<b>2 582</b>	<b>1 221</b>

### 7.16. Odpisy aktualizujące aktywa

W okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. nastąpiły zmiany sald odpisów aktualizujących składniki majątkowe o następujące kwoty:

- odpisy na zapasy: spadek o 295 tys. PLN (rozwiązanie),
- odpisy na wartości niematerialne: nie wystąpiły,
- odpisy na należności: bez zmian,
- odpisy na środki trwałe: nie wystąpiły.

### 7.17. Kapitały własne

#### Kapitał akcyjny

w tysiącach akcji

	Akcje zwykłe	
	30.06.2024	31.12.2023
Ilość akcji na początek okresu	85 864	85 864
Ilość akcji na koniec okresu (w pełni opłacona)	85 864	85 864
<b>Wartość nominalna 1 akcji</b>	<b>20 zł</b>	<b>20 zł</b>

#### Struktura kapitału akcyjnego BIOTON S.A.

Akcjonariusz	Liczba akcji/głosów (w szt.)	% kapitału zakładowego
1 Dongren Singapore PTE LTD. <sup>1)</sup>	16 989 289	19,79
2 Perfect Trend Ventures Ltd. <sup>2)</sup>	10 186 419	11,86
4 Basolma Holding Ltd. <sup>3)</sup>	6 151 852	7,16
5 AIS Investment 2 Sp. z o. o.	5 151 852	6,00
6 UniApek S.A. <sup>4)</sup>	4 293 210	5,00
7 Pozostali akcjonariusze posiadający < 5%	43 091 578	50,19
	<b>85 864 200</b>	<b>100</b>

<sup>1)</sup> Yifan Pharmaceutical Co., Ltd. przysługuje pośrednio przez Dongren Singapore PTE LTD. 16.989.289 zdematerializowanych akcji Spółki stanowiących 19.79% kapitału zakładowego Spółki. Yifan Pharmaceutical Co., Ltd. jest podmiotem dominującym w stosunku do Dongren Singapore PTE LTD.

<sup>2)</sup> Yifan Pharmaceutical Co., Ltd. przysługuje pośrednio przez Perfect Trend Ventures Limited 10.186.419 zdematerializowanych akcji Spółki stanowiących 11.86% kapitału zakładowego Spółki. Yifan Pharmaceutical Co., Ltd. jest podmiotem dominującym w stosunku do Perfect Trend Ventures Limited.

<sup>1) 2)</sup> Yifan Pharmaceutical Co., Ltd. posiada pośrednio 27.175.708 akcji Spółki, które stanowią 31.65% kapitału zakładowego Spółki i uprawniają do 27.175.708 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, co stanowi 31.65% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki. Beneficjentem finalnym 42,34% akcji z powyższej liczby 31,65% jest p. Cheng Xian Feng.

<sup>3)</sup> Basolma Holding Ltd jest podmiotem dominującym w stosunku do AIS Investment 2 Sp. z o.o.

<sup>4)</sup> Dongren Investment Co., Ltd. of Ningbo Free Trade Zone przysługuje pośrednio przez UniApek 4.293.210 zdematerializowanych akcji Spółki stanowiących 5% kapitału zakładowego Spółki. Wenjun Cui przysługuje pośrednio przez Dongren Investment Co., Ltd. of Ningbo Free Trade Zone oraz UniApek S.A. 4.293.210 zdematerializowanych akcji Spółki stanowiących 5% kapitału zakładowego Spółki.

Akcjonariat sporządzony na podstawie listy akcjonariuszy z dnia 07.02.2024 r.

#### Zysk/(Strata) netto

Strata netto za pierwsze półrocze 2024 r. wyniosła 8 190 tys. PLN.

W dniu 06 czerwca 2024 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Bioton S.A. podjęło Uchwałę nr 2 w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Bioton S.A. za rok 2023 oraz Uchwałę nr 5 w sprawie podziału zysku za rok 2023. Zysk netto za rok obrotowy 2023 został przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

**Zysk/(Strata) przypadający na jedną akcję**

Kalkulacja podstawowej straty przypadającej na jedną akcję została dokonana w oparciu o zysk netto z w kwocie 1 193 tys. PLN oraz o średnią ważoną liczbę akcji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w liczbie 85 864 200 szt.

**Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r.**

Akcje serii	Ilość w sztukach	Ilość w sztukach narastająco	Okres	Ilość dni	Średnia ważona liczba akcji
A	85 864 200	85 864 200	01.01.2024- 30.06.2024	181	85 864 200
<b>Razem</b>	<b>85 864 200</b>			<b>181</b>	<b>85 864 200</b>

**Średnia ważona liczba akcji w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.**

Akcje serii	Ilość w sztukach	Ilość w sztukach narastająco	Okres	Ilość dni	Średnia ważona liczba akcji
A	85 864 200	85 864 200	01.01.2023- 30.06.2023	181	85 864 200
<b>Razem</b>	<b>85 864 200</b>			<b>181</b>	<b>85 864 200</b>

W pierwszym półroczu 2024 Spółka nie wypłacała dywidend.

**7.18. Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych**

Nota prezentuje zobowiązania Spółki z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych.

**Zobowiązania długoterminowe**

w tysiącach złotych

	30.06.2024	31.12.2023
Kredyty	-	1 702
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>-</b>	<b>1 702</b>

**Zobowiązania krótkoterminowe**

w tysiącach złotych

	30.06.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, w tym::	<b>44 044</b>	<b>52 091</b>
- pozostałe kredyty <sup>1)</sup> i pożyczki, w tym:	44 044	52 091
- od jednostek powiązanych	5 934	8 298
- od pozostałych jednostek	38 110	43 793
Zobowiązania z tytułu zadłużenia kart kredytowych	18	22
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>44 061</b>	<b>52 113</b>

<sup>1)</sup> według stanu na dzień publikacji kowenanty finansowe wskazane w warunkach umów kredytowych zawartych przez BIOTON S.A. były spełnione



## Zestawienie kredytów i pożyczek

w tysiącach złotych	Waluta	Kwota wg umowy	Termin spłaty wg umowy	Warunki oprocentowania	Kwota PLN wg stanu na 30.06.2024
ING Bank Śląski S.A.	PLN	20 000	wrz.24	Oprocentowanie zmienne – stawka WIBOR 1M plus marża	4 739
ING Bank Śląski S.A. kredyt w rachunku bieżącym	PLN	18 800	wrz.24	Oprocentowanie zmienne – stawka WIBOR 1M plus marża	18 116
BNP Paribas Bank Polska S.A. kredyt w rachunku bieżącym	PLN	16 000	sie.25	Oprocentowanie zmienne – stawka WIBOR 1M plus marża	15 254
UniApek S.A.	USD	7 000	lis.24	Oprocentowanie zmienne – stawka LIBOR 3M dla USD plus marża	5 934
<b>Razem w PLN</b>		<b>55 000</b>			<b>38 110</b>
<b>Razem w USD</b>		<b>7 000</b>			<b>5 934</b>
<b>Ogółem</b>					<b>44 044</b>

Zabezpieczenia kredytów zgodnie z podpisanymi umowami to:

- weksel
- hipoteka
- cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
- zastaw rejestrowy
- przelew wierzytelności z tytułu umowy faktoringu
- oświadczenie o ustanowieniu tytułu egzekucyjnego
- pełnomocnictwa do dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunkach BIOTON S.A.
- cesja cicha

W Banku ING Bank Śląski S.A. oraz w ING Commercial Finance Polska S.A. złożone zostały pełnomocnictwa do dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunkach BIOTON S.A.

W Banku BNP Paribas Bank Polska S. A., ING Commercial Finance Polska S.A., ING Lease (Polska) Sp. z o.o. oraz BNP Paribas Leasing Services Sp. z o.o. Spółka złożyła weksle własne in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi zabezpieczającymi Umowy.

W 2024 roku oraz do dnia publikacji nastąpiły poniższe zmiany w umowach z bankami:

- w dniu 20.03.2024r. Spółka zawarła Umowę linii gwarancji z bankiem BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna, kwota limitu wynosi 251 tys. USD, okres ważności gwarancji jest bezterminowy.

- w dniu 20.03.2024r. Spółka zawarła Umowę cesji wierzytelności z bankiem BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna, w celu zabezpieczenia wierzytelności pieniężnych banku BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna z tytułu Umowy linii gwarancji.

- w dniu 29.03.2024r. Spółka zawarła Aneks nr 7 do Umowy Pożyczki z UNIAPEK S.A. wydłużający okres spłaty pożyczki do dnia 30.11.2024r. oraz ustalając nowy harmonogram spłat rat kapitałowych oraz odsetek. Pozostałe zapisy Umowy nie uległy zmianie

- w dniu 27.02.2024r. Spółka zawarła Umowę z BNP Leasing Services Sp zo.o. na instalację fotowoltaiczną na wartość początkową leasingu finansowego 7,04 mln PLN i okres spłaty w ratach miesięcznych do dnia 13.05.2029. Kwota leasingu finansuje 99% kosztów inwestycji netto budowy. Przedmiot Leasingu wykorzystywany będzie wyłącznie na potrzeby prowadzonej przez Spółkę działalności.
- w dniu 30.04.2024r. Spółka zawarła z ING Bank Śląski S.A. Aneks nr 4 do Umowy Wieloproduktowej nr 808/2021/00000853/00 z dnia 10.05.2021r. oraz Zestawienia Klauzul Klienta nr 808/2021/00000853/00 z dnia 17.08.2022r. zmieniające podstawowe warunki Umowy w części okres dostępności limitu i kwot limitu oraz ustalający termin spłaty limitu Kredytu obrotowego w rachunku bankowym do dnia 30.06.2024r oraz zmieniający treść części podstawowych warunków Umowy kredytu obrotowego w formie linii odnawialnej do spłaty do dnia 08.05.2025r.
- w dniu 10.05.2024r Spółka zawarła z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. Umowę o kredyt odnawialny nr WAR/00188/24 na kwotę 2 000 000,00USD na okres kredytowania do dnia 30 stycznia 2026 roku w celu finansowania okresu odroczonej płatności za dostawy od Dłużnika zagranicznego (związane z wygranym przetargiem w Tunezji).
- w dniu 10.05.2024r. Spółka zawarła umowę cesji wierzytelności z umowy ubezpieczenia w celu zabezpieczenia wierzytelności pieniężnych Banku BNP Paribas S.A. z tytułu Umowy o kredyt odnawialny nr WAR/00188/24
- w dniu 10.05.2024r. Spółka zawarła Zmianę nr 1 do Umowy cesji wierzytelności - cesja cicha z dnia 20 marca 2024 roku, w celu zabezpieczenia wierzytelności pieniężnych Banku BNP Paribas S.A. z tytuł Umowy linii gwarancji nr WAR/00081/24 z dnia 20 marca 2024 roku i Umowy o kredyt odnawialny nr WAR/00188/24 z dnia 10 maja 2024 roku
- w dniu 22.05.2024 Spółka zawarła z Bankiem BNP Paribas Bank Polska S.A. Zmianę nr 4 do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym nr WAR/8825/22/347/CB z dnia 23 sierpnia 2022 roku ustalając kwotę przyznanego limitu do kwoty 16 000 000,00zł. Cel przyznanego kredytowanie nie uległ zmianie.
- w dniu 26.06.2024r. Spółka zawarła Zmianę nr 1 do Umowy o kredyt odnawialny nr WAR/00188/24 z dnia 10 maja 2024 roku zwiększający przyznany limit kredytu do 3 000 000,00USD oraz zmieniające warunki uruchomienia kredytu
- w dniu 21.06.2024 Spółka zawarła Umowę ramową dotyczącą transakcji walutowych i pochodnych z Bankiem BNP Paribas S.A. Umowa Ramowa została zawarta na czas nieokreślony, do Umowy została zawarta Umowa Zabezpieczająca określająca zasady ustanawiania Zabezpieczeń w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań, w tym zobowiązań przyszłych oraz warunkowych, wobec Banku
- w dniu 27.06.2024 Spółka zawarła Aneks nr 5 do Umowy Wieloproduktowej nr 808/2021/00000853/00 z dnia 10.05.2021 r. zmieniający podstawowe warunki Umowy w części okres dostępności limitu i kwot limitu oraz ustalający termin spłaty limitu Kredytu obrotowego w rachunku bankowym do dnia 30.09.2024r oraz zmieniający treść części podstawowych warunków Umowy kredytu obrotowego w formie linii odnawialnej do spłaty do dnia 30.09.2024r.
- w dniu 10 maja 2024r. nastąpiło przedłużenie Umowy Faktoringu z limitem zaangażowania 20 mln PLN z ING Commercial Finance Polska S.A. na kolejny roczny okres, tj. do dnia 9 maja 2025.

Od dnia bilansowego do dnia publikacji sprawozdania finansowego Spółka spłaciła częściowo kredyty i pożyczki w bankach:

- ING Bank Śląski S.A, raty kredytowe w wysokości 851 tys. PLN;
- Uniapiek rata pożyczki 150 tys. USD.

**7.19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe****Zobowiązania długoterminowe**

w tysiącach złotych	30.06.2024	31.12.2023
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy		
- inne, w tym:	2 675	1 394
- zobowiązania z tytułu zakupu środków trwałych	2 675	1 394
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>2 675</b>	<b>1 394</b>

**Zobowiązania krótkoterminowe**

w tysiącach złotych	30.06.2024	31.12.2023
a) wobec jednostek powiązanych - <i>patrz zasada (y)</i>	7 954	7 246
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 954	7 246
- do 12 miesięcy	7 954	7 246
b) wobec pozostałych jednostek	56 116	49 446
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	41 233	31 115
- do 12 miesięcy	41 233	31 115
- z tytułu podatków, w tym:	5 232	4 030
- ubezpieczenia społeczne ZUS	3 649	3 295
- PFRON	60	44
- podatek dochodowy od osób fizycznych	1 270	690
- podatek od nieruchomości	253	-
- zobowiązanie z tytułu celno-podatkowych	-	-
- z tytułu wynagrodzeń	2 183	2 137
- inne, w tym:	7 468	12 165
- zobowiązania z tytułu dostaw niefinansowych aktywów trwałych	498	748
- zobowiązania z tytułu dostaw niefakturowanych	6 641	10 313
- inne	329	1 104
c) fundusze specjalne, w tym:	672	341
- ZFŚS	672	341
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>64 742</b>	<b>57 033</b>

**7.20. Zobowiązania z tytułu leasingu**

w tysiącach złotych	MSSF 16 30.06.2024	MSSF 16 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16)	12 115	13 916
część długoterminowa	9 456	10 969
- w tym prawo wieczystego użytkowania	5 434	5 442
część krótkoterminowa	2 659	2 947
- w tym prawo wieczystego użytkowania	8	8
<b>Zobowiązania leasingowe, razem</b>	<b>12 115</b>	<b>13 916</b>

**7.21. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych**

w tysiącach złotych	30.06.2024	31.12.2023
Rezerwa na odprawy emerytalne - długoterminowe	1 838	1 838
Rezerwa na odprawy emerytalne - krótkoterminowe	161	161
	<b>1 999</b>	<b>1 999</b>

**Rezerwa z tytułu odpraw emerytalnych**

w tysiącach złotych	30.06.2024	31.12.2023
Rezerwa z tytułu odpraw emerytalnych – bilans otwarcia, w tym:	1 999	1 597
a) długoterminowe	1 838	1 320
b) krótkoterminowe – patrz nota 25	161	277
Zmniejszenie - rozwiązanie rezerwy ujęte w rachunku zysków i strat	-	224
Zwiększenie - koszty ujęte w rachunku zysków i strat	-	-
Zmniejszenie - zyski aktuarialne ujęte w kapitałach	-	382
Zwiększenie – straty aktuarialne ujęte w kapitałach <sup>1)</sup>	-	-
Świadczenia wypłacone	-	(204)
<b>Rezerwa z tytułu odpraw emerytalnych – bilans zamknięcia, w tym:</b>	<b>1 999</b>	<b>1 999</b>
a) długoterminowa	<b>1 838</b>	<b>1 838</b>
b) krótkoterminowa	<b>161</b>	<b>161</b>

**Rezerwa urlopowa**

w tysiącach złotych	30.06.2024	31.12.2023
Rezerwa na urlopy na początek okresu	1 860	1 694
Zmiany ujęte w rachunku zysków i strat, w tym:	582	167
- zmniejszenie - rozwiązanie rezerwy	(1 096)	(1 676)
- zwiększenie – zawiązanie rezerwy	1 677	1 842
<b>Rezerwa na urlopy na koniec okresu</b>	<b>2 442</b>	<b>1 860</b>

**7.22. Przychody przyszłych okresów**

w tysiącach złotych	30.06.2024	31.12.2023
Dotacje z MG	12 605	12 923
Dotacje z NFOŚiGW	2 159	2 215
Pozostałe (zaliczki na poczet dostaw)	6 994	-
Otrzymane płatności z tytułu sprzedaży praw (upfronty) <sup>1)</sup>	13 584	14 676
	<b>35 342</b>	<b>29 813</b>

1) Patrz również nota: 7.1

**7.23. Inne rozliczenia międzyokresowe – pasywa**

w tysiącach złotych

	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>a) rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>2 751</b>	<b>3 223</b>
- rezerwa na koszty, w tym:	2 262	2 761
* rezerwa na koszty mediów	27	21
* rezerwa na koszty marketingowe	-	0
* rezerwa na koszty prawne/doradcze	29	114
* rezerwa na audyt	-	-
* rezerwa na opłaty finansowe	148	-
* rezerwa na koszty wynagrodzeń z narzutami	1 006	1 382
* rezerwa na nakłady inwestycyjne	1 016	1 202
* rezerwa na pozostałe koszty rodzajowe	36	43
- rezerwa na pozostałe koszty operacyjne	-	50
- rezerwa na rabaty udzielone w następnym okresie	489	264
- rezerwa na koszty finansowe	-	147
<b>b) rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>32 362</b>	<b>49 416</b>
- dotacje z MG	640	640
- dotacje z NFOŚiGW	111	111
- dotacje z NCBR	-	-
- otrzymane płatności z tytułu sprzedaży praw (upfronty) <sup>1)</sup>	2 183	2 183
- pozostałe (zaliczki na poczet dostaw)	29 428	46 482
	<b>35 113</b>	<b>52 638</b>

<sup>1)</sup> m.in. zaliczki na poczet usług dotyczą umowy MSA z Yifan Pharmaceuticals (projekt analogowy)

**7.24. Instrumenty finansowe – dane ogólne o instrumentach finansowych****Dane ogólne o instrumentach finansowych stan na 30 czerwca 2024 r.**

	Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych	Pożyczki udzielone	Kredyty bankowe	Pożyczki otrzymane	Należności	Zobowiązania
a) Kwalifikacja	Środki pieniężne	Pożyczki udzielone	Zobowiązanie finansowe	Zobowiązanie finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe
b) Zakres i charakter instrumentu	Pozbawione ryzyka lub o niskim ryzyku inwestycje krótkoterminowe	1 pożyczka długoterminowa 1 pożyczka krótkoterminowa	3 kredyty bankowe	1 pożyczka	Szczegóły patrz poniżej	Szczegóły patrz poniżej
c) Wartość bilansowa instrumentu (w tysiącach złotych)	3 627	15 529	38 110	5 934	24 238	Zobowiązania: 67 416 RMB: 35 113 Zobowiązania leasingowe: 12 115
d) Wartość instrumentu w walucie obcej (w tysiącach)	EUR 52 USD 651	EUR 386	-	USD 1 472	EUR 264 USD 2 894	EUR 4 539 USD 6 972
e) Cel nabycia lub wystawienia	Lokowanie wolnych środków	Finansowanie spółek zależnych	Kredyt na bieżącą działalność, refinansowanie inwestycji	Pożyczki na bieżącą działalność	Bieżąca działalność	Bieżąca działalność
f) Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Suma lokat	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna	Wartość nominalna
g) Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Odsetki zależne od czasu trwania	Odsetki zależne od terminu spłaty	Odsetki płatne miesięcznie	Odsetki płatne miesięcznie i kwartalnie	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
h) Termin ustalenia cen, termin zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	Instrumenty płynne typu overnight i do 3M	Zgodnie z umowami	Spłata kapitału w terminach wynikających z umów	Spłata kapitału w terminach wynikających z umów	Zgodnie z umowami	Zgodnie z umowami
i) Możliwość wcześniejszego rozliczenia	Dowolna	Istnieje	Istnieje	Istnieje	Istnieje	Istnieje
j) Cena lub przedział cen realizacji instrumentu	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej

	<b>Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>Pożyczki otrzymane</b>	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>
k) Możliwość wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	Brak	brak	brak	Brak	brak	brak
l) Ustalona stopa lub kwota odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz termin ich płatności	Zmienna, WIBID - marża banku  Termin płatności w momencie zakończenia	Dla PLN WIBOR + marża, dla walutowych LIBOR lub EUROIBOR+ marża lub stałe stopy procentowe. Termin spłaty –wg umowy w momencie zakończenia	Kredyt bankowy – dla PLN WIBOR + marża banku, dla walutowych EUROIBOR + marża banku  Terminy spłaty – miesięcznie i kwartalnie	Oprocentowanie zmienne – stawka LIBOR dla USD plus marża	Zgodnie z umowami	Zgodnie z umowami
m) Zabezpieczenie związane z instrumentem, przyjęte lub złożone	brak	brak	opisane w nocie 7.19	opisane w nocie 7.19	brak	brak
n) Ww. informacje dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
o) Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	brak	brak	Kredyt bankowy – min. wykorzystanie kredytów zgodnie z umowami	Brak	brak	brak
p) Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Walutowe, stopy procentowej, kredytowe instytucji finansowej	Walutowe, stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorców	Stopy procentowej i płynności	Walutowe, stopy procentowej i płynności	Walutowe, stopy procentowej i kredytowe odbiorcy	Walutowe
q) Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	brak	brak	brak	Brak	brak	brak
r) Wartość godziwa instrumentu	Równa wartości bilansowej	9.575 tys. PLN	Równa wartości bilansowej ING Bank Śląski S.A – 16 145 tys. PLN	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej
s) Metoda ustalenia wartości godziwej	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zamortyzowany koszt	Zamortyzowany koszt

	Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych	Pożyczki udzielone	Kredyty bankowe	Pożyczki otrzymane	Należności	Zobowiązania
t) kategoria instrumentów finansowego od 01.01.2018 r. wg MSSF 9	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

## Dane ogólne o instrumentach finansowych stan na 31 grudnia 2023 r.

	Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych	Pożyczki udzielone	Kredyty bankowe	Pożyczki otrzymane	Należności	Zobowiązania
a) Kwalifikacja	Środki pieniężne	Pożyczki udzielone	Zobowiązanie finansowe	Zobowiązanie finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe
b) Zakres i charakter instrumentu	Pozbawione ryzyka lub o niskim ryzyku inwestycje krótkoterminowe	1 pożyczka długoterminowa 1 pożyczka krótkoterminowa	3 kredyty bankowe	1 pożyczka	Szczegóły patrz poniżej	Szczegóły patrz poniżej
c) Wartość bilansowa instrumentu (w tysiącach złotych)	3 759	15 058	45 495	8 298	42 556	Zobowiązania: 57 033 RMB: 3 223 Zobowiązania leasingowe: 13 916
d) Wartość instrumentu w walucie obcej (w tysiącach)	EUR 566 USD 8	EUR 340	-	USD 2 109	EUR 1 606 USD 5 463	EUR 2 771 USD -17
e) Cel nabycia lub wystawienia	Lokowanie wolnych środków	Finansowanie spółek zależnych	Kredyt na bieżącą działalność, refinansowanie inwestycji	Pożyczki na bieżącą działalność	Bieżąca działalność	Bieżąca działalność
f) Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Suma lokat	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna / do spłaty	Wartość nominalna	Wartość nominalna
g) Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Odsetki zależne od czasu trwania	Odsetki zależne od terminu spłaty	Odsetki płatne miesięcznie	Odsetki płatne miesięcznie i kwartalnie	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
h) Termin ustalenia cen, termin zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	Instrumenty płynne typu overnight i do 3M	Zgodnie z umowami	Spłata kapitału w terminach wynikających z umów	Spłata kapitału w terminach wynikających z umów	Zgodnie z umowami	Zgodnie z umowami



	Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych	Pożyczki udzielone	Kredyty bankowe	Pożyczki otrzymane	Należności	Zobowiązania
i) Możliwość wcześniejszego rozliczenia	Dowolna	Istnieje	Istnieje	Istnieje	Istnieje	Istnieje
j) Cena lub przedział cen realizacji instrumentu	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
k) Możliwość wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	Brak	brak	brak	Brak	brak	brak
l) Ustalona stopa lub kwota odsetek, dywidendy lub innych przychodów oraz termin ich płatności	Zmienna, WIBID - marża banku  Termin płatności w momencie zakończenia	Dla PLN WIBOR + marża, dla walutowych LIBOR lub EUROIBOR+ marża lub stałe stopy procentowe.  Termin spłaty –wg umowy w momencie zakończenia	Kredyt bankowy – dla PLN WIBOR + marża banku, dla walutowych EUROIBOR + marża banku  Terminy spłaty – miesięcznie i kwartalnie	Oprocentowanie zmienne – stawka LIBOR dla USD plus marża	Zgodnie z umowami	Zgodnie z umowami
m) Zabezpieczenie związane z instrumentem, przyjęte lub złożone	brak	brak	opisane w nocie 7.25	opisane w nocie 7.25	brak	brak
n) Ww. informacje dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
o) Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	brak	brak	Kredyt bankowy – min. wykorzystanie kredytów zgodnie z umowami	Brak	brak	brak
p) Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Walutowe, stopy procentowej, kredytowe instytucji finansowej	Walutowe, stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorców	Stopy procentowej i płynności	Walutowe, stopy procentowej i płynności	Walutowe, stopy procentowej i kredytowe odbiorcy	Walutowe
q) Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	brak	brak	brak	Brak	brak	brak
r) Wartość godziwa instrumentu	Równa wartości bilansowej	9.575 tys. PLN	Równa wartości bilansowej ING Bank Śląski S.A – 16 145 tys. PLN	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej

	<b>Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>Pożyczki udzielone</b>	<b>Kredyty bankowe</b>	<b>Pożyczki otrzymane</b>	<b>Należności</b>	<b>Zobowiązania</b>
s) Metoda ustalenia wartości godziwej	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zamortyzowany koszt	Zamortyzowany koszt
t) kategoria instrumentów finansowego od 01.01.2018 r. wg MSSF 9	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

**7.25. Zobowiązania warunkowe**

Zobowiązania warunkowe, które obowiązywały Spółkę na 31 grudnia 2023 r. obowiązują również na dzień bilansowy.

**7.26. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi****Przedmiot transakcji – obroty w okresie (w tys. PLN)**

Nazwa podmiotu	Przedmiot transakcji	Wartość netto	
		01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
BIOLEK Sp. z o. o.	<b>Sprzedaż, w tym:</b>	<b>124</b>	<b>124</b>
	Usługi	124	124
	<b>Zakup, w tym:</b>	<b>2 324</b>	<b>3 598</b>
	towary	-	3 598
	Usługi	2 324	-
BIOTON MARKETING AGENCY Sp. z o. o.	<b>Sprzedaż, w tym:</b>	<b>2 698</b>	<b>2 774</b>
	usługi	631	631
	towary	2 067	2 144
	<b>Zakup, w tym:</b>	<b>11 062</b>	<b>11 887</b>
	usługi	11 062	11 887
Yifan Pharmaceutical Co.Ltd	<b>Sprzedaż, w tym:</b>	<b>406</b>	<b>6 879</b>
	usługi	406	6 879
SciGen Ltd. (Singapur)	<b>Sprzedaż, w tym:</b>	<b>25 630</b>	<b>15 087</b>
	towary	20 890	12 737
	usługi	4 740	2 349

**Salda otwartych pozycji rozrachunków**

Nazwa podmiotu	Saldo z tytułu:	Wartość w tys. PLN	
		30.06.2024	31.12.2023
BIOTON International GmbH	<b>Należności, z tytułu:</b>	<b>1 646</b>	<b>1 617</b>
	- dostaw, robót i usług	64	62
	- pożyczek	1 582	1 555
BIOLEK Sp. z o. o.	<b>Należności, z tytułu:</b>	<b>16 940</b>	<b>15 886</b>
	- dostaw, robót i usług	459	307
	- pożyczek	15 894	15 450
	- odpisy aktualizujące pożyczki	-1 947	-1 947
	<b>Zobowiązania, z tytułu:</b>	<b>587</b>	<b>129</b>
	- dostaw, robót i usług	587	129
BIOTON MARKETING AGENCY Sp. z o. o.	<b>Należności, z tytułu:</b>	-	<b>45</b>
	- dostaw, robót i usług	-	45
	<b>Zobowiązania, z tytułu:</b>	<b>7 367</b>	<b>7 117</b>
	- dostaw, robót i usług	7 367	7 117

Nazwa podmiotu	Saldo z tytułu:	Wartość w tys. PLN	
		30.06.2024	31.12.2023
Yifan Pharmaceutical Co.Ltd	<b>Należności, z tytułu:</b>	<b>3 915</b>	<b>13 350</b>
	- dostaw, robót i usług	3 915	13 350
SciGen Pte.Ltd	<b>Należności, z tytułu:</b>	<b>7 502</b>	<b>7 754</b>
	- dostaw, robót i usług	7 502	7 754
UniApek S.A.	<b>Zobowiązania, z tytułu:</b>	<b>5 934</b>	<b>8 298</b>
	- pożyczek	5 934	8 298

Salda otwartych pozycji rozrachunkowych będą rozliczane płatnościami pieniężnymi. Sporadycznie Spółka może rozliczać rozrachunki poprzez wzajemne potrącenie wierzytelności.

**7.27. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej**

**Postępowania dotyczące nieruchomości „Dobra Macierzysz Ośrodek”**

W sprawach dotyczących nieruchomości, do których Spółce przysługuje prawo użytkowania wieczystego i które to nieruchomości wchodziły w skład dawnych „Dóbr Macierzysz Ośrodek”, zwane dalej „Nieruchomościami”, nie toczy się już żadne postępowanie administracyjne dotyczące oceny tego, czy powyższe nieruchomości podlegały działaniu przepisów dekretu Polskiego Komitetu Wyzwolenia Narodowego z dnia 6.09.1944 r. o przeprowadzeniu reformy rolnej (Dz. U. z 1945 Nr 3, poz. 13 z późn. zm.). Wszystkie postępowania zakończyły się prawomocnymi i ostatecznymi orzeczeniami wydanymi przez sądy administracyjne, które potwierdziły argumenty spadkobierców dawnych właścicieli, iż Nieruchomości nie podlegały przepisom powyższego Dekretu. Ostatnia ze spraw sędowo-administracyjnych, prowadzonych w powyższym zakresie, na podstawie skargi złożonej przez IBA przy udziale BIOTON S.A., zakończyła się prawomocnie i ostatecznie w dniu 16.01.2018 roku. Obecnie toczy się jedno postępowanie administracyjne przed Wojewodą Mazowieckim, wszczęte na wniosek spadkobierców dawnych właścicieli Nieruchomości z dnia 14.04.2009 r., w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 15.04.1988 r. o przejściu na rzecz Skarbu Państwa części Nieruchomości, w postaci dwóch działek o łącznej powierzchni 78,87 ha, wydanej na podstawie ustawy z dn. 12 marca 1958 r. o sprzedaży państwowych nieruchomości rolnych oraz uporządkowaniu niektórych spraw związanych z przeprowadzeniem reformy rolnej i osadnictwa rolnego („Ustawa z 1958 r.”), oraz decyzji Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 19.03.1990 r. o przekazaniu w zarząd Instytutowi Biotechnologii i Antybiotyków („IBA”) działek o łącznej powierzchni 77,83 ha. Zdaniem Spółki, w świetle dotychczasowego orzecznictwa, a w szczególności w świetle orzeczenia Trybunału Konstytucyjnego z dnia 20.02.1991 r., prawdopodobieństwo poniesienia szkody przez Spółkę w rezultacie uznania ewentualnych roszczeń spadkobierców byłych właścicieli majątku „Dobra Macierzysz Ośrodek” przez odpowiednie organy wydaje się niewielkie. W ocenie Spółki, dotychczasowe rozstrzygnięcia w sprawach o stwierdzenie czy nieruchomości z „Dóbr Macierzysz Ośrodek” podlegały działaniu przepisów Dekretu PKWN, choć niezgodne ze stanowiskiem procesowym Spółki, nie mają zasadniczego znaczenia dla jej sytuacji prawnej, jako że prawo do nieruchomości Spółka wywodzi z umowy o przeniesienie prawa użytkowania wieczystego zawartej z IBA. Ewentualne skutki w sytuacji Spółki powodować może natomiast rozstrzygnięcie w sprawie stwierdzenia nieważności decyzji wydanej na podstawie Ustawy z 1958 r. przez Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 15.04.1988 r. o przejściu na rzecz Skarbu Państwa dwóch działek o łącznej powierzchni 78,87 ha oraz decyzji Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 19.03.1990 r. o przekazaniu w zarząd IBA działek o łącznej powierzchni 77,83 ha. W przypadku ewentualnego rozstrzygnięcia Wojewody Mazowieckiego w przedmiocie stwierdzenia nieważności decyzji Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 15.04.1988 r. i dnia 19.03.1990 r. zgodnego ze stanowiskiem spadkobierców, Spółce przysługiwać będzie dalsza droga odwoławcza, łącznie ze skargą do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego oraz skargą kasacyjną. Samo przy tym zakończenie postępowań administracyjnych, nawet niezgodne ze stanowiskiem Spółki, nie

będzie miało wpływu na stosunki majątkowe Spółki, których ewentualna zmiana nastąpić może dopiero po prawomocnym orzeczeniu o roszczeniach spadkobierców przez sądy cywilne. W takiej sytuacji Spółce, w odniesieniu do działki nr 4/43, będzie przysługiwało roszczenie wobec IBA, który w umowie z dnia 06.11.1997 r. oświadczył, iż ewentualne roszczenia osób trzecich będą obciążać IBA. W dniu 10 maja 2021 roku Wojewoda Mazowiecki wydał decyzję o odmowie stwierdzenia nieważności decyzji Naczelnika Gminy Ożarów Mazowiecki z dnia 15 kwietnia 1988 r. i 19 marca 1990 r. Strona przeciwna odwołała się od powyższej decyzji. Sprawa została przekazana do Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi RP jako organu II instancji. Decyzją Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 09.02.2023 r. uchylono zaskarżoną decyzję w całości i przekazano sprawę do ponownego rozpatrzenia przez organ I instancji.

#### **7.28. Sytuacja ekonomiczno-polityczna w Ukrainie**

Spółka Bioton na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji geopolitycznej związanej z działaniami wojennymi na terytorium Ukrainy, Spółka oraz Grupa nie prowadzą bezpośredniej sprzedaży produktów oraz towarów na terytorium Białorusi oraz na Ukrainie. Natomiast Grupa prowadzi sprzedaż insuliny (formy gotowe) oraz wstrzykiwaczy poprzez dystrybutorów działających na rynku Białorusi oraz na Ukrainie. Według danych sprzedażowych, w pierwszym półroczu 2024 roku sprzedaż wykonana na rynek Ukrainy wyniosła 1,3 mln PLN (1,51% przychodów skonsolidowanych przychodów Grupy) oraz ze względu na wygrane przetargi na rynek Białorusi w wysokości 0,37 mln PLN (0,42% przychodów skonsolidowanych Grupy), co według opinii Zarządu Grupy nie stanowi znaczącego udziału w przychodach. Jednocześnie Grupa realizuje wszelkie zamówienia otrzymane od dystrybutora na rynku ukraińskim. Długoterminową intencją Grupy jest dalsze prowadzenie działalności na rynku Ukrainy głównie ze względu na charakter prowadzenia działalności i dostawy leków ratujących życie, przy jednoczesnym założeniu ograniczenia ryzyk (w tym ryzyka finansowego) z tym związanych. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację związaną z ryzykami wskazanymi powyżej i podejmuje decyzje mające na celu zapewnienie kontynuacji działalności Spółki oraz Grupy.

#### **7.29. Realizacja umowy z firmą Pharmasynitez-Nord JSC**

Na rynku rosyjskim, Spółka ma umowę z firmą Pharmasynitez-Nord JSC (patrz raport bieżący 36/2016), w ramach której zobowiązana jest do transferu technologii formy gotowej insuliny i zobowiązana jest do dostarczenia substancji czynnej do jej produkcji. Na dzień publikacji niniejszego raportu, technologia ta nie została wdrożona w fabryce Pharmasynitez w Rosji. Należy wskazać, iż prawem właściwym dla Umowy jest prawo szwajcarskie i spory powinny być rozwiązywane przez arbitraż szwajcarski.

#### **7.30. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Spółka oświadcza, że po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego poza wyżej wymienionymi zdarzeniami nie wystąpiły zdarzenia, które miałyby istotny wpływ na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2024 r.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Podpis</b>
Jeremy Launders	Prezes Zarządu	
Adam Polonek	Członek Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko</b>	<b>Podpis</b>
Renata Prokopczyk	Główna Księgowa	

Warszawa, dnia 27 sierpnia 2024 r.