



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Mabion S.A. za I kwartał 2013 roku
obejmujący okres od 1 stycznia do 31 marca 2013 roku

Kutno, 15 maja 2013r.

Spis treści

1.	Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu za I kwartał 2013 roku	3
2.	Opis dokonań i niepowodzeń Spółki w I kwartale 2013 r.	6
3.	Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	9
4.	Sezonowość i cykliczność działalności Spółki	9
5.	Odpisy aktualizujące.....	9
6.	Rezerwy	9
7.	Rzeczowe aktywa trwałe	9
8.	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....	9
9.	Korekty błędów poprzednich okresów.....	10
10.	Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki	10
11.	Niespłacone kredyty i pożyczki oraz naruszenie umów kredytu lub pożyczki	10
12.	Transakcje z podmiotami powiązanymi	10
13.	Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych	10
14.	Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych	10
15.	Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	10
16.	Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda.....	11
17.	Zdarzenia po dniu bilansowym, które mogą znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta	12
18.	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	13
19.	Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego	13
20.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki	13

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Mabion S.A. za I kwartał 2013 r.

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu za I kwartał 2013 roku

Sprawozdanie finansowe Mabion S.A. ("Spółka", "Emitent", "Mabion") obejmuje okres od 01.01.2013 roku do 31.03.2013 roku. Dane porównawcze w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres 01.01.2012 roku do 31.03.2012 roku, natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym również za okres 01.01.2012 do 31.12.2012 roku. Dane porównawcze w przypadku bilansu przedstawiają stan na dzień 31.12.2012 roku oraz na dzień 31.03.2012 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 roku do 31.03.2013 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

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

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. Odsetki za zwłokę nie wystąpiły.

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 równolegle 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. Odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

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

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

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. Koszty ujmuje się w układzie rodzajowym.

l. Sprawozdanie rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie 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:

Lp.	Treść	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2013- 31.03.2013	01.01.2012- 31.03.2012
1	Średni kurs na koniec okresu	4,0882	4,1774	4,1616
2	Średni kurs okresu	4,1736	4,1738	4,1750

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 2013 r.

W styczniu 2013 roku Spółka dokonała pełnej rejestracji badania klinicznego w Gruzji. Spółka uzyskała zgodę na prowadzenie badania klinicznego w Gruzji zarówno od lokalnych komisji etycznych jak i Ministerstwa Zdrowia, co pozwoliło na oficjalne rozpoczęcie procesów związanych z badaniem klinicznym w pierwszym kraju. Spółka poinformowała o tym zdarzeniu w dniu 7 stycznia 2013 r. za pomocą systemu EBI raportem bieżącym nr 1/2013.

W styczniu 2013 roku złożony został również komplet dokumentacji badawczej i prawnej wraz z odpowiednim wnioskiem na przeprowadzenie badania klinicznego MabionCD20 w rumuńskim Ministerstwie Zdrowia. Rumunia jest kolejnym krajem spośród wybranych europejskich krajów, w którym po uzyskaniu pozytywnej decyzji w zakresie rejestracji badania, zostanie przeprowadzone badanie MabionCD20 w Reumatoidalnym Zapaleniu Stawów (RZS). Spółka poinformowała o tym zdarzeniu w dniu 16 stycznia 2013 roku za pomocą systemu EBI raportem bieżącym nr 2/2013.

W styczniu 2013 roku Mabion uzyskał informację od litewskiego Ministerstwa Zdrowia ewidencjonującego badania kliniczne o pozytywnej decyzji w zakresie rejestracji badań leku MabionCD20 w tym kraju. Wcześniej Spółka otrzymała zgodę tamtejszej komisji bioetycznej. Spółka poinformowała o tym zdarzeniu w dniu 23 stycznia 2013 roku za pomocą systemu EBI raportem bieżącym nr 3/2013.

W styczniu 2013 roku Spółka podpisała umowę z argentyńską firmą farmaceutyczną LKM w zakresie sprzedaży licencji na dossier rejestracyjne i prawa dystrybucyjne dla leku MabionCD20 w zakresie rejestracji i dystrybucji leku w wybranych krajach Ameryki Południowej (w Argentynie, Kolumbii, Wenezueli, Peru, Chile, Urugwaju, Paragwaju, Ekwadorze i Boliwii). Umowa ma naturę umowy wyłącznej pod warunkiem spełnienia przez LKM S.A. kryterium uzyskania minimalnych udziałów w rynku. Umowa przewiduje płatności dla Mabion w wysokości 592 tys. euro (płatne w ratach w trakcie procesu rejestracyjnego leku) i pokrycie przez LKM S.A. kosztów dostaw leku, którego produkcja odbywać się będzie w naszym zakładzie w Polsce. Po wprowadzeniu produktu do obrotu udział naszej Spółki w przychodach netto ze sprzedaży będzie wynosił około 30-40% wartości tych przychodów na każdym z wyżej wymienionych rynków. Firma LKM S.A. jest zarówno wytwórcą, jak i dystrybutorem leków międzynarodowych koncernów farmaceutycznych i biotechnologicznych, posiadającym duże doświadczenia we wprowadzaniu leków onkologicznych i hematologicznych na obszarze Ameryki Południowej. Zgodnie z wiedzą Zarządu rynek leku referencyjnego MabThera na terenie wymienionych wyżej krajów szacowany jest na około 130-150 mln EUR rocznie. Spółka poinformowała o tym zdarzeniu w dniu 23 stycznia 2013 roku za pomocą systemu EBI raportem bieżącym nr 4/2013.

W lutym 2013 roku uzyskano zgodę na budowę biotechnologicznego Kompleksu Naukowo-Przemysłowego Biotechnologii Medycznej Mabion w Konstancynie Łódzkiej. Obiekt powstanie na terenie Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej. W kompleksie biotechnologii medycznej prowadzone będą badania oraz Spółka będzie wdrażać wielkoskalowe procesy wytwarzania leków biotechnologicznych. Prace projektowe dotyczące nowej inwestycji prowadzone były w 2012 roku. Wartość inwestycji to około 35 mln zł. Inwestycja finansowana będzie w znacznej części z przyznanych dofinansowań środków unijnych w ramach programu Innowacyjna Gospodarka. Spółka poinformowała o tym zdarzeniu w dniu 12 lutego 2013 roku za pomocą systemu EBI raportem bieżącym nr 6/2013. Ponadto w raporcie bieżącym ESPI nr 3/2013 Spółka poinformowała o zawarciu w dniu 18 kwietnia 2013 roku umowy o wartości 9,15 mln zł o generalne wykonawstwo stanu surowego zamkniętego z firmą Agmet S.A.

W lutym 2013 roku Spółka złożyła komplet dokumentacji badawczej i prawnej wraz z odpowiednim wnioskiem na przeprowadzenie badania klinicznego MabionCD20 w bośniackim Ministerstwie Zdrowia. Bośnia jest kolejnym krajem spośród wybranych europejskich krajów, w których zostanie przeprowadzone badanie MabionCD20 w Reumatoidalnym Zapaleniu Stawów (RZS). Jednocześnie w ciągu ostatnich tygodni Spółka uzyskała zgodę na przeprowadzenie badania od właściwych Komisji Etycznych w Bośni. Spółka poinformowała o tym zdarzeniu w dniu 18 lutego 2013 roku za pomocą systemu EBI raportem bieżącym nr 8/2013.

W lutym 2013 roku podpisano również umowę z firmą Sothema Laboratories z Maroka w zakresie sprzedaży praw rejestracji i dystrybucji leku MabionCD20 w krajach Afryki Północnej: Maroko, Algieria, Tunezja. Kontrakt pozwoli na rozszerzenie światowej sprzedaży leku MabionCD20. W ramach umowy Mabion będzie dostawcą dossier rejestracyjnego, know-how oraz produktu na przedmiotowe rynki. Z kolei Sothema nabywa prawa marketingowe i dystrybucyjne na lek MabionCD20. W wyniku realizacji umowy Mabion SA będzie uprawniony do płatności w wysokości 230 tys. euro rozbitych na etapy (po podpisaniu umowy, przekazaniu dossier rejestracyjnego i po uzyskaniu dopuszczenia do obrotu leku Mabion CD20) oraz dodatkowo, po wprowadzeniu produktu do obrotu płatności pokrywających koszt wytworzenia oraz płatności liczone wg mechanizmu dzielenia wartości sprzedaży pomniejszonych o koszt wytworzenia produktu, w wysokości 40% tak

obliczonych wartości sprzedaży netto. Sothema ma swoją główną siedzibę w Maroku. Firma powstała w 1976 i aktualnie jest jedną z największych firm farmaceutycznych w krajach północnej Afryki. Firma posiada zarówno swoje zakłady produktów gotowych (w tym leków sterylnych) jak i jest dystrybutorem leków (w tym biotechnologicznych) koncernów farmaceutycznych i biotechnologicznych. Rynek leku MabThera, leku referencyjnego do leku MabionCD20 na przedmiotowych rynkach szacowany jest na 11-14 mln euro rocznie i rośnie w tempie dwucyfrowym. Spółka przekazała informacje o powyższym zdarzeniu za pomocą systemu EBI w raporcie bieżącym nr 9/2013 z dnia 25 lutego 2013 roku.

Bardzo ważnym wydarzeniem dla Spółki w pierwszym kwartale 2013 roku było zatwierdzenie prospektu emisyjnego akcji Mabion S.A. w lutym 2013 roku. Oferta publiczna Mabion objęła akcje nowej emisji serii J, z wyłączeniem prawa poboru. Wartość oferty szacowana była na około 40 mln zł. Środki z emisji zostaną przeznaczone na realizację badań klinicznych dwóch biopodobnych leków onkologicznych MabionCD20 i MabionHER2, a także budowę Kompleksu Naukowo- Przemysłowego Biotechnologii Medycznej w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. W marcu 2013 roku dokonano przydziału akcji w ofercie publicznej Mabion SA. Przydzielono wszystkie oferowane akcje, a Spółka pozyskała z emisji 39 mln zł. W ramach book buildingu inwestorzy złożyli deklaracje zainteresowania na prawie 3,5 mln akcji, w związku z czym popyt w transzy instytucjonalnej został zredukowany o 1/3. Informacje związane z ww. zdarzeniami Spółka przekazała za pomocą systemu EBI w raportach bieżących nr 10/2013, nr 14/2013 oraz 15/2013 odpowiednia z dnia 28 lutego 2013 roku, 14 marca 2013 roku oraz 25 marca 2013 roku, a także równocześnie za pomocą systemu ESPI.

W marcu 2013 roku Mabion uzyskał informację od instytucji ewidencjonującej badania kliniczne w Polsce - Centralnej Ewidencji Badań Klinicznych (CEBK) o pozytywnej decyzji w zakresie rejestracji badania leku MabionCD20 w Polsce. Wcześniej Spółka otrzymała zgody z polskich właściwych komisji bioetycznych. Spółka przekazała informacje o powyższym zdarzeniu za pomocą systemu EBI w dniu 3 marca 2013 roku w raporcie bieżącym nr 11/2013.

W marcu 2013 roku Mabion uzyskał informację od instytucji ewidencjonującej badania kliniczne w Bośni o pozytywnej decyzji w zakresie rejestracji badania leku MabionCD20 w tym kraju. Wcześniej Spółka otrzymała zgody z bośniackich właściwych komisji bioetycznych. Spółka przekazała informacje o powyższym zdarzeniu za pomocą systemu EBI w dniu 6 marca 2013 roku w raporcie bieżącym nr 12/2013.

W marcu 2013 roku podpisano umowę z firmą VMG z Kostaryki w zakresie sprzedaży praw rejestracji i dystrybucji leku MabionCD20 w krajach Ameryki Środkowej: Kostaryka, Salwador, Nikaragua, Panama, Honduras, Belize, Trinit i Tobago, Dominikana. W ramach umowy Mabion będzie dostawcą dossier rejestracyjnego, know-how oraz produktu na przedmiotowe rynki. Z kolei VMG nabywa prawa marketingowe i dystrybucyjne na lek MabionCD20. W wyniku realizacji umowy Mabion będzie uprawniony do płatności w wysokości 191 tys. euro rozbitych na etapy (po podpisaniu umowy i po uzyskaniu dopuszczenia do obrotu leku Mabion CD20) oraz dodatkowo, po wprowadzeniu produktu do obrotu płatności pokrywających koszt wytworzenia oraz płatności liczone wg mechanizmu dzielenia wartości sprzedaży pomniejszonych o koszt wytworzenia produktu, w wysokości 40% tak obliczonych wartości sprzedaży netto. VMG ma swoją główną siedzibę w Kostaryce. Firma VMG jest jedną z największych firm dystrybucyjnych dostarczających leki i inne produkty do szpitali w krajach Ameryki Środkowej. Rynek leku MabThera, leku referencyjnego do leku MabionCD20 na przedmiotowych rynkach szacowany jest na 12-18 mln euro rocznie i rośnie w tempie dwucyfrowym. Spółka przekazała informacje o powyższym zdarzeniu za pomocą systemu EBI w dniu 14 marca 2013 roku w raporcie bieżącym nr 13/2013.

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

W prezentowanym okresie nie wystąpiły nietypowe i nadzwyczajne zjawiska mające istotny wpływ na uzyskane przez Spółkę wyniki finansowe.

4. Sezonowość i cykliczność działalności Spółki

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

5. Odpisy aktualizujące

W okresie od 01 stycznia 2013 roku do 31 marca 2013 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów oraz odwrócenie takich odpisów. Nie dokonano także odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

6. Rezerwy

Informację o zmianach w stanie rezerw przedstawione zostały poniżej:

	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.03.2013
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 396,00	3 396,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne	8 359,87	8 359,87
Rezerwa na urlopy wypoczynkowe	68 347,02	52 843,69
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	25 000,00	25 000,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	18 895,82	0,00
Razem rezerwy	123 998.71	89 599.56

Na dzień 31marca2013 roku aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosiły 93,529 tys. zł, natomiast rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynosiła 3,396 tys. zł.

7. Rzeczowe aktywa trwałe

W prezentowanym okresie nie wystąpiły transakcje nabycia lub sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych o istotnym charakterze. Nie istnieją istotne zobowiązania tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

8. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

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

9. Korekty błędów poprzednich okresów

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 lub pożyczki

Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu kredytów bankowych.

12. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W pierwszym kwartale 2013 roku zawierano z akcjonariuszami i osobami z nimi powiązanymi transakcje kupna-sprzedaży towarów i usług na warunkach rynkowych.

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 okresie od 01 stycznia 2013 roku do 31 marca 2013 roku nie dokonała zmiany w kwalifikacji aktywów finansowych.

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

W marcu 2013 roku Spółka zaoferowała w subskrypcji publicznej 2.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Akcje Serii J były oferowane z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy. Ostateczna cena emisyjna akcji serii J została ustalona na 15,00 zł. Subskrypcję akcji serii J rozpoczęto 15 marca i zakończono 21 marca 2013 roku, natomiast przydział akcji nastąpił w dniu 25 marca 2013 roku. Łącznie inwestorom przydzielono 2.600.000 akcji, w tym: 264.417 akcji przydzielono 215 inwestorom w Transzy Detalicznej oraz 2.335.583 akcje zostały przydzielone 33 inwestorom w ramach Transzy Instytucjonalnej. Akcje były obejmowane po cenie 15,00 zł za jedną akcję. Wartość przeprowadzonej subskrypcji

wyniosła 39.000.000 zł. Koszty poniesione przez Spółkę w związku z emisją wyniosły 1.676.800 zł.

W dniu 18 kwietnia 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) podjął uchwały w sprawie dopuszczenia z dniem 23 kwietnia 2013 r. do obrotu giełdowego na rynku podstawowym GPW następujących akcji zwykłych na okaziciela Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda:

- a) 450.000 akcji serii D,
- b) 2.980.000 akcji serii H,
- c) 1.900.000. akcji serii I,
- d) 2.600.000 akcji serii J,

oraz 2.600.000 praw do akcji zwykłych na okaziciela serii J Spółki (prawa do akcji serii J). Dopuszczenie do obrotu giełdowego akcji serii J nastąpi pod warunkiem zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji akcji serii J.

W dniu 18 kwietnia 2013 r. Zarząd GPW podjął również uchwały w sprawie wprowadzenia z dniem 23 kwietnia 2013 roku w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym GPW ww. akcji zwykłych na okaziciela serii D, H i I oraz wprowadzenia ww. praw do akcji serii J oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) kodem „PLMBION00032”.

Przedmiotowe akcje serii D i H Spółki zostały w dniu 10 kwietnia 2013 roku uchwałą Zarządu KDPW przyjęte do depozytu papierów wartościowych i oznaczone kodem „PLMBION00016”. Zarejestrowanie ww. akcji serii D i H Spółki w KDPW nastąpi w terminie trzech dni od otrzymania przez KDPW uchwał GPW, o których mowa w niniejszym raporcie, nie wcześniej jednak niż w dniu wprowadzenia akcji do obrotu na rynku regulowanym. Akcje Spółki oraz prawa do akcji serii J notowane będą w systemie notowań ciągłych pod odpowiednio nazwą skróconą „MABION” i oznaczeniem „MAB” oraz nazwą skróconą „MABION-PDA” i oznaczeniem „MABA”. Spółka przekazała informację o tym zdarzeniu za pomocą systemu ESPI w dniu 19 kwietnia 2013 roku w raporcie bieżącym nr 2/2013.

W raporcie bieżącym ESPI z dnia 22 kwietnia 2013 roku Spółka poinformowała o otrzymaniu Komunikat Działu Operacyjnego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. (KDPW), w którym poinformowano, że zgodnie z uchwałą nr 258/13 z dnia 10 kwietnia 2013 r. w dniu 23 kwietnia 2013 r. w KDPW nastąpi rejestracja 3.430.000 akcji Spółki oznaczonych kodem ISIN PLMBION00016.

W związku z dopuszczeniem akcji serii I do obrotu na rynku podstawowym GPW w dniu 18 kwietnia 2013 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (GPW) podjął uchwałę w sprawie wykluczenia z dniem 23 kwietnia 2013 roku akcji zwykłych na okaziciela serii I Spółki oznaczonych kodem „PLMBION00016” z alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (NewConnect). Zgodnie z treścią ww. uchwały zlecenia maklerskie na akcje Spółki przekazane na NewConnect, a nie zrealizowane do końca dnia 22 kwietnia 2013 roku, tracą ważność po zakończeniu obrotu w tym dniu. Spółka przekazała informacje o tym zdarzeniu za pomocą systemu EBI w dniu 19 kwietnia 2013 roku w raporcie bieżącym nr 1/2013.

W prezentowanym okresie Spółka nie dokonywała wykupu ani spłaty żadnych papierów wartościowych.

16. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda

W okresie objętym historycznymi danymi finansowymi Spółka nie wypłacała dywidendy.

Plany dotyczące wypłaty dywidendy w kolejnych latach w znacznym stopniu uzależnione będą od kondycji finansowej Spółki oraz potrzeb kapitałowych związanych z rozwojem działalności. W perspektywie do 2013 r. Zarząd zamierza zaproponować akcjonariuszom, aby zysk netto Spółki był w przeważającej części przeznaczany na zwiększenie kapitałów własnych. Pozwoli to na podtrzymanie tendencji wzrostowej Spółki w zakresie jej kapitałów własnych oraz zapewni Mabion S.A. dalszy dynamiczny rozwój. Z tego względu Zarząd Spółki nie planuje rekomendować Walnemu Zgromadzeniu wypłaty dywidendy w okresie najbliższych 3 lat.

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

Na podstawie uchwał Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie :

z dniem 23 kwietnia 2013 roku dopuszczone do obrotu giełdowego na rynku podstawowym GPW zostały akcje zwykłe na okaziciela Spółki serii D, H, I, I oraz prawa do akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł każda:

- a) 450.000 akcji serii D,
 - b) 2.980.000 akcji serii H,
 - c) 1.900.000. akcji serii I,
 - d) 2.600.000 akcji serii J,
- oraz 2.600.000 praw do akcji zwykłych na okaziciela serii J Spółki (prawa do akcji serii J).

z dniem 23 kwietnia 2013 roku wykluczone z alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (NewConnect) zostały akcje zwykłe na okaziciela Spółki serii I.

W dniu 18 kwietnia 2013 roku Spółka zawarła z AGMET Sp. z o.o. (Wykonawca) umowę znaczącą o generalne wykonawstwo stanu surowego zamkniętego wraz z instalacjami wewnętrznymi i sieciami zewnętrznymi (Umowa). Przedmiotem Umowy jest wykonanie stanu surowego zamkniętego Zakładu Produkcji Biofarmaceutycznej, składającego się z budynku produkcyjno-magazynowego z częścią biurowo-laboratoryjno-socjalną wraz z infrastrukturą techniczną (Przedmiot Umowy, Inwestycja Budowlana). Inwestycja Budowlana obejmuje wykonanie robót budowlanych, wykończeniowych i instalacyjnych, drogowych, zewnętrznych, zewnętrznych instalacyjnych i instalacji podposadzkowych w zakresie uzgodnionym w Umowie.

Wartość wynagrodzenia przysługującego Wykonawcy z tytułu realizacji Inwestycji Budowlanej wynosi 9,15 mln zł, przy czym jest to wynagrodzenie ryczałtowe nieobejmujące podatku VAT. W przypadku wystąpienia konieczności wykonania robót dodatkowych nieobjętych Umową, zostaną one rozliczone dodatkowo i powiększą wartość Umowy na warunkach określonych w Umowie.

Zakończenie wykonania Przedmiotu Umowy nastąpi w terminie 5 miesięcy od daty podpisania Umowy. Zgodnie z treścią Umowy część prac zostanie wykonana przez podwykonawców działających na rzecz i w imieniu Wykonawcy. Umowa zawiera zapisy dotyczące kar umownych, przy czym łączna wartość kar nie może przekroczyć 10% wartości Przedmiotu Umowy. Kryterium uznania zawartej Umowy za umowę znaczącą stanowi 10% kapitałów własnych. Spółka przekazała informację o tym zdarzeniu za pomocą systemu ESPI w dniu 19 kwietnia 2013 roku w raporcie bieżącym nr 3/2013.

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

Spółka nie posiada żadnych dodatkowych informacji mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta.