

GRUPA KAPITAŁOWA BIOTON S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2005 DO 31 GRUDNIA 2005
ORAZ OD 01 PAŹDZIERNIKA 2005 DO 31 GRUDNIA 2005
SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
PRZYJĘTYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	31.12.2005	30.09.2005	31.12.2004
Aktywa trwałe	181 313	168 695	116 971
Rzeczowe aktywa trwałe	96 868	93 792	74 954
Wartości niematerialne i prawne	42 566	40 059	38 041
Długoterminowe aktywa finansowe	7 861	4 384	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	25 985	27 257	6
Długoterminowe należności	6 040	2 159	1 927
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 330	800	1 680
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	663	244	363
Aktywa obrotowe	152 301	135 845	141 017
Zapasy	41 892	44 107	32 821
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	90 104	78 950	70 756
Należności z tytułu podatków	1 652	1 634	1 461
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 645	1 627	3 329
Środki pieniężne	11 454	7 474	28 473
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 554	2 053	4 177
A K T Y W A R A Z E M	333 614	304 540	257 988
PASYWA			
Kapitał własny	242 248	235 968	183 318
Kapitał akcyjny	177 782	177 782	161 782
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23 761	23 761	-
Kapitał zapasowy	18 736	18 736	12 269
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	19	19	19
Zyski zatrzymane	21 950	15 670	9 248
Zobowiązania długoterminowe	11 658	10 694	20 867
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	37	109	10 483
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	444	418	330
Przychody przyszłych okresów	8 662	7 765	7 765
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	2 515	2 402	2 289
Zobowiązania krótkoterminowe	79 708	57 878	53 803
Kredyty w rachunku bieżącym	22 667	14 676	-
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	20 466	20 552	23 794
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	24 462	16 242	23 588
Zobowiązania z tytułu podatków	5 459	3 608	3 873
Inne rozliczenia międzyokresowe	6 654	2 800	2 548
P A S Y W A R A Z E M	333 614	304 540	257 988

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2005 – 31.12.2005	01.10.2005 – 31.12.2005	01.01.2004 – 31.12.2004	01.10.2004 – 31.12.2004
Przychody ze sprzedaży	151 586	48 729	128 754	34 759
Koszt własny sprzedaży	70 397	22 715	68 677	18 840
Zysk brutto na sprzedaży	81 189	26 014	60 077	15 919
Pozostałe przychody operacyjne	2 931	1 787	383	236
Koszty sprzedaży	31 692	8 938	19 408	3 207
Koszty ogólnego zarządu	22 519	5 387	18 162	7 225
Pozostałe koszty operacyjne	4 132	2 453	3 180	658
Zysk brutto na działalności operacyjnej	25 777	11 023	19 710	5 065
Przychody finansowe	4 299	193	1 607	964
Koszty finansowe	2 694	1 528	10 222	5 482
Przychody/(Koszty) finansowe netto	1 605	(1 335)	(8 615)	(4 518)
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności	(3 028)	(1 481)	-	-
Zysk przed opodatkowaniem	24 354	8 207	11 095	547
Podatek dochodowy	5 131	1 927	2 742	930
Zysk/(Strata) netto	19 223	6 280	8 353	(383)
Ilość akcji (w szt.)	177 781 997	177 781 997	161 781 997	161 781 997
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych)	0,11	0,04	0,05	0
Podstawowy	0,11	0,04	0,05	0
Rozwodniony	-	-	-	-

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
Kapitał własny na 01.01.2004	75 016	-	7 330	19	6 939	89 304
Zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-	895	895
Kapitał własny na 01.01.2004 skorygowany	75 016	-	7 330	19	7 834	90 199
Podwyższenie kapitału zakładowego	20 000	-	-	-	-	20 000
Emisja akcji	66 766	-	-	-	-	66 766
Podział zysku za 2003	-	-	6 939	-	(6 939)	-
Zwrot dopłat do kapitału	-	-	(2 000)	-	-	(2 000)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	8 736	8 736
Kapitał własny na 30.09.2004	161 782	-	12 269	19	9 631	183 701
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	(383)	(383)
Kapitał własny na 31.12.2004	161 782	-	12 269	19	9 248	183 318
Kapitał własny na 01.01.2005	161 782	-	12 269	19	9 248	183 318
Zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-	(54)	(54)
Kapitał własny na 01.01.2005 skorygowany	161 782	-	12 269	19	9 194	183 264
Emisja akcji	16 000	-	-	-	-	16 000
Podział zysku za 2004	-	-	6 467	-	(6 467)	-
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	23 761	-	-	-	23 761
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	12 943	12 943
Kapitał własny na 30.09.2005	177 782	23 761	18 736	19	15 670	235 968
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	6 280	6 280
Kapitał własny na 31.12.2005	177 782	23 761	18 736	19	21 950	242 248

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2005 – 31.12.2005	01.10.2005 – 31.12.2005	01.01.2004 – 31.12.2004	01.10.2004 – 31.12.2004
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto	19 223	6 280	8 353	(383)
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	9 282	2 507	13 390	3 361
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	(1 776)	787	1	1
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	1 927	190	3 511	975
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	2 120	1 540	93	(13)
Podatek dochodowy bieżącego okresu	4 555	2 487	3 214	933
Podatek dochodowy zapłacony	(3 639)	(2 604)	(2 937)	(2 447)
Pozostałe pozycje netto	520	946	123	406
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	32 212	12 133	25 748	2 833
Zmiana kapitału obrotowego:				
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(23 646)	(15 629)	(20 885)	(1 874)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(9 071)	2 215	1 447	2 549
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	5 329	14 235	(15 968)	(3 194)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(1 329)	(4 451)	(3 971)	(185)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	340	139	815	924
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	893	893	1 709	1 108
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	4 728	9 535	(11 105)	2 161
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy:	3 699	4 144	74	4
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	248	5	74	4
Pozostałe wpływy	3 451	4 139	-	-
Wydatki:	72 641	17 089	28 154	8 372
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	36 010	8 842	24 307	8 194
Nabycie aktywów finansowych	36 431	8 247	-	-
Pozostałe wydatki	200	-	3 847	178
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(68 942)	(12 945)	(28 080)	(8 368)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy:	62 428	22 667	86 766	-
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	39 761	-	86 766	-
Kredyty i pożyczki	22 667	22 667	-	-
Wydatki:	15 233	601	20 959	6 169
Nabycie udziałów	-	-	2 000	-
Spłaty kredytów i pożyczek	13 040	-	15 530	5 340
Odsetki	2 193	601	3 429	829
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	47 195	22 066	65 807	(6 169)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(17 019)	18 656	26 622	(12 376)
Środki pieniężne na początek okresu	28 473	(7 202)	1 851	40 849
Środki pieniężne na koniec okresu	(11 213)	(11 213)	28 473	28 473

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.**BILANS**

AKTYWA	31.12.2005	30.09.2005	31.12.2004
Aktywa trwałe	182 780	170 126	117 544
Rzeczowe aktywa trwałe	96 845	93 764	74 945
Wartości niematerialne i prawne	42 524	40 047	38 037
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	36 793	33 124	606
Długoterminowe należności	4 882	2 159	1 927
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 074	788	1 666
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	662	244	363
Aktywa obrotowe	153 743	136 713	141 903
Zapasy	39 150	41 971	29 714
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	98 583	82 133	75 310
Należności z tytułu podatków	1 582	1 632	1 437
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 645	1 627	3 329
Środki pieniężne	7 275	7 329	27 981
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 508	2 021	4 132
A K T Y W A R A Z E M	336 523	306 839	259 447
PASYWA			
Kapitał własny	247 332	239 100	186 274
Kapitał akcyjny	177 782	177 782	161 782
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23 761	23 761	-
Kapitał zapasowy	21 693	21 693	16 209
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	19	19	19
Zyski zatrzymane	24 077	15 845	8 264
Zobowiązania długoterminowe	11 640	10 679	20 852
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	37	109	10 483
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	426	402	318
Przychody przyszłych okresów	8 662	7 765	7 765
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	2 515	2 403	2 286
Zobowiązania krótkoterminowe	77 551	57 060	52 321
Kredyty w rachunku bieżącym	22 667	14 676	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	20 466	20 552	23 794
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	23 100	15 731	22 561
Zobowiązania z tytułu podatków	4 966	3 575	3 618
Inne rozliczenia międzyokresowe	6 352	2 526	2 348
P A S Y W A R A Z E M	336 523	306 839	259 447

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2005 – 31.12.2005	01.10.2005 – 31.12.2005	01.01.2004 – 31.12.2004	01.10.2004 – 31.12.2004
Przychody ze sprzedaży	146 587	47 797	120 524	32 504
Koszt własny sprzedaży	66 226	21 910	61 222	17 362
Zysk brutto na sprzedaży	80 361	25 887	59 302	15 142
Pozostałe przychody operacyjne	2 120	1 764	331	215
Koszty sprzedaży	33 268	9 011	19 967	3 472
Koszty ogólnego zarządu	20 397	4 942	18 179	7 229
Pozostałe koszty operacyjne	3 884	2 244	3 105	630
Zysk brutto na działalności operacyjnej	24 932	11 454	18 382	4 026
Przychody finansowe	3 770	132	1 036	471
Koszty finansowe	2 319	1 465	9 456	4 958
Przychody/(Koszty) finansowe netto	1 451	(1 333)	(8 420)	(4 487)
Zysk przed opodatkowaniem	26 383	10 121	9 962	(461)
Podatek dochodowy	5 033	1 889	2 625	839
Zysk/(Strata)netto	21 350	8 232	7 337	(1 300)
Ilość akcji (w szt.)	177 781 997	177 781 997	161 781 997	161 781 997
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych)	0,12	0,05	0,05	(0,01)
Podstawowy	0,12	0,05	0,05	(0,01)
Rozwodniony	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
Kapitał własny na 01.01.2004	75 016	-	11 215	19	7 625	93 875
Zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-	296	296
Kapitał własny na 01.01.2004 skorygowany	75 016	-	11 215	19	7 921	94 171
Podwyższenie kapitału zakładowego	20 000	-	-	-	-	20 000
Emisja akcji	66 766	-	-	-	-	66 766
Podział zysku za 2003	-	-	6 994	-	(6 994)	-
Zwrot dopłat do kapitału	-	-	(2 000)	-	-	(2 000)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	8 637	8 637
Kapitał własny na 30.09.2004	161 782	-	16 209	19	9 564	187 574
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	(1 300)	(1 300)
Kapitał własny na 31.12.2004	161 782	-	16 209	19	8 264	186 274
Kapitał własny na 01.01.2005	161 782	-	16 209	19	8 264	186 274
Zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-	(53)	(53)
Kapitał własny na 01.01.2005 skorygowany	161 782	-	16 209	19	8 211	186 221
Emisja akcji	16 000	-	-	-	-	16 000
Podział zysku za 2004	-	-	5 484	-	(5 484)	-
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	23 761	-	-	-	23 761
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	13 118	13 118
Kapitał własny na 30.09.2005	177 782	21 693	23 761	19	15 845	239 100
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	8 232	8 232
Kapitał własny na 31.12.2005	177 782	21 693	23 761	19	24 077	247 332

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2005 – 31.12.2005	01.10.2005 – 31.12.2005	01.01.2004 – 31.12.2004	01.10.2004 – 31.12.2004
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto	21 350	8 232	7 337	(1 300)
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	9 280	2 514	13 393	3 362
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	(1 776)	787	1	1
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	1 927	190	3 145	936
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	(226)	59	93	(13)
Podatek dochodowy bieżącego okresu	4 212	2 063	3 113	844
Podatek dochodowy zapłacony	(3 535)	(2 536)	(2 921)	(2 468)
Pozostałe pozycje netto	520	1 025	156	407
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	31 752	12 334	24 317	1 769
Zmiana kapitału obrotowego:				
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(26 373)	(19 123)	(26 093)	(6 976)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(9 436)	2 821	(1 287)	2 161
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	4 924	12 628	(12 316)	(2 547)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(1 084)	(4 191)	(3 977)	(191)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	336	136	807	919
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	897	897	1 657	1 056
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	1 016	5 502	(16 892)	(3 809)
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy:	3 699	4 144	6 440	6 370
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	248	5	74	4
Pozostałe wpływy	3 451	4 139	-	-
Wydatki:	72 616	17 090	28 151	8 697
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 985	8 843	24 303	8 191
Nabycie aktywów finansowych	36 431	8 247	-	-
Pozostałe wydatki	200	-	3 848	506
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(68 917)	(12 946)	(21 711)	(2 327)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy:	62 428	22 667	86 766	-
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	39 761	-	86 766	-
Kredyty i pożyczki	22 667	22 667	-	-
Wydatki:	15 233	601	20 958	6 168
Nabycie udziałów	-	-	2 000	-
Spłaty kredytów i pożyczek	13 040	-	15 530	5 340
Odsetki	2 193	601	3 428	828
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	47 195	22 066	65 808	(6 168)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(20 706)	14 622	27 205	(12 304)
Środki pieniężne na początek okresu	27 981	(7 347)	776	40 285
Środki pieniężne na koniec okresu	(15 392)	(15 392)	27 981	27 981