

GRUPA KAPITAŁOWA BIOTON S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONE 31 MARCA 2006 i 31 MARCA 2005
SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
PRZYJĘTYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	31.03.2006	31.12.2005	31.03.2005
Aktywa trwałe	216 730	175 433	138 250
Rzeczowe aktywa trwałe	99 863	96 867	89 363
Wartości niematerialne i prawne	44 125	42 566	39 531
Długoterminowe aktywa finansowe	14 929	7 861	160
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	54 948	26 146	8 044
Długoterminowe należności	168	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 171	1 330	799
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 526	663	353
Aktywa obrotowe	202 748	158 343	153 214
Zapasy	49 697	41 893	44 518
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 592	1 645	4 907
Należności z tytułu podatków	2 604	1 653	4 282
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	128 530	96 144	65 512
Środki pieniężne	5 556	11 454	32 000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 769	5 554	1 995
A K T Y W A R A Z E M	419 478	333 776	291 464
PASYWA			
Kapitał własny	251 216	242 409	224 151
Kapitał akcyjny	178 080	177 782	177 782
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23 761	23 761	23 766
Kapitał zapasowy	18 755	18 755	12 288
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(44)	54	-
Zyski zatrzymane	30 664	22 057	10 315
Zobowiązania długoterminowe	28 238	11 658	19 900
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	16 009	37	10 326
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	473	444	357
Przychody przyszłych okresów	9 095	8 662	7 765
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	2 661	2 515	1 452
Zobowiązania krótkoterminowe	140 024	79 709	47 413
Kredyty w rachunku bieżącym	41 953	22 677	-
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	24 026	20 456	10 042
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	65 709	24 466	33 456
Zobowiązania z tytułu podatków	3 513	5 456	2 518
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 823	6 654	1 397
P A S Y W A R A Z E M	419 478	333 776	291 464

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 31.03.2006	01.01.2005-31.03.2005
Przychody ze sprzedaży	42 716	24 307
Koszt własny sprzedaży	16 101	12 596
Zysk brutto na sprzedaży	26 615	11 711
Pozostałe przychody operacyjne	554	145
Koszty sprzedaży	7 314	5 762
Koszty ogólnego zarządu	6 602	5 775
Pozostałe koszty operacyjne	860	558
Zysk brutto na działalności operacyjnej	12 393	(239)
Przychody finansowe	639	2 414
Koszty finansowe	987	938
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(348)	1 476
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności	(1 298)	-
Zysk przed opodatkowaniem	10 747	1 237
Podatek dochodowy	2 140	117
Zysk/(Strata) netto	8 607	1 120
Ilość akcji (w szt.)	178 080 355	177 781 997
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych)		
Podstawowy	0,05	0,01
Rozwodniony	-	-

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
Kapitał własny na 01.01.2005	161 782	-	12 288	-	9 248	183 318
Zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-	(53)	(53)
Kapitał własny na 01.01.2005 skorygowany	161 782	-	12 288	-	9 195	183 265
Emisja akcji	16 000	-	-	-	-	16 000
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	-	23 766	-	-	-	23 766
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	1 120	1 120
Kapitał własny na 31.03.2005	177 782	23 766	12 288	-	10 315	224 151
Podział zysku za 2004 r.	-	-	6 467	-	(6 467)	-
Rozliczenia kapitału z emisji akcji C	-	(5)	-	-	-	(5)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	54	-	54
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	18 209	18 209
Kapitał własny na 31.12.2005 r.	177 782	23 761	18 755	54	22 057	242 409
Kapitał własny na 01.01.2006	177 782	23 761	18 755	54	22 057	242 409
Emisja akcji	298	-	-	-	-	298
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	(98)	-	(98)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	8 607	8 607
Kapitał własny na 31.03.2006	178 080	23 761	18 755	(44)	30 664	251 216

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 31.03.2006	01.03.2005 – 31.03.2005
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	8 607	1 120
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	2 515	2 267
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	(168)	(354)
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	747	688
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	1 134	12
Podatek dochodowy bieżącego okresu	1 835	-
Podatek dochodowy zapłacony	(3 910)	(2 286)
Pozostałe pozycje netto	(80)	(213)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	10 680	1 234
Zmiana kapitału obrotowego:		
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(33 497)	4 600
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(7 804)	(11 697)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	36 491	8 178
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	4 918	1 474
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	175	71
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	439	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	1 566	3 860
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	200	354
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200	354
Wydatki:	45 987	26 723
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 193	17 333
Nabycie aktywów finansowych	36 974	8 044
Pozostałe wydatki	4 820	1 346
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(45 787)	(26 369)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	39 254	39 766
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	298	39 766
Kredyty i pożyczki	38 956	-
Wydatki:	931	13 730
Spląty kredytów i pożyczek	-	13 040
Odsetki	931	690
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	38 323	26 036
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(5 898)	3 527
Środki pieniężne na początek okresu	11 454	28 473
Środki pieniężne na koniec okresu	5 556	32 000
Kredyty w rachunku bieżącym	(41 953)	-
Środki pieniężne na koniec okresu	(36 397)	32 000

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

AKTYWA	31.03.2006	31.12.2005	31.03.2005
Aktywa trwałe	215 602	177 989	138 816
Rzeczowe aktywa trwałe	99 813	96 845	89 342
Wartości niematerialne i prawne	44 085	42 524	39 528
Długoterminowe aktywa finansowe	8 099	7 861	160
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	60 976	28 932	8 644
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 103	1 074	789
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 526	662	353
Aktywa obrotowe	207 712	158 625	153 603
Zapasy	44 075	39 150	41 204
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 592	1 645	4 907
Należności z tytułu podatków	2 453	1 582	4 254
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	140 122	103 465	70 899
Środki pieniężne	4 723	7 275	30 349
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 747	5 508	1 990
A K T Y W A R A Z E M	423 314	336 523	292 419
PASYWA			
Kapitał własny	255 883	247 332	226 962
Kapitał akcyjny	178 080	177 782	177 782
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23 761	23 761	23 766
Kapitał zapasowy	21 712	21 712	16 228
Zyski zatrzymane	32 330	24 077	9 186
Zobowiązania długoterminowe	28 217	11 640	19 886
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	16 009	37	10 325
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	454	426	344
Przychody przyszłych okresów	9 095	8 662	7 765
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	2 659	2 515	1 452
Zobowiązania krótkoterminowe	139 214	77 551	45 571
Kredyty w rachunku bieżącym	41 953	22 677	-
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	24 027	20 456	10 042
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	65 189	23 100	31 989
Zobowiązania z tytułu podatków	3 512	4 966	2 319
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 533	6 352	1 221
P A S Y W A R A Z E M	423 314	336 523	292 419

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 31.03.2006	01.01.2005-31.03.2005
Przychody ze sprzedaży	43 502	23 434
Koszt własny sprzedaży	18 815	11 860
Zysk brutto na sprzedaży	24 687	11 574
Pozostałe przychody operacyjne	547	70
Koszty sprzedaży	7 784	6 317
Koszty ogólnego zarządu	6 007	5 196
Pozostałe koszty operacyjne	850	539
Zysk brutto na działalności operacyjnej	10 593	(408)
Przychody finansowe	595	2 187
Koszty finansowe	986	761
Przychody/(Koszty) finansowe netto	(391)	1 426
Zysk przed opodatkowaniem	10 202	1 018
Podatek dochodowy	1 949	43
Zysk/(Strata) netto	8 253	975
Ilość akcji (w szt.)	178 080 355	177 781 997
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych)		
Podstawowy	0,05	0,01
Rozwodniony	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
Kapitał własny na 01.01.2005	161 782	-	16 228	8 264	186 274
Zmiana polityki rachunkowości	-	-		(53)	(53)
Kapitał własny na 01.01.2005 skorygowany	161 782	-	16 228	8 211	186 221
Emisja akcji	16 000	-	-	-	16 000
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	23 766	-	-	23 766
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	975	975
Kapitał własny na 31.03.2005	177 782	23 766	16 228	9 186	226 962
Podział zysku za 2004 r.	-	-	5 484	(5 484)	-
Rozliczenia kapitału z emisji akcji C	-	(5)	-	-	(5)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	20 375	20 375
Kapitał własny na 31.12.2005	177 782	23 761	21 712	24 077	247 332
Kapitał własny na 01.01.2006	177 782	23 761	21 712	24 077	247 332
Emisja akcji	298	-	-	-	298
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	8 253	8 253
Kapitał własny na 31.03.2006	178 080	23 761	21 712	32 330	255 883

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2005 – 31.12.2005	01.10.2005 – 31.12.2005
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	8 253	975
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	2 510	2 264
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	(167)	(354)
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	746	689
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	(164)	12
Podatek dochodowy bieżącego okresu	1 835	-
Podatek dochodowy zapłacony	(3 610)	(2 536)
Pozostałe pozycje netto	-	(210)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego		
Zmiana kapitału obrotowego:		
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(37 529)	3 770
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(4 925)	(11 490)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	37 528	8 074
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(5 131)	1 434
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	172	69
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	432	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(50)	2 697
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	200	354
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	200	354
Wydatki:	41 025	26 719
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 161	17 329
Nabycie aktywów finansowych	32 044	8 044
Pozostałe wydatki	4 820	1 346
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(40 825)	(26 365)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	39 254	39 766
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	298	39 766
Kredyty i pożyczki	38 956	-
Wydatki:	931	13 730
Spląty kredytów i pożyczek	-	13 040
Odsetki	931	690
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	38 323	26 036
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(2 552)	2 368
Środki pieniężne na początek okresu	7 275	27 981
Środki pieniężne na koniec okresu	4 723	30 349
Kredyty w rachunku bieżącym	(41 953)	-
Środki pieniężne na koniec okresu	(37 230)	30 349