

GRUPA KAPITAŁOWA BIOTON S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2006 DO 30 WRZEŚNIA 2006
ORAZ OD 01 LIPCA 2006 DO 30 WRZEŚNIA 2006
SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
PRZYJĘTYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	30.09.2006	30.06.2006	31.12.2005	30.09.2005
Aktywa trwałe	588 622	475 167	198 597	188 794
Rzeczowe aktywa trwałe	120 027	109 419	96 867	93 792
Wartości niematerialne i prawne	359 022	277 552	51 693	47 900
Długoterminowe aktywa finansowe	38 162	24 673	7 861	4 384
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	66 994	59 735	40 183	41 674
Długoterminowe należności	74	149	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 060	1 678	1 330	800
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 283	1 961	663	244
Aktywa obrotowe	397 401	220 206	159 172	138 004
Zapasy	55 599	50 352	41 893	44 107
Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 488	1 677	1 645	1 627
Należności z tytułu podatków	5 617	4 489	1 653	1 634
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	134 226	124 745	96 144	81 109
Środki pieniężne	142 967	26 172	12 283	7 474
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 504	12 771	5 554	2 053
A K T Y W A R A Z E M	986 023	695 373	357 769	326 798
PASYWA				
Kapitał własny	782 618	373 856	255 064	249 082
Kapitał akcyjny	528 083	188 601	177 782	177 782
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	118 386	109 528	23 761	23 761
Kapitał zapasowy	40 859	40 859	18 755	18 755
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	109	321	(373)	-
Zyski zatrzymane	79 999	28 709	35 139	28 784
Udziały mniejszości	15 182	5 838	-	-
Zobowiązania długoterminowe	51 000	84 295	20 785	18 535
Kredyty w rachunku bieżącym	-	35 000	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	1 813	27 250	37	109
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	903	869	444	418
Przychody przyszłych okresów	18 551	18 222	17 789	15 606
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	29 733	2 954	2 515	2 402
Zobowiązania krótkoterminowe	152 405	237 222	81 920	59 181
Kredyty w rachunku bieżącym	-	9 349	22 677	14 676
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	54 136	39 064	20 456	20 552
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	89 371	170 843	26 677	17 545
Zobowiązania z tytułu podatków	4 541	4 099	5 456	3 608
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 357	13 867	6 654	2 800
P A S Y W A R A Z E M	986 023	695 373	357 769	326 798

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 30.09.2006	01.07.2006 – 30.09.2006	01.01.2005 – 30.09.2005	01.07.2005 – 30.09.2005
Przychody ze sprzedaży	152 306	56 297	102 857	34 312
Koszt własny sprzedaży	59 749	20 585	47 682	14 002
Zysk brutto na sprzedaży	92 557	35 712	55 175	20 310
Pozostałe przychody operacyjne	36 071	35 427	16 242	136
Koszty sprzedaży	33 218	13 737	23 010	7 319
Koszty ogólnego zarządu	23 504	7 689	17 132	5 376
Pozostałe koszty operacyjne	2 170	1 013	1 679	153
Zysk brutto na działalności operacyjnej	69 736	48 700	29 596	7 598
Przychody finansowe	9 096	7 446	4 758	1 271
Koszty finansowe	3 469	1 280	2 499	2 323
Przychody/(Koszty) finansowe netto	5 627	6 166	2 259	(1 052)
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności	(683)	279	(1 547)	(673)
Zysk przed opodatkowaniem	74 680	55 145	30 308	5 873
Podatek dochodowy	8 204	4 056	3 204	1 484
Zysk/(Strata) netto	66 476	51 089	27 104	4 389
Straty mniejszości	488	201	-	-
Zysk netto	66 964	51 290	27 104	4 389
Ilość akcji (w szt.)	873 516 449	873 516 449	866 638 923	866 638 923
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych)				
Podstawowy	0,08	0,06	0,03	0,01
Rozwodniony	0,08	0,06	0,03	0,01

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządk.	Zyski zatrzymane	Udziały mniejszości	Kapitał razem
Kapitał własny na 01.01.2005	161 782	-	12 287	-	9 248	-	183 317
Zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-	(53)	-	(53)
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	(1 047)	-	(1 047)
Kapitał własny na 01.01.2005 skorygowany	161 782	-	12 287	-	8 148	-	182 217
Emisja akcji serii C	16 000	-	-	-	-	-	16 000
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	23 761	-	-	-	-	23 761
Podział zysku za 2004	-	-	6 468	-	(6 468)	-	-
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	22 715	-	22 715
Kapitał własny na 30.06.2005	177 782	23 761	18 755	-	24 395	-	244 693
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	4 389	-	4 289
Kapitał własny na 30.09.2006	177 782	23 761	18 755	-	28 784	-	249 082
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	(373)	-	-	(373)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	6 355	-	6 355
Kapitał własny na 31.12.2005	177 782	23 761	18 755	(373)	35 139	-	255 064
Kapitał własny na 01.01.2006	177 782	23 761	18 755	(772)	22 104	-	241 630
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	399	13 035	-	13 434
Kapitał własny na 01.01.2006 skorygowany	177 782	23 761	18 755	(373)	35 139	-	255 064
Emisja akcji D	298	-	-	-	-	-	298
Emisja akcji E	2 021	-	-	-	-	-	2 021
Emisja akcji F	8 500	-	-	-	-	-	8 500
Podział zysku za 2005	-	-	22 104	-	(22 104)	-	-
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	85 767	-	-	-	-	85 767
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	15 674	-	15 674
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	694	-	-	694
Udziały mniejszości	-	-	-	-	-	5 838	5 838
Kapitał własny na 30.06.2006	188 601	109 528	40 859	321	28 709	5 838	373 856
Emisja akcji serii G	339 482	-	-	-	-	-	339 482
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	8 858	-	-	-	-	8 858
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	51 290	-	51 290

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	(212)	-	-	3 197
Udziały mniejszości	-	-	-	-	-	9 344	9 344
Kapitał własny na 30.09.2006	528 083	118 386	40 859	109	79 999	15 182	782 618

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 30.09.2006	01.07.2006 – 30.09.2006	01.01.2005 – 30.09.2005	01.07.2005 – 30.09.2005
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto	66 964	51 290	27 104	4 389
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	9 337	4 139	6 775	2 305
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	544	604	(2 563)	(386)
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	2 186	563	1 737	564
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	(67 490)	(68 017)	(13 837)	513
Podatek dochodowy bieżącego okresu	7 779	3 729	2 068	1 153
Podatek dochodowy zapłacony	(6 647)	(1 369)	(1 035)	1 576
Pozostałe pozycje netto	(1000)	(2 395)	(1 473)	(568)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	11 673	(11 456)	18 776	9 546
Zmiana kapitału obrotowego:				
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(42 526)	(15 827)	(8 017)	1 491
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	917	6 885	(11 286)	621
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	3 543	(15 595)	(7 603)	(15 879)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	487	9 739	3 122	1 272
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	27 283	26 786	201	(658)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	753	328	284	24
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	2 130	860	(4 523)	(3 583)
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy:	3 239	1 882	3 694	92
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	226	8	243	92
Zbycie aktywów finansowych	53	53	-	-
Pozostałe wpływy	2 960	1 821	3 451	-
Wydatki:	315 658	174 262	59 975	7 647
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	98 183	80 759	27 452	4 805
Nabycie aktywów finansowych	212 938	91 952	28 184	-
Pozostałe wydatki	4 537	1 551	4 339	2 842
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(312 419)	(172 380)	(56 281)	(7 555)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy:	491 571	344 103	54 437	12 504
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	431 976	344 103	39 761	-
Kredyty i pożyczki	59 595	-	14 676	12 504
Wydatki:	50 598	55 788	14 632	456
Splaty kredytów i pożyczek	47 666	54 855	13 040	-
Odsetki	2 932	933	1 592	456
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	440 973	288 315	39 805	12 048
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	130 684	116 795	(20 999)	910
Środki pieniężne na początek okresu	12 283	26 172	28 473	6 564
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	(14 676)	(14 676)
Środki pieniężne na koniec okresu	142 967	142 967	(7 202)	(7 202)

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.

BILANS

AKTYWA	30.09.2006	30.06.2006	31.12.2005	30.09.2005
Aktywa trwałe	528 541	456 249	187 025	175 808
Rzeczowe aktywa trwałe	110 748	105 199	96 845	93 764
Wartości niematerialne i prawne	179 578	179 603	51 651	47 888
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	143 326	141 824	28 932	28 932
Długoterminowe aktywa finansowe	90 684	26 070	7 861	4 192
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 923	1 591	1 074	788
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 282	1 962	662	244
Aktywa obrotowe	363 250	210 761	159 454	138 872
Zapasy	44 889	44 666	39 150	41 971
Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 488	1 677	1 645	1 627
Należności z tytułu podatków	5 415	4 417	1 582	1 632
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	149 857	137 617	103 465	84 292
Środki pieniężne	106 224	9 712	8 104	7 329
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 377	12 672	5 508	2 021
A K T Y W A R A Z E M	891 791	667 010	346 479	314 680
PASYWA				
Kapitał własny	727 192	361 885	245 950	237 797
Kapitał akcyjny	528 083	188 601	177 782	177 782
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	118 386	109 528	23 761	23 761
Kapitał zapasowy	45 789	45 789	21 712	21 712
Zyski zatrzymane	34 934	17 967	22 695	14 542
Zobowiązania długoterminowe	24 519	83 068	20 767	18 520
Kredyty w rachunku bieżącym	-	35 000	-	-
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	1 885	26 442	37	109
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	512	482	426	402
Przychody przyszłych okresów	18 551	18 222	17 789	15 606
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	3 571	2 922	2 515	2 403
Zobowiązania krótkoterminowe	140 080	222 057	79 762	58 363
Kredyty w rachunku bieżącym	-	9 349	22 677	14 676
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	54 136	39 064	20 456	20 552
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	79 787	158 022	25 311	17 034
Zobowiązania z tytułu podatków	4 520	4 068	4 966	3 575
Inne rozliczenia międzyokresowe	1 637	11 554	6 352	2 526
P A S Y W A R A Z E M	891 791	667 010	346 479	314 680

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 30.09.2006	01.07.2006 – 30.09.2006	01.01.2005 – 30.09.2005	01.07.2005 – 30.09.2005
Przychody ze sprzedaży	139 441	48 556	98 790	35 457
Koszt własny sprzedaży	55 690	17 686	44 316	13 985
Zysk brutto na sprzedaży	83 751	30 870	54 474	21 472
Pozostałe przychody operacyjne	639	132	356	126
Koszty sprzedaży	25 005	9 165	24 513	7 775
Koszty ogólnego zarządu	17 897	5 594	15 455	4 865
Pozostałe koszty operacyjne	2 018	910	1 640	139
Zysk brutto na działalności operacyjnej	39 470	15 333	13 222	8 819
Przychody finansowe	8 291	7 024	4 971	1 251
Koszty finansowe	3 462	1 274	2 187	2 324
Przychody/(Koszty) finansowe netto	4 829	5 750	2 784	(1 073)
Zysk przed opodatkowaniem	44 299	21 083	16 006	7 746
Podatek dochodowy	7 984	4 116	3 144	1 516
Zysk/(Strata)netto	36 315	16 967	12 862	6 230
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	873 516 449	873 516 449	866 638 923	866 638 923
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych)				
Podstawowy	0,04	0,02	0,01	0,01
Rozwodniony	0,04	0,02	0,01	0,01

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)
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	(1 047)	(1 047)
Kapitał własny na 01.01.2005 skorygowany	161 782	-	16 228	7 164	185 174
Emisja akcji serii C	16 000	-	-	-	16 000
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	23 761	-	-	23 761
Podział zysku za 2004	-	-	5 484	(5 484)	-
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	12 862	12 862
Kapitał własny na 30.09.2005	177 782	23 761	21 712	14 542	237 797
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	8 153	8 153
Kapitał własny na 31.12.2005	177 782	23 761	21 712	22 695	245 950
Kapitał własny na 01.01.2006	177 782	23 761	21 712	24 077	247 332
Korekty błędów podstawowych	-	-	-	(1 382)	(1 382)
Kapitał własny na 01.01.2006 skorygowany	177 782	23 761	21 712	22 695	245 950
Emisja akcji D	298	-	-	-	298
Emisja akcji E	2 021	-	-	-	2 021
Emisja akcji F	8 500	-	-	-	8 500
Podział zysku za 2005	-	-	24 077	(24 077)	-
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	85 767	-	-	85 767
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	19 349	19 349
Kapitał własny na 30.06.2006	188 601	109 528	45 789	17 967	361 885
Emisja akcji G	339 482	-	-	-	339 482
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	8 858	-	-	8 858
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	16 967	16 967
Kapitał własny na 30.09.2006	528 083	118 386	45 789	34 934	727 192

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 30.09.2006	01.07.2006 – 30.09.2006	01.01.2005 – 30.09.2005	01.07.2005 – 30.09.2005
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto	36 315	16 966	12 862	6 230
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	8 947	3 968	6 766	2 301
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	996	1 012	(2 563)	(386)
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	2 186	563	1 737	564
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	(173)	(3)	(285)	(160)
Podatek dochodowy bieżącego okresu	7 777	3 800	2 149	1 261
Podatek dochodowy zapłacony	(6 297)	(1 344)	(999)	1 682
Pozostałe pozycje netto	(1 028)	(2 409)	(1 552)	(663)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	48 723	22 553	18 115	10 829
Zmiana kapitału obrotowego:				
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(44 360)	(7 373)	(7 250)	(1 341)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(5 738)	(222)	(12 257)	968
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(8 555)	(28 953)	(6 401)	(14 230)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	1 661	10 641	3 107	1 270
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	1 143	680	200	(656)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	761	329	284	-
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(6 365)	(2 345)	(4 202)	(3 160)
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy:	3 128	1 817	3 694	92
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	217	5	243	92
Pozostałe wpływy	2 911	1 812	3 451	-
Wydatki:	340 543	192 201	59 949	7 625
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	83 995	69 364	27 426	4 784
Nabycie aktywów finansowych	252 010	121 284	28 184	-
Pozostałe wydatki	4 538	1 553	4 339	2 841
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(337 415)	(190 384)	(56 255)	(7 533)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy:	492 498	344 103	54 437	12 504
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	431 976	344 103	39 761	-
Kredyty i pożyczki	60 522	-	14 676	12 504
Wydatki:	50 598	54 862	14 632	456
Spłaty kredytów i pożyczek	47 666	53 929	13 040	-
Odsetki	2 932	933	1 592	456
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	441 900	289 241	39 805	12 048
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	98 120	96 512	(20 652)	1 355
Środki pieniężne na początek okresu	8 104	9 172	27 981	5 974
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-	(14 676)	(14 676)
Środki pieniężne na koniec okresu	106 224	106 224	(7 347)	(7 347)