

GRUPA KAPITAŁOWA BIOTON S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2006 DO 31 GRUDNIA 2006
ORAZ OD 01 PAŹDZIERNIKA 2006 DO 31 GRUDNIA 2006
SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
PRZYJĘTYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	31.12.2006	30.09.2006	31.12.2005
Aktywa trwałe	642 537	588 622	198 597
Rzeczowe aktywa trwałe	173 266	120 027	96 867
Wartości niematerialne i prawne	364 189	359 022	51 693
Długoterminowe aktywa finansowe	49 393	38 162	7 861
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	48 505	66 994	40 183
Długoterminowe należności	46	74	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 851	2 060	1 330
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 287	2 283	663
Aktywa obrotowe	351 143	397 401	159 172
Zapasy	61 886	55 599	41 893
Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 012	55 488	1 645
Należności z tytułu podatków	10 141	5 617	1 653
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	137 636	134 226	96 144
Środki pieniężne	66 759	142 967	12 283
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 709	3 504	5 554
A K T Y W A R A Z E M	993 680	986 023	357 769
PASYWA			
Kapitał własny	809 144	782 618	255 064
Kapitał akcyjny	528 083	528 083	177 782
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	118 386	118 386	23 761
Kapitał zapasowy	42 859	42 859	18 755
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	(6 907)	109	(373)
Zyski zatrzymane	107 545	77 999	35 139
Udziały mniejszości	19 178	15 182	-
Zobowiązania długoterminowe	68 086	51 000	20 785
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7 009	1 813	37
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	936	903	444
Przychody przyszłych okresów	22 112	18 551	17 789
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	38 029	29 733	2 515
Zobowiązania krótkoterminowe	116 450	152 405	81 920
Kredyty w rachunku bieżącym	9	-	22 677
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	53 297	54 136	20 456
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	45 250	89 371	26 677
Zobowiązania z tytułu podatków	11 425	4 541	5 456
Inne rozliczenia międzyokresowe	6 469	4 357	6 654
P A S Y W A R A Z E M	993 680	986 023	357 769

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 31.12.2006	01.10.2006 – 31.12.2006	01.01.2005 – 31.12.2005	01.10.2005 – 31.12.2005
Przychody ze sprzedaży	213 937	61 631	151 586	48 729
Koszt własny sprzedaży	80 235	20 486	70 397	22 715
Zysk brutto na sprzedaży	133 702	41 145	81 189	26 014
Pozostałe przychody operacyjne	47 065	11 046	18 029	1 787
Koszty sprzedaży	50 965	17 747	32 027	9 017
Koszty ogólnego zarządu	33 461	9 957	22 519	5 387
Pozostałe koszty operacyjne	10 847	8 729	4 132	2 453
Zysk brutto na działalności operacyjnej	85 494	15 758	40 540	10 944
Przychody finansowe	46 944	37 848	3 618	193
Koszty finansowe	14 245	10 776	2 694	1 528
Przychody/(Koszty) finansowe netto	32 699	27 072	924	(1 335)
Udział w wyniku finansowym jednostek konsolidowanych metodą praw własności	(552)	131	(2 874)	(1 327)
Zysk przed opodatkowaniem	117 641	42 961	38 590	8 282
Podatek dochodowy	21 796	13 592	5 131	1 927
Zysk/(Strata) netto	95 845	29 369	33 459	6 355
Straty mniejszości	665	177	-	-
Zysk netto	96 510	29 546	33 459	6 355
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	1 631 452 694	1 631 452 694	872 252 451	872 252 451
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych)	0,06	0,02	0,04	0,01
Podstawowy	0,06	0,02	0,04	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 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 poprzednich okresów	-	-	-	-	(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)	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	(373)	-	-	(373)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	33 459	-	33 459
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 poprzednich okresów	-	-	-	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
Emisja akcji serii G	339 482	-	-	-	-	-	339 482
Podział zysku za 2005	-	-	24 104	-	(24 104)	-	-
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	94 625	-	-	-	-	94 625
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	66 964	-	66 964
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	482	-	-	482
Udziały mniejszości	-	-	-	-	-	15 182	15 182
Kapitał własny na 30.09.2006	528 083	118 386	42 859	109	77 999	15 182	782 618
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	29 546	-	29 546
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	(7 016)	-	-	(7 016)
Udziały mniejszości	-	-	-	-	-	3 996	3 996
Kapitał własny na 31.12.2006	528 083	118 386	42 859	(6 907)	107 545	19 178	809 144

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 31.12.2006	01.10.2006 – 31.12.2006	01.01.2005 – 31.12.2005	01.10.2005 – 31.12.2005
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto	96 510	29 546	33 459	6 355
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	13 848	4 511	9 282	2 507
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	5 182	4 638	(1 776)	787
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	(19)	(2 205)	1 927	190
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	(93 750)	(26 260)	(12 404)	1 433
Podatek dochodowy bieżącego okresu	17 344	9 565	4 555	2 487
Podatek dochodowy zapłacony	(8 471)	(1 824)	(3 639)	(2 604)
Pozostałe pozycje netto	1 455	2 455	(574)	899
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	32 099	20 426	30 830	12 054
Zmiana kapitału obrotowego:				
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(45 410)	(2 884)	(23 646)	(15 629)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(15 503)	(16 420)	(9 071)	2 215
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	14 753	11 210	7 540	15 143
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	19 350	18 863	(1 329)	(4 451)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	36 349	9 066	340	139
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	4 307	3 554	2 463	2 179
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	45 945	43 815	7 127	11 650
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy:	10 718	7 479	3 699	705
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	267	41	248	5
Zbycie aktywów finansowych	7 491	7 438	-	-
Pozostałe wpływy	2 960	-	3 451	700
Wydatki:	462 807	147 149	74 211	14 936
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	244 663	146 480	37 580	10 128
Nabycie aktywów finansowych	212 938	-	36 431	8 247
Pozostałe wydatki	5 206	669	200	(3 439)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(452 089)	(139 670)	(70 512)	(14 231)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy:	573 529	89 147	62 428	7 991
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	444 927	12 951	39 761	-
Kredyty i pożyczki	128 602	76 196	22 667	7 991
Wydatki:	112 909	69 500	15 233	601
Spłaty kredytów i pożyczek	109 657	69 180	13 040	-
Odsetki	3 252	320	2 193	601
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	460 620	19 647	47 195	7 390
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	54 476	(76 208)	(16 190)	4 809
Środki pieniężne na początek okresu	12 283	142 967	28 473	7 474
Środki pieniężne na koniec okresu	66 759	66 759	12 283	12 283
Kredyty w rachunku bieżącym	(9)	(9)	(22 667)	(22 667)
Środki pieniężne na koniec okresu po wyłączeniu kredytów w rachunku bieżącym	66 750	66 750	(10 384)	(10 384)

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.

BILANS

AKTYWA	31.12.2006	30.09.2006	31.12.2005
Aktywa trwałe	566 575	528 541	187 025
Rzeczowe aktywa trwałe	117 986	110 748	96 845
Wartości niematerialne i prawne	183 545	179 578	51 651
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	164 911	143 326	28 932
Długoterminowe aktywa finansowe	93 692	90 684	7 861
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 154	1 923	1 074
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 287	2 282	662
Aktywa obrotowe	341 910	363 250	159 454
Zapasy	55 212	44 889	39 150
Krótkoterminowe aktywa finansowe	64 012	55 488	1 645
Należności z tytułu podatków	9 475	5 415	1 582
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	160 673	149 857	103 465
Środki pieniężne	45 479	106 224	8 104
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 059	1 377	5 508
A K T Y W A R A Z E M	908 485	891 791	346 479
PASYWA			
Kapitał własny	758 445	727 192	245 950
Kapitał akcyjny	528 083	528 083	177 782
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	118 386	118 386	23 761
Kapitał zapasowy	45 789	45 789	21 712
Zyski zatrzymane	66 187	34 934	22 695
Zobowiązania długoterminowe	42 457	24 519	20 767
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	7 010	1 885	37
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	545	512	426
Przychody przyszłych okresów	22 112	18 551	17 789
Zobowiązania z tytułu podatku odroczonego	12 790	3 571	2 515
Zobowiązania krótkoterminowe	107 583	140 080	79 762
Kredyty w rachunku bieżącym	9	-	22 677
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	54 323	54 136	20 456
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	38 791	79 787	25 311
Zobowiązania z tytułu podatków	11 424	4 520	4 966
Inne rozliczenia międzyokresowe	3 036	1 637	6 352
P A S Y W A R A Z E M	908 485	891 791	346 479

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 31.12.2006	01.10.2006 – 31.12.2006	01.01.2005 – 31.12.2005	01.10.2005 – 31.12.2005
Przychody ze sprzedaży	199 236	59 795	146 587	47 797
Koszt własny sprzedaży	77 066	21 376	66 226	21 910
Zysk brutto na sprzedaży	122 170	38 419	80 361	25 887
Pozostałe przychody operacyjne	612	25	2 120	1 764
Koszty sprzedaży	36 720	11 715	33 603	9 090
Koszty ogólnego zarządu	24 926	7 029	20 397	4 942
Pozostałe koszty operacyjne	2 720	754	3 884	2 244
Zysk brutto na działalności operacyjnej	58 416	18 946	24 597	11 375
Przychody finansowe	47 105	38 814	3 770	132
Koszty finansowe	14 413	10 951	2 319	1 465
Przychody/(Koszty) finansowe netto	32 692	27 863	1 451	(1 333)
Zysk przed opodatkowaniem	91 108	46 809	26 048	10 042
Podatek dochodowy	23 539	15 556	5 033	1 889
Zysk/(Strata)netto	67 569	31 253	21 015	8 153
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	1 631 452 694	1 631 452 694	872 252 451	872 252 451
Zysk/(Strata) na jedną akcję (w złotych)	0,04	0,02	0,02	0,01
Podstawowy	0,04	0,02	0,02	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)
Korekta błędów poprzednich okresów	-	-	-	(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	-	-	-	21 015	21 015
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 poprzednich okresów	-	-	-	(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
Emisja akcji G	339 482	-	-	-	339 482
Podział zysku za 2005	-	-	24 077	(24 077)	-
Nadwyżka wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną	-	94 625	-	-	94 625
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	36 316	36 316
Kapitał własny na 30.09.2006	528 083	118 386	45 789	34 934	727 192
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	31 253	31 253
Kapitał własny na 31.12.2006	528 083	118 386	45 789	66 187	758 445

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2006 – 31.12.2006	01.10.2006 – 31.12.2006	01.01.2005 – 31.12.2005	01.10.2005 – 31.12.2005
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk netto	67 569	31 253	21 015	8 153
Korekty o pozycje:				
Amortyzacja	12 933	3 986	9 280	2 514
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	6 336	5 340	(1 776)	787
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	(19)	(2 205)	1 927	190
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	(33 183)	(33 010)	(226)	59
Podatek dochodowy bieżącego okresu	17 345	9 568	4 212	2 063
Podatek dochodowy zapłacony	(8 088)	(1 791)	(3 535)	(2 536)
Pozostałe pozycje netto	1 413	2 441	(527)	1 025
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	64 306	15 582	30 370	12 255
Zmiana kapitału obrotowego:				
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(65 101)	(20 741)	(26 373)	(19 123)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(16 062)	(10 324)	(9 436)	2 821
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	165	8 720	7 135	13 536
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	(6 256)	(7 917)	(1 084)	(4 191)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	10 394	9 251	336	136
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	4 323	3 562	2 467	2 183
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(8 231)	(1 867)	3 415	7 617
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy:	7 393	4 265	3 699	704
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	258	41	248	5
Zbycie aktywów finansowych	4 224	4 224	-	-
Pozostałe wpływy	2 911	-	3 451	699
Wydatki:	421 474	80 931	74 186	14 936
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	164 307	80 312	37 555	10 129
Nabycie aktywów finansowych	252 010	-	36 431	8 247
Pozostałe wydatki	5 157	619	200	(3 440)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(414 081)	(76 666)	(70 487)	(14 232)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy:	572 597	86 362	62 428	7 991
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	444 927	12 951	39 761	-
Kredyty i pożyczki	127 670	73 411	22 667	7 991
Wydatki:	112 910	68 575	15 233	601
Splaty kredytów i pożyczek	109 658	68 255	13 040	-
Odsetki	3 252	320	2 193	601
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	459 687	17 787	47 195	7 390
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	37 375	(60 746)	(19 877)	775
Środki pieniężne na początek okresu	8 104	106 225	27 981	7 329
Środki pieniężne na koniec okresu	45 479	45 479	8 104	8 104
Kredyty w rachunku bieżącym	(9)	(9)	(22 667)	(22 667)
Środki pieniężne na koniec okresu po wyłączeniu kredytów w rachunku bieżącym	45 470	45 470	(14 563)	(14 563)