

GRUPA KAPITAŁOWA BIOTON S.A.

**SKONSOLIDOWANY "ROZSZERZONY" RAPORT KWARTALNY
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2025 I 31 MARCA 2024
SPORZĄDZONY WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
PRZYJĘTYCH PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKOW I STRAT

w tys. PLN	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
Przychody ze sprzedaży	65 616	37 481
Koszt własny sprzedaży	(50 497)	(26 432)
Koszty przestojów i niewykorzystanych mocy produkcyjnych	(1 363)	-
Zysk brutto na sprzedaży	13 756	11 049
Pozostałe przychody operacyjne	1 561	1 006
Koszty sprzedaży	(8 751)	(8 570)
Koszty ogólnego zarządu	(8 263)	(7 090)
Koszty badań i rozwoju	(983)	(757)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 456)	(1 107)
Zysk / (strata) brutto na działalności operacyjnej	(4 137)	(5 468)
Przychody finansowe	-	1 652
Koszty finansowe	(2 169)	(1 693)
Przychody /(Koszty) finansowe netto	(2 169)	(40)
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	(6 305)	(5 509)
Podatek dochodowy	(497)	(470)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(5 808)	(5 039)
Zysk / (Strata) netto	(5 808)	(5 039)
<i>Przypisany</i>		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(5 808)	(5 039)
Akcjonariuszom mniejszościowym	-	-
Zysk / (Strata) netto	(5 808)	(5 039)
Średnia ważona ilość akcji (w szt.)	85 864 200	85 864 200
Rozwodniona średnia ważona ilość akcji (w szt.)	85 864 200	85 864 200
Zysk / (strata) na jedną akcję (w złotych)		
Podstawowy	(0,0676)	(0,0587)
Rozwodniony	(0,0676)	(0,0587)

SKONSOLIDOWANY BILANS

w tys. PLN	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
		<i>badane</i>	
Aktywa trwałe	634 666	640 142	651 279
Rzeczowe aktywa trwałe	280 065	283 117	295 126
Aktywa z tytułu praw użytkowania	18 038	19 205	15 493
Inne wartości niematerialne	336 438	337 731	340 420
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124	88	240
Aktywa obrotowe	134 082	153 996	145 715
Zapasy	95 467	107 287	118 363
Należności z tytułu podatku dochodowego	45	26	52
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	31 650	34 687	22 040
Środki pieniężne	2 739	6 963	2 509
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 182	5 033	2 752
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	768 748	794 138	796 994
PASYWA			
Kapitał własny	584 843	590 548	601 363
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>	<i>584 843</i>	<i>590 548</i>	<i>601 363</i>
Kapitał akcyjny	1 717 284	1 717 284	1 717 284
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	57 131	57 131	57 131
Kapitał zapasowy	260 776	260 776	260 776
Pozostałe kapitały	(266 734)	(266 734)	(266 507)
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Kapitał rezerwowy z transakcji między akcjonariuszami	(80 844)	(80 844)	(80 844)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek	222	119	88
Zyski / (straty) zatrzymane	(1 102 993)	(1 097 184)	(1 086 565)
Zobowiązania długoterminowe	58 267	60 472	46 997
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	-	323
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 854	13 698	10 520
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 534	2 534	2 027
Przychody przyszłych okresów	33 140	33 877	29 081
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	7 308	7 839	3 791
Pozostałe zobowiązania	2 431	2 525	1 255
Zobowiązania krótkoterminowe	125 639	143 118	148 634
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	33 238	36 958	48 666
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 690	5 912	2 357
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	46 538	53 044	52 277
Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	30	-
Zobowiązanie z tytułu świadczeń pracowniczych	2 879	2 300	2 697
Inne rozliczenia międzyokresowe	39 295	44 874	42 637
PASYWA RAZEM	768 748	794 138	796 994

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. PLN	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
Zysk/(Strata) netto	(5 808)	(5 039)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	102	44
Całkowite dochody ogółem	(5 705)	(4 995)
<i>Przypisane</i>		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(5 705)	(4 995)
Akcjonariuszom mniejszościowym	-	
Całkowite dochody ogółem	(5 705)	(4 995)

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy z transakcji między akcjonariuszami	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządko	Zyski / (straty) zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały mniejszości	Kapitał własny
<i>w tys. PLN</i>											
Kapitał własny na 01.01.2025	1 717 284	57 131	260 776	(266 734)	-	(80 844)	119	(1 097 184)	590 548	-	590 548
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych							103		103		103
Zyski (straty) w okresie								(5 808)	(5 808)		(5 808)
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.01.2025 - 31.03.2025	-	-	-	-	-	-	103	(5 808)	(5 706)	-	(5 705)
Kapitał własny na 31.03.2025	1 717 284	57 131	260 776	(266 734)	-	(80 844)	222	(1 102 993)	584 843	-	584 843
Kapitał własny na 01.04.2024	1 717 284	57 131	260 776	(266 507)	-	(80 844)	89	(1 086 566)	601 363	-	601 363
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.04.2024 - 31.12.2024	-	-	-	(227)	-	-	30	(10 618)	(10 815)	-	(10 815)
Kapitał własny na 01.01.2024	1 717 284	57 131	260 776	(266 507)	-	(80 844)	45	(1 081 527)	606 358	-	606 358
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych							44		44		44
Zyski (straty) w okresie								(5 039)	(5 039)		(5 039)
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	-	-	-	-	-	-	44	(5 039)	(4 995)	-	(4 995)
Kapitał własny na 31.03.2024	1 717 284	57 131	260 776	(266 507)	-	(80 844)	89	(1 086 566)	601 363	-	601 363

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. PLN	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) netto	(5 808)	(5 039)
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	9 508	8 949
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	602	(1 657)
Odsetki i dywidendy zapłacone, netto	(809)	1 585
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	(57)	
Podatek dochodowy bieżącego okresu	34	(102)
Podatek dochodowy zapłacony	(82)	43
Pozostałe pozycje netto	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału	3 387	3 779
Zmiana kapitału obrotowego:		
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu należności	497	20 749
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu zapasów	11 820	(166)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(4 128)	(3 089)
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	605	(1 036)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	258	84
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	(6 555)	(10 829)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 883	9 492
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	57	-
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57	-
Zbycie aktywów finansowych	-	-
Pozostałe wpływy	-	-
Wydatki:	(4 383)	(5 838)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(4 383)	(5 838)
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Pozostałe wydatki	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 326)	(5 838)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	11	2 937
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Kredyty i pożyczki	11	49
Granty	-	2 888
Wydatki	(5 792)	(7 966)
Spląty kredytów i pożyczek	(3 438)	(5 755)
Odsetki	(932)	(1 382)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 422)	(829)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(5 781)	(5 029)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(4 224)	(1 375)
Środki pieniężne na początek okresu	6 963	3 883
Środki pieniężne na początek okresu	6 963	3 883
Środki pieniężne na koniec okresu	2 739	2 509
Środki pieniężne na koniec okresu (wartość bilansowa)	2 739	2 509
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu po wyłączeniach	2 739	2 509

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.

BILANS

w tys. PLN	31.03.2025	31.12.2024	31.03.2024
		<i>badane</i>	
Aktywa trwałe	649 826	654 980	668 198
Rzeczowe aktywa trwałe	280 065	283 117	295 126
Wartości niematerialne	335 880	337 172	339 859
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	3 965	3 965	3 965
Długoterminowe aktywa finansowe	11 795	11 518	13 666
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	112	75	227
Aktywa z tytułu praw użytkowania	18 009	19 131	15 354
Aktywa obrotowe	133 287	152 434	145 984
Zapasy	92 193	105 124	116 738
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 588	1 606	1 558
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	33 024	33 983	22 628
Środki pieniężne	2 337	6 738	2 343
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 146	4 983	2 717
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
AKTYWA RAZEM	783 113	807 414	814 182
PASYWA			
Kapitał własny	597 884	603 387	617 440
Kapitał akcyjny	1 717 284	1 717 284	1 717 284
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	57 131	57 131	57 131
Kapitał zapasowy	260 776	260 776	260 776
Kapitał rezerwowy	(268 748)	(268 748)	(268 517)
Zyski / (straty) zatrzymane	(1 168 559)	(1 163 056)	(1 149 233)
Zobowiązania długoterminowe	58 842	60 983	47 230
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	13 698	425
Zobowiązania z tytułu leasingu	12 854	2 308	10 520
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 308	33 877	1 838
Przychody przyszłych okresów	33 140	2 525	29 081
Zobowiązania pozostałe	2 431	8 575	1 255
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	8 109	-	4 111
Zobowiązania krótkoterminowe	126 388	143 044	149 512
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	32 967	36 633	47 802
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 612	5 791	2 194
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	49 697	54 303	55 897
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 562	2 044	2 379
Inne rozliczenia międzyokresowe	37 550	44 274	41 240
PASYWA RAZEM	783 113	807 414	814 182

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

w tys. PLN	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	68 154	39 220
Koszt własny sprzedaży	(52 877)	(27 660)
Koszty przestoju i niewykorzystanych mocy produkcyjnych	(1 363)	-
Zysk brutto na sprzedaży	13 914	11 560
Pozostałe przychody operacyjne	1 530	964
Koszty sprzedaży	(9 097)	(9 172)
Koszty ogólnego zarządu	(7 858)	(6 733)
Koszty badań i rozwoju	(968)	(750)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 390)	(1 037)
Zysk / (strata) brutto na działalności operacyjnej	(3 869)	(5 168)
Przychody finansowe	293	1 957
Koszty finansowe	(2 393)	(1 932)
Przychody / (Koszty) finansowe netto	(2 100)	24
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	(5 969)	(5 143)
Podatek dochodowy	(467)	(488)
Zysk / (strata) netto z działalności kontynuowanej	(5 502)	(4 656)
Zysk / (Strata) netto	(5 502)	(4 656)
Średnia ważona ilość akcji (w szt.)	85 864 200	85 864 200
Rozwodniona średnia ważona ilość akcji (w szt.)	85 864 200	85 864 200
Zysk / (strata) na jedną akcję (w złotych)		
Podstawowy	(0,0641)	(0,0542)
Rozwodniony	(0,0641)	(0,0542)

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. PLN	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
Zysk / (Strata) netto	(5 502)	(4 656)
Składniki innych całkowitych dochodów rozpoznanych bezpośrednio w kapitale		
	-	-
Wycena aktywów finansowych wynikająca z MSSF 9	-	-
Całkowite dochody ogółem	(5 502)	(4 656)

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski / (straty) zatrzymane	Kapitał własny razem
<i>w tys. PLN</i>						
Kapitał własny na 01.01.2024	1 717 284	57 131	260 776	(268 517)	(1 144 577)	622 096
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	(4 656)	(4 656)
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.01.2024 - 31.03.2024	-	-	-	-	(4 656)	(4 656)
Kapitał własny na 31.03.2024	1 717 284	57 131	260 776	(268 517)	(1 149 233)	617 440
Korekta wynikająca z korekty podatku dochodowego						-
Kapitał własny na 01.04.2024	1 717 284	57 131	260 776	(268 517)	(1 149 233)	617 440
Aktywo na podatek odroczone od wyceny aktuarialnej				54		54
Wycena aktuarialna				(285)		(285)
Zyski (straty) w okresie	-	-	-		(13 823)	(13 823)
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.04.2024 - 31.12.2024	-	-	-	(230)	(13 823)	(14 053)
Kapitał własny na 31.12.2024	1 717 284	57 131	260 776	(268 747)	(1 163 056)	603 387
Kapitał własny na 01.01.2025	1 717 284	57 131	260 776	(268 747)	(1 163 056)	603 387
Zyski (straty) w okresie	-	-	-	-	(5 503)	(5 503)
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres 01.01.2025 - 31.03.2025	-	-	-	-	(5 503)	(5 503)
Kapitał własny na 31.03.2025	1 717 284	57 131	260 776	(268 747)	(1 168 559)	597 884

SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE BIOTON S.A.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. PLN	01.01.2025 - 31.03.2025	01.01.2024 - 31.03.2024
Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) netto	(5 502)	(4 656)
Amortyzacja	9 463	8 890
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	599	(1 659)
Odsetki i dywidendy zapłacone, netto	(1 118)	1 256
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	(57)	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału	3 384	3 831
Zmiana kapitału obrotowego:		
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu należności	(817)	19 928
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu zapasów	12 931	567
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	(3 037)	(2 247)
(Zwiększenie)/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	801	(848)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	52	(129)
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	(7 656)	(11 800)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 658	9 302
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	57	115
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Z aktywów finansowych	57	115
Pozostałe wpływy	-	-
Wydatki:	(4 383)	(5 839)
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(4 383)	(5 839)
Nabycie aktywów finansowych	-	-
Strata na instrumentach finansowych	-	-
Pozostałe wydatki	-	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 326)	(5 724)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	-	2 899
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-
Kredyty i pożyczki	-	11
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Granty	-	2 888
Pozostałe wpływy	-	-
Wydatki	(5 732)	(7 893)
Spląty kredytów i pożyczek	(3 423)	(5 755)
Odsetki	(887)	(1 367)
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 422)	(770)
Pozostałe wydatki	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(5 732)	(4 994)
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	(4 400)	(1 416)
Środki pieniężne na początek okresu	6 738	3 759
Środki pieniężne na koniec okresu	2 337	2 343
Środki pieniężne na rachunku zastrzeżonym	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu po wyłączeniu środków na rachunku zastrzeżonym	2 337	2 343
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Środki pieniężne na koniec okresu	2 337	2 343