

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 6 MIESIĘCY  
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU**

Kielpin, 30 września 2021 roku

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

Działalność kontynuowana	Nota	Wykonanie za okres			
		1.01.-30.06. 2021r. niebadane	1.04.-30.06. 2021r. niebadane	1.01.-30.06. 2020r. niebadane	1.04.- 30.06.2020r. niebadane
<b>Przychody</b>	<b>17</b>	<b>105 096</b>	<b>57 669</b>	<b>77 091</b>	<b>43 077</b>
Przychody ze sprzedaży leków		91 771	48 603	63 224	32 666
Przychody z tytułu dotacji		11 520	8 405	7 419	3 967
Pozostałe przychody		967	112	26	23
Przychody ze sprzedaż licencji		839	550	6 422	6 422
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>15</b>	<b>102 563</b>	<b>55 561</b>	<b>75 856</b>	<b>39 040</b>
Amortyzacja		20 328	10 900	13 780	8 024
Zużycie surowców		33 220	17 373	18 489	9 435
Usługi obce		16 911	10 138	20 697	9 941
Świadczenia pracownicze		26 232	13 504	19 674	9 962
Pozostałe koszty		5 871	3 646	3 216	1 678
<b>Zysk / strata na sprzedaży</b>		<b>2 533</b>	<b>2 108</b>	<b>1 234</b>	<b>4 037</b>
Pozostałe przychody operacyjne	18	71	63	572	32
Pozostałe koszty operacyjne	18	694	644	41	-29
<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej</b>		<b>1 910</b>	<b>1 528</b>	<b>1 765</b>	<b>4 097</b>
Przychody z tytułu odsetek	19	10	0	142	30
Inne przychody finansowe	19	0	0	0	0
Koszty finansowe	19	1 794	-322	813	728
<b>Zysk / strata brutto</b>		<b>126</b>	<b>1 849</b>	<b>1 094</b>	<b>3 399</b>
Podatek dochodowy		-176	-168	112	-62
<b>Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>302</b>	<b>2 017</b>	<b>982</b>	<b>3 460</b>
<b>Działalność zaniechana</b>					
<b>Zysk / strata netto z działalności zaniechanej</b>					
<b>Zysk / strata netto za rok obrotowy</b>		<b>302</b>	<b>2 017</b>	<b>982</b>	<b>3 460</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozycje niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysku / straty w kolejnych okresach sprawozdawczych		0	0	0	0
Zyski / straty aktuarialne dotyczące programów określonych świadczeń		0	0	0	0
<b>Zysk / strata netto z wyceny instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej</b>		<b>30 428</b>	<b>-4 653</b>	<b>-24 070</b>	<b>11 663</b>
przez inne całkowite dochody		0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		5 781	884	4 573	11 362
<b>Inne całkowite dochody netto niepodlegające przekwalifikowaniu do zysków / straty</b>		<b>24 647</b>	<b>-3 769</b>	<b>-19 496</b>	<b>9 447</b>
w kolejnych okresach sprawozdawczych		0	0	0	0
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>24 647</b>	<b>-3 769</b>	<b>-19 496</b>	<b>9 447</b>
<b>CAŁKOWITY DOCHÓD ZA ROK</b>		<b>24 949</b>	<b>-1 751</b>	<b>-18 514</b>	<b>12 907</b>
Zysk / strata na jedną akcję		0,01	0,01	0,02	0,08
- podstawowy z zysku za rok obrotowy		0,01	0,01	0,02	0,08
- podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za rok obrotowy		0,01	0,01	0,02	0,08
- rozwodniony z zysku za rok obrotowy		0,01	0,01	0,02	0,08
- rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za rok obrotowy		0,01	0,01	0,02	0,08

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	Nota	Stan na 30.06.2021r. niebadane	Stan na 31.12.2020 badane	Stan na 30.06.2020r. niebadane
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>436 322</b>	<b>412 646</b>	<b>396 390</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	21	335 882	331 414	294 566
-w tym prawa do użytkowania aktywów		18 664	16 826	7 342
Aktywa niematerialne		35 418	41 096	56 941
Inwestycje w pozostałych jednostkach	10	43 300	12 872	24 461
Pozostałe aktywa finansowe		156	93	93
Pozostałe aktywa niefinansowe		0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	21 566	27 171	20 331
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>101 230</b>	<b>119 242</b>	<b>101 484</b>
Zapasy	23	27 106	29 760	26 852
Należności z tytułu dostaw	24	37 528	32 528	48 342
Należności z tytułu podatku dochodowego	24	1 566	1 536	1 356
Pozostałe należności	24	3 949	7 957	5 887
Pozostałe aktywa niefinansowe		6 076	3 470	2 162
Pozostałe aktywa finansowe		0	13	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		25 005	43 978	16 886
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>537 552</b>	<b>531 888</b>	<b>497 875</b>

PASYWA	Nota	Stan na 30.06.2021r.	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020r.
<b>Kapitał własny</b>		<b>366 331</b>	<b>344 532</b>	<b>355 199</b>
Kapitał podstawowy	25	4 500	4 500	4 500
Kapitał zapasowy		411 469	393 124	393 124
Kapitał z aktualizacji wyceny		30 129	5 482	14 250
Zyski zatrzymane / Niepokryte straty		-80 068	-57 657	-57 657
Zysk / strata netto za bieżący okres		302	-917	982
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>70 430</b>	<b>73 210</b>	<b>84 454</b>
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		0	0	0
Rezerwy		0	0	0
Zobowiązania z tytułu leasingu		8 663	9 158	8 305
Pozostałe zobowiązania finansowe ( inwestycyjne )		25 151	24 380	38 753
Pozostałe zobowiązania niefinansowe		0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe z/t dotacji	28	36 616	39 672	37 396
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>100 791</b>	<b>114 145</b>	<b>58 222</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26	24 459	20 480	13 324
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		12 307	12 838	2 259
Zobowiązania z tytułu leasingu		6 135	3 485	3 119
Pozostałe zobowiązania finansowe ( inwestycyjne )	26	24 085	25 633	14 782
w tym: zobowiązanie z tytułu dywidendy		3 150	0	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	0	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	26	6 063	4 709	3 890
Pozostałe zobowiązania niefinansowe	26	1 503	1 226	967
Rezerwy	28	1 190	0	0
Rozliczenia międzyokresowe z/t dotacji		25 050	45 775	19 880
<b>Zobowiązania ogółem</b>		<b>171 221</b>	<b>187 356</b>	<b>142 676</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>537 552</b>	<b>531 888</b>	<b>497 875</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	1.01.-30.06. 2021r.	1.01.-31.06. 2020r.
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>126</b>	<b>1 094</b>
Korekty o pozycje:	-1 267	12 838
Amortyzacja	20 328	13 780
Koszty z tytułu płatności w formie akcji własnych	0	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-980	0
Zysk / strata na działalności inwestycyjnej	-46	-304
Zwiększenie / zmniejszenie stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	-1 022	-9 868
Zwiększenie / zmniejszenie stanu zapasów	2 653	3 210
Zwiększenie / zmniejszenie stanu pozostałych aktywów	-2 656	-1 119
Zwiększenie / zmniejszenie stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	2 460	6 256
Przychody / koszty z tytułu odsetek	586	320
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych z tytułu dotacji	-23 781	763
Zmiana stanu rezerw	1 190	-200
Podatek dochodowy zapłacony	0	0
Pozostałe	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 141</b>	<b>13 932</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	85	365
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych	-14 916	-60 452
Sprzedaż udziałów w innych jednostkach	0	0
Nabycie udziałów w innych jednostkach	0	0
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych	0	45 436
Nabycie pozostałych aktywów finansowych	0	0
Dywidendy otrzymane	0	0
Odsetki otrzymane	0	0
Pozostałe	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-14 831</b>	<b>-14 650</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy z tytułu emisji akcji	0	0
Wpływy/wydatki z tytułu zaciągnięcia pożyczek / kredytów	-531	2 259
Spłata pożyczek / kredytów	0	0
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	-1 885	-1 990
Odsetki od zobowiązań z tytułu leasingu	-392	-145
Odsetki od pożyczek / kredytów	-194	-176
Odsetki pozostałe	0	0
Pozostałe	0	0
Dywidendy wypłacone	0	-3 600
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-3 002</b>	<b>-3 651</b>
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>-18 974</b>	<b>-4 370</b>
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>43 978</b>	<b>21 256</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>25 005</b>	<b>16 886</b>

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Kapitał podstawowy 30.06.2021	Kapitał zapasowy 30.06.2021	Kapitał z aktualizacji wyceny 30.06.2021	Zyski zatrzymane / niepokryte straty 30.06.2021	Zysk / strata netto 30.06.2021	Kapitał własny ogółem 30.06.2021
<b>BO</b>	<b>4 500</b>	<b>393 124</b>	<b>5 482</b>	<b>-57 657</b>	<b>-917</b>	<b>344 532</b>
Zysk / strata netto za rok					302	
Inne całkowite dochody			24 647			
<b>Całkowity dochód za rok</b>			<b>24 647</b>		<b>302</b>	<b>24 949</b>
-emisja akcji						
-koszty emisji akcji						
-płatności na bazie akcji						
-przeniesienie zysku / straty na sprzedaży instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody						
-wypłata dywidendy				-3 150		
-transfery / przeniesienia		18 345		-19 261	917	
<b>BZ</b>	<b>4 500</b>	<b>411 469</b>	<b>30 129</b>	<b>-80 068</b>	<b>302</b>	<b>366 331</b>

	Kapitał podstawowy 30.06.2020	Kapitał zapasowy 30.06.2020	Kapitał z aktualizacji wyceny 30.06.2020	Zyski zatrzymane / niepokryte straty 30.06.2020	Zysk / strata netto 30.06.2020	Kapitał własny ogółem 30.06.2020
<b>BO</b>	<b>4 500</b>	<b>384 789</b>	<b>33 747</b>	<b>-34 756</b>	<b>-10 966</b>	<b>377 314</b>
Zysk / strata netto za okres					982	
Inne całkowite dochody			-19 496			
<b>Całkowity dochód za rok</b>					<b>982</b>	<b>982</b>
-emisja akcji						
-koszty emisji akcji						
-płatności na bazie akcji						
-przeniesienie zysku / straty na sprzedaży instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody						
-wypłata dywidendy				-3 600		
-transfery / przeniesienia		8 335		-19 301	10 966	
<b>BZ</b>	<b>4 500</b>	<b>393 124</b>	<b>14 250</b>	<b>-57 657</b>	<b>982</b>	<b>355 199</b>

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Informacje ogólne

Celon Pharma S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Kielinie przy ulicy Ogrodowej 2A, której akcje znajdują się w publicznym obrocie papierami wartościowymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku, zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku oraz dane bilansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku. Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmujące dane za okres 6 miesięcy zakończone dnia 30 czerwca 2021 roku wraz z danymi porównawczymi za okres 6 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku, były przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta.

Celon Pharma Spółka Akcyjna, zwana dalej również „Spółką”, z siedzibą w Kielinie przy ulicy Ogrodowej 2A powstała w dniu 25 października 2012 roku z przekształcenia spółki pod firmą Celon Pharma Sp. z o.o. z siedzibą w Kielinie. Celon Pharma S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Przedsiębiorców w dniu 25 października 2012 roku pod numerem KRS: 0000437778, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Celon Pharma Sp. z o. o została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 20 czerwca 2002 roku pod numerem 117523 i wykreślona z niego na mocy prawa w dniu przekształcenia w spółkę akcyjną. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowy przedmiot działalności – produkcja leków i pozostałych wyrobów farmaceutycznych, PKD 2120Z.

### 2. Skład organów korporacyjnych Spółki

Skład Zarządu według stanu na dzień bilansowy:

- |                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| ■ Maciej Wieczorek   | – Prezes Zarządu,    |
| ■ Jacek Glinka       | – Wiceprezes Zarządu |
| ■ Iwona Giedronowicz | – Członek Zarządu    |

Skład Rady Nadzorczej na dzień bilansowy:

- |                         |   |
|-------------------------|---|
| ■ Robert Rzeziński      | – Przewodniczący Członek Rady Nadzorczej, |
| ■ Urszula Wieczorek     | – Członek Rady Nadzorczej,                |
| ■ Bogusław Galewski     | – Członek Rady Nadzorczej,                |
| ■ Krzysztof Kaczmarczyk | – Członek Rady Nadzorczej,                |
| ■ Artur Wieczorek       | – Członek Rady Nadzorczej                 |

Dnia 16 lutego 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało do Rady Nadzorczej Spółki Pana Bogusława Galewskiego.

Dnia 11 lutego 2021 została przekazana do Spółki, przez Pana Michała Kowalczewskiego, członka Rady Nadzorczej Spółki, informacja o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej, z chwilą otwarcia najbliższego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki czyli w dniu 16 lutego 2021 roku.

### 3. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 września 2021 roku.

### 4. Inwestycje Spółki

Spółka jest jednym z historycznych, czterech założycieli Mabion S. A, tj. posiada tę inwestycję od początku jej istnienia. W tym okresie nie dokonywano sprzedaży akcji, co potwierdza brak krótkoterminowego charakteru zaangażowania kapitałowego w Mabion S.A.

Mabion S.A. działa w tej samej branży, co Spółka.

Ponadto, Spółka zgodnie z charakterem swojej podstawowej działalności, nie posiada innych inwestycji o charakterze kapitałowym. Intencją spółki jest utrzymywanie akcji w spółce w dłuższym okresie, nie generowanie wyniku na zmianie wartości udziału, dlatego też inwestycja w Mabion została zaklasyfikowana do wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku procentowy udział Spółki w kapitale oraz liczbie głosów przedstawiał się następująco:

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Liczba akcji	Procentowy udział Spółki w kapitale	Procentowy udział Spółki w liczbie głosów
Mabion S.A	Konstantynów Łódzki	Produkcja leków i preparatów farmaceutycznych	620 350	3,84%	6,28%

Na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku procentowy udział Spółki w kapitale oraz liczbie głosów przedstawiał się następująco:

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Liczba akcji	Procentowy udział Spółki w kapitale	Procentowy udział Spółki w liczbie głosów
Mabion S.A	Konstantynów Łódzki	Produkcja leków i preparatów farmaceutycznych	620 350	4,52%	7,28%

W wyniku podwyższenia kapitału w Spółce Mabion w roku 2021, doszło do rozwodnienia akcji. Spółka Celon Pharma nie objęła akcji nowej emisji, przez co jej udział w kapitale i prawie głosu zmniejszył się.

## 5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z historycznymi informacjami finansowymi Spółki sporządzonymi zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi do stosowania przez Unię Europejską („MSSF”) za lata zakończone 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki za rok 2020 zostało zatwierdzone i opublikowane w dniu 7 kwietnia 2021 roku.

Wszystkie wartości wykazane w śródrocznym sprawozdaniu finansowym, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych.

## 6. Zasada kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Od kilku lat Spółka koncentruje się na działalności operacyjnej, czyli produkcji leków generycznych oraz prowadzeniu badań naukowych nad nowymi lekami. Wszystkie projekty finansowane są z bieżącej działalności operacyjnej oraz uzyskanych dotacji. Zarząd Spółki nie rozpoznał ryzyka nie kontynuowania działalności w obecnej formie.

Ocena ryzyka zarządu Spółki w związku z trwającą pandemią Covid 19 nie zmieniła się od daty zatwierdzenia ostatniego rocznego sprawozdania finansowego za rok 2020 oraz historycznych informacji finansowych za lata 2020-2018.

Przy analizie ryzyka wzięliśmy pod uwagę wszelkie aspekty od momentu rozpoczęcia się pandemii, a w szczególności:

- brak spadku przychodów ze sprzedaży leków,
- poszerzenie kontaktów handlowych z dostawcami, biorąc pod uwagę ryzyko zerwania łańcucha dostaw,
- produkcja kluczowego opakowania jakim jest inhalator, we własnym zakresie,
- serwis parku maszynowego we własnym zakresie oraz przy ścisłej współpracy z dostawcami maszyn,
- brak problemów ze spływem należności handlowych od hurtowni.

## 7. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu historycznych danych finansowych Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku i później.

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2021 roku nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16: Reforma wskaźnika referencyjnego stopy procentowej – Etap 2 – oficjalne tłumaczenie z Dz. U. UE.

Zaproponowane zmiany zawierają tymczasowe odstępstwa, adresujące skutki zastąpienia międzybankowej stopy procentowej („IBOR”) alternatywną stopą procentową bliską wolnej od ryzyka („RFR”) i ich wpływ na sprawozdawczość finansową. Zmiany zawierają poniższe praktyczne rozwiązania:

- praktyczne rozwiązanie wymagające, by zmiany umowy lub zmiany przepływów pieniężnych, które są bezpośrednim następstwem reformy były traktowane jako zmiany zmiennej stopy procentowej, co jest równoznaczne ze zmianą rynkowej stopy procentowej,
- zezwolenie na dostosowanie dokumentacji rachunkowości zabezpieczeń w zakresie wyznaczania i dokumentowania powiązań zabezpieczających bez ich rozwiązywania, jeżeli zmiany te były bezpośrednio wymagane przez reformę IBOR,
- przyznanie tymczasowego zwolnienia jednostek z wymogu spełnienia kryterium odrębnej identyfikacji, jeżeli instrument RFR został wyznaczony jako zabezpieczenie komponentu ryzyka.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

#### **8. Skutek zmian struktury jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności.**

W okresie bieżącym nie miały miejsca połączenia spółek.

#### **9. Sezonowość działalności**

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego.

#### **10. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.**

W pierwszym półroczu roku 2021, w stosunku do pierwszego półrocza roku 2020, w wyniku wzrostu eksportu, nastąpił o ponad 45% wzrost sprzedaży leków. Biorąc pod uwagę ten sam okres, sprzedaż krajowa leków spadła o ok. 11%.

W tym samym okresie koszty działalności w segmencie operacyjnym wzrosły o przeszło 26,7 mln zł co stanowi przeszło 33%

Wzrost kosztów finansowych wynika z negatywnej wyceny rozrachunków w związku z istotnym wzrostem kursów walut.

Wzrost należności z tytułu dostaw i usług jest ściśle związany ze wzrostem przychodów ze sprzedaży, nie wynika z wydłużenia okresu kredytowania odbiorców.

Spółka posiada 620 350 sztuk akcji Mabion SA, których wycena prezentowana jest w wartości godziwej, na podstawie notowań akcji (poziom 1 wyceny do wartości godziwej). Na dzień 30 czerwca 2021 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz 30 czerwca 2020 roku wartość 1 akcji wynosiła odpowiednio: 69,80 PLN, 20,75 PLN i 38,20 PLN.

	Stan na 30.06.2021r.	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020r.
Inwestycje w pozostałych jednostkach	43 300	12 872	23 697

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Spółka posiadała ponadto udziały w Action for Development for Research Sp. z o. o. w wysokości 763 tys. zł, które zostały sprzedane w grudniu 2020 roku.

#### **Pozostałe instrumenty finansowe**

Według oceny Spółki wartość godziwa pozostałych aktywów i zobowiązań finansowych Spółki nie odbiega istotnie od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin ich zapadalności.



## 11. Rodzaj oraz kwoty zmian szacunkowych kwot, które były prezentowane w poprzednich latach obrotowych, jeśli wywierają one istotny wpływ na bieżący okres śródroczny

	30 czerwca 2021 roku	31 grudnia 2020 roku	30 czerwca 2020 roku
<b>Dodatnie różnice przejściowe</b>			
- Środki trwałe w leasingu	19 428	16 826	13 114
- Wycena akcji Mabion SA	37 196	6 768	17 593
- Szacowane należności z tytułu profit sharingu	607	2 541	0
-Wycena inwestycji pieniężnych	0	0	0
<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – razem</b>	<b>10 874</b>	<b>4 966</b>	<b>5 834</b>
<b>Ujemne różnice przejściowe</b>			
- Zobowiązania z tytułu leasingu	14 797	12 513	11 423
- Rozliczenia międzyokresowe bierne i rezerwy	997	2 263	346
- Rezerwy pracownicze	2 880	2 303	1 910
- prace R&D bez płac	116 172	116 172	124 032
- Strata podatkowa + ulga BiR 2020	35 887	35 887	0
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego – razem</b>	<b>32 440</b>	<b>32 136</b>	<b>26 165</b>
<b>Per saldo</b>	<b>21 566</b>	<b>27 171</b>	<b>20 331</b>
-zmiana stanu odniesiona do rachunku zysków i strat	176	-4 671	112
-zmiana stanu odniesiona na kapitał ( wycena akcji Mabion SA )	-5 781	-6 629	-4 573

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka posiadała 35,9 mln zł nierozliczonych strat podatkowych dotyczących roku 2020. Strata ta jest możliwa do wykorzystania przez 5 kolejno następujących po sobie lat, to jest za rok 2025 włącznie, jednak nie więcej niż 50% w każdym roku podatkowym. Wartość ujętego aktywa z tytułu podatku odroczonego w związku z istnieniem nierozliczonej straty podatkowej za 2020 rok wynosi 6,8 mln zł. Na dzień 30 czerwca 2021 roku nie występują nierozpoznane aktywa z tytułu strat podatkowych oraz ewentualnie innych ujemnych różnic przejściowych.

Spółka przeprowadziła analizę odzyskiwalności aktywa z tytułu straty podatkowej w oparciu o przyjęte założenia, biorąc pod uwagę możliwe wystąpienie zdarzeń jednorazowych w postaci komercjalizacji prowadzonych projektów innowacyjnych, w tym ich potencjalnej sprzedaży do zewnętrznych partnerów po zakończeniu określonej fazy badań klinicznych.

Podstawą analizy były wytyczne wynikające z par. 35 i 36 oraz 82 MSR12, a także wytyczne ESMA32-63-743 z dnia 15 lipca 2019 roku. Pod uwagę wzięto osiągnięte już obecnie istotne wzrosty przychodów ze sprzedaży (głównie eksportowej) oraz możliwość skomercjalizowania niektórych projektów innowacyjnych w niedalekiej przyszłości. Analiza została przygotowana przy zastosowaniu najlepszych szacunków w najbardziej prawdopodobnym oczekiwanym wariancie.

Przeprowadzona analiza jest wrażliwa w szczególności na zmiany wysokości oczekiwanych dochodów i kosztów podatkowych osiągniętych z tytułu prowadzonej działalności operacyjnej, w tym rozliczeń z tytułu tzw. ulgi B+R.

Zarząd Spółki ocenia, iż wystąpienie powyższego zdarzenia jest wysoce prawdopodobne w okresie możliwym do rozliczenia straty podatkowej czasie, jednak nie jest w stanie podać precyzyjnych kwot do odliczenia w kolejnych latach podatkowych.

Jednocześnie należy wskazać, iż prowadzona przez Spółkę działalność operacyjna w segmencie leków generycznych jest wysoce rentowna i ewentualne zaniechanie bądź zwolnienie tempa prowadzonych badań klinicznych w segmencie innowacyjnym (lub też zakończenie tych projektów sukcesem wprowadzenia nowych leków na rynek), spowoduje wygenerowanie istotnych dochodów podatkowych umożliwiających rozliczenie straty podatkowej za 2020 rok ujętej w ramach aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 30 czerwca 2021 roku.

## 12. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

16 lutego 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło szereg uchwał, między innymi w sprawie zmiany Statutu Spółki (zmiana zarejestrowana przez właściwy sąd rejonowy dnia 12 kwietnia 2021 roku) i upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższania kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego wraz z możliwością wyłączenia przez Zarząd prawa poboru akcji emitowanych w ramach kapitału docelowego w całości lub części za zgodą Rady Nadzorczej, Zarząd Spółki informuje o podjęciu uchwały w sprawie emisji nie więcej niż 15.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D w ramach ww. docelowego podwyższenia kapitału zakładowego. Uchwała ta została zarejestrowana przez właściwy sąd rejestrowy dnia 5 maja 2021 roku.

W dniu 15 września 2021 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie podjął uchwałę w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki. 22 września br Spółka otrzymała informację o ukazaniu się komunikatu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. Rejestracja w depozycie papierów wartościowych pod kodem ISIN PLCLNPH00015 6.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D Spółki nastąpiła w dniu 22 września br. Tym samym spełniony został warunek wprowadzenia ww. akcji z dniem 22 września 2021 roku do obrotu giełdowego na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

### 13. Wypłacone dywidendy w podziale na akcje zwykłe i pozostałe akcje

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie były wypłacane dywidendy.

Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się w dniu 29 czerwca br, oraz rekomendacją Zarządu Spółki z dnia 31 maja br, dywidenda w wysokości 3.150.000 zł została przekazana do KDPW 3 sierpnia br.

### 14. Koszty rodzajowe

Intensywny rozwój Spółki spowodował wzrost zatrudnienia. Na dzień 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2020 roku zatrudnienie wyniosło odpowiednio: 514 osób i 437 osób.

Przychody w segmencie operacyjnym wzrosły o 45,15%, a segmencie R&D o 55,26%.

	Wykonanie za okres		wrost/spadek ogółem	Wykonanie za okres	
	1.01.-30.06.2021r.	1.01.-30.06.2020r.		1.04.-30.06.2021r.	1.04.-30.06.2020r.
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>102 563</b>	<b>75 856</b>	<b>35,21%</b>	<b>55 561</b>	<b>39 040</b>
Amortyzacja	20 328	13 780	47,52%	10 900	8 024
Zużycie surowców	33 220	18 489	70,67%	17 373	9 435
Usługi obce	16 911	20 697	-18,29%	10 138	9 941
Świadczenia pracownicze	26 232	19 674	33,33%	13 504	9 962
Pozostałe koszty	5 871	3 216	82,60%	3 646	1 678

### 16. Segmenty operacyjne

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi. Istnieją zatem następujące segmenty operacyjne:

Segment leków generycznych to ogół działań operacyjnych, w wyniku których Spółka produkuje i sprzedaje leki już zarejestrowane i dopuszczone do obrotu.

Segment innowacyjny to ogół działań, które zmierzają do opracowania dokumentacji, na podstawie której można by zarejestrować lek lub skomercjalizować ją na etapie przed zarejestrowaniem leku.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej, które w pewnym zakresie, jak wyjaśniono w tabeli poniżej, są mierzone inaczej niż zysk lub strata na działalności operacyjnej w sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Brak jest transakcji pomiędzy segmentami.

Tabela poniżej przedstawia uzgodnienie między ujawnieniem przychodów w podziale na kategorie a informacjami o przychodach, które Spółka ujawnia dla każdego segmentu sprawozdawczego:

	Działalność kontynuowana				Działalność ogółem	
	30.06.2021		30.06.2020		30.06.2021	30.06.2020
	Segment leków generycznych	Segment innowacyjny	Segment leków generycznych	Segment innowacyjny		
Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych	91 771	0	63 224	0	91 771	63 224
Przychody z dotacji	0	11 520	0	7 419	11 520	7 419
Pozostałe przychody	967	0	26	0	967	26
Sprzedaż licencji	839	0	6 422	0	839	6 422
Przychody segmentu ogółem	93 576	11 520	69 671	7 419	105 096	77 091
Koszty rodzajowe razem:	68 964	33 599	47 352	28 504	102 563	75 856
w tym amortyzacja	15 863	4 466	12 027	1 753	20 328	13 780
w tym materiały	26 931	6 288	14 505	3 984	33 220	18 489
w tym usługi	4 112	12 799	5 276	15 421	16 911	20 697
w tym świadczenia pracownicze	16 291	9 942	12 443	7 231	26 232	19 674
w tym pozostałe koszty	5 767	104	3 101	114	5 871	3 216
<b>Zysk/strata segmentu</b>	<b>24 613</b>	<b>-22 079</b>	<b>22 319</b>	<b>-21 084</b>	<b>2 533</b>	<b>1 234</b>
Pozostałe przychody operacyjne					71	572
Pozostałe koszty operacyjne					694	41
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>					<b>1 910</b>	<b>1 765</b>
Przychody finansowe					10	142
Koszty finansowe					1 794	813
Zysk/strata brutto					125	1 094
Podatek dochodowy					0	0
Zmiana stanu - podatek odroczony					-176	112
<b>Zysk/strata netto</b>					<b>302</b>	<b>982</b>

## 16. Przychody w podziale na kategorie

	30 czerwca 2021			30 czerwca 2020		
	Segment leków generycznych	Segment innowacyjny	Razem	Segment leków generycznych	Segment innowacyjny	Razem
<b>Rodzaj dobra lub usługi</b>						
Przychody ze sprzedaży leków	91 771	0	91 771	63 224	0	63 224
Przychody z tytułu dotacji	0	11 520	11 520	0	7 419	7 419
Pozostałe przychody	967	0	967	26	0	26
Przychody ze sprzedaży licencji	839	0	839	6 422	0	6 422
<b>Przychody ogółem</b>	<b>93 576</b>	<b>11 520</b>	<b>105 096</b>	<b>69 671</b>	<b>7 419</b>	<b>77 091</b>
<b>Region geograficzny</b>						
kraj	43 828	11 520	55 348	49 386	7 419	56 805
Export	49 748	0	49 748	20 285	0	20 285
<b>Przychody ogółem</b>	<b>93 576</b>	<b>11 520</b>	<b>105 096</b>	<b>69 671</b>	<b>7 419</b>	<b>77 091</b>

Przychody z tytułu umów z klientami, po wyłączeniu przychodów z tytułu dotacji, wyniosły odpowiednio za okres od 1.1.2021-30.6.2021r. oraz 1.1.2020-30.6.2020r.: 93 576 tys. zł oraz 69 671. tys. zł.

## 17. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

	30.06.2021	30.06.2020
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>71</b>	<b>572</b>
-w tym: zysk ze sprzedaży środków trwałych	46	304
-w tym: inne przychody operacyjne	25	268
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>694</b>	<b>41</b>
-w tym: inne koszty operacyjne	694	41

## 18. Przychody i koszty finansowe

	30.06.2021	30.06.2020
Przychody z tytułu odsetek	10	142
Inne przychody finansowe	0	0
<b>Koszty finansowe</b>	<b>1794</b>	<b>813</b>
-w tym odsetki	589	319
-w tym różnice kursowe	1205	494

## 19. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu ostatniego dnia bilansowego

Nie dotyczy.

## 20. Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

30.06.2021

Tytuł	Grunty	Budynki, lokale	- w tym nieruchomości w leasingu	Urządzenia techniczne i maszyny	- w tym urządzenia w leasingu	Środki transportu	- w tym środki transportu w leasingu	Inne środki trwałe	- w tym urządzenia w leasingu	Środki w budowie	Zaliczki	Razem
<b>Wartość brutto</b>												
1. Bilans otwarcia	6 352	177 488	3 986	147 039	5 871	15 103	3 507	54 845	11 699	31 497	17 611	449 935
2. Zwiększenia	0	0	0	3 638	0	250	249	9 243	3 280	15 362	477	13 131
a) zakup	0	0	0	3 638	0	250	249	9 243	3 280	15 362	477	13 131
3. Zmniejszenia	0	0	0	0	0	125	0	0	0	0	6 416	125
a) sprzedaż i likwidacja	0	0	0	0	0	125	0	0	0	0	0	125
a) przemieszczenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	370	6 416	
<b>4. Bilans zamknięcia</b>	<b>6 352</b>	<b>177 488</b>	<b>3 986</b>	<b>150 677</b>	<b>5 871</b>	<b>15 228</b>	<b>3 756</b>	<b>64 088</b>	<b>14 979</b>	<b>46 489</b>	<b>11 672</b>	<b>471 994</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>												
1. Bilans otwarcia	0	15 216	1 712	81 717	2 622	8 281	3 367	13 307	576	0	0	118 521
2. Zwiększenia	0	2 772	285	8 250	350	1 243	70	5 243	947	0	0	17 508
a) amortyzacja za okres	0	2 772	285	8 250	350	1 243	70	5 243	947	0	0	17 508
b) pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Zmniejszenia	0	0	0	0	0	125	0	0	0	0	0	125
a) sprzedaż i likwidacja	0	0	0	0	0	125	0	0	0	0	0	125
<b>4. Bilans zamknięcia</b>	<b>0</b>	<b>17 988</b>	<b>1 997</b>	<b>89 967</b>	<b>2 972</b>	<b>9 399</b>	<b>3 437</b>	<b>18 550</b>	<b>1 523</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>135 904</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>												
1. Bilans otwarcia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	207	207
2. Bilans zamknięcia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	207	207
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>6 352</b>	<b>162 272</b>	<b>2 274</b>	<b>65 322</b>	<b>3 249</b>	<b>6 822</b>	<b>140</b>	<b>41 538</b>	<b>11 123</b>	<b>31 497</b>	<b>17 611</b>	<b>331 414</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>6 352</b>	<b>159 500</b>	<b>1 989</b>	<b>60 710</b>	<b>2 899</b>	<b>5 829</b>	<b>319</b>	<b>45 538</b>	<b>13 456</b>	<b>46 489</b>	<b>11 465</b>	<b>335 883</b>

30.06.2020

Tytuł	Grunty	Budynki, lokale	- w tym nieruchomości w leasingu	Urządzenia techniczne i maszyny	- w tym urządzenia w leasingu	Środki transportu	- w tym środki transportu w leasingu	Inne środki trwałe	- w tym urządzenia w leasingu	Środki w budowie	Zaliczki	Razem
<b>Wartość brutto</b>												
<b>1. Bilans otwarcia</b>	<b>6 352</b>	<b>54 941</b>	3 986	<b>131 998</b>	5 291	<b>16 307</b>	3 507	<b>18 285</b>	0	<b>95 395</b>	<b>12 708</b>	<b>335 986</b>
2. Zwiększenia	0	0	0	7 381	0	128		6 364	2 355	43 995	11 493	<b>13 873</b>
a) zakup	0	0	0	7 381	0	128		6 364	2 355	43 995	11 493	<b>13 873</b>
3. Zmniejszenia	0	0	0	0	0	1 157	0	0	0	7 037	676	<b>8 194</b>
a) sprzedaż i likwidacja	0	0	0	0	0	1 157	0	0	0	0	0	<b>1 157</b>
a) przemieszczenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 037	676	
<b>4. Bilans zamknięcia</b>	<b>6 352</b>	<b>54 941</b>	3 986	<b>139 379</b>	5 291	<b>15 278</b>	3 507	<b>24 649</b>	<b>2 355</b>	<b>132 353</b>	<b>23 525</b>	<b>396 477</b>
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>												
1. Bilans otwarcia	0	<b>11 358</b>	1 141	<b>66 420</b>	1 983	<b>7 506</b>	3 125	<b>7 916</b>	0	0	0	<b>93 200</b>
2. Zwiększenia	0	1 082	285	7 716	309	1 301	151	2 329	147	0	0	<b>12 428</b>
a) amortyzacja za okres	0	1 082	285	7 716	309	1 301	151	2 329	147	0	0	<b>12 428</b>
b) pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
3. Zmniejszenia	0	0	0	0	0	1 157	0	0	0	0	0	<b>1 157</b>
a) sprzedaż i likwidacja	0	0	0	0	0	1 157	0	0	0	0	0	<b>1 157</b>
<b>4. Bilans zamknięcia</b>	<b>0</b>	<b>12 440</b>	<b>12 440</b>	<b>74 136</b>	<b>2 292</b>	<b>7 650</b>	<b>3 276</b>	<b>10 245</b>	<b>147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104 471</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>												
1. Bilans otwarcia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
a) zwiększenie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
2. Bilans zamknięcia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>6 352</b>	<b>43 583</b>	<b>2 845</b>	<b>65 578</b>	<b>3 308</b>	<b>8 801</b>	<b>382</b>	<b>10 369</b>	<b>0</b>	<b>95 395</b>	<b>12 708</b>	<b>242 786</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>6 352</b>	<b>43 501</b>	<b>2 560</b>	<b>65 243</b>	<b>2 999</b>	<b>7 628</b>	<b>231</b>	<b>14 404</b>	<b>2 208</b>	<b>132 353</b>	<b>23 525</b>	<b>292 006</b>

## 21. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu środków trwałych

Spółka w bieżącym roku obrotowym planuje dokonać zakupu środków trwałych na kwotę około 20 mln zł.

## 22. Zapasy

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>Zapasy</b>	<b>27 106</b>	<b>29 760</b>	<b>26 852</b>
Materiały	13 660	15 513	14 801
Półprodukty i produkty w toku	5 235	3 164	3 879
Produkty gotowe	7 192	9 136	8 171
Materiały w drodze	1 019	0	0
Zaliczki na dostawy	0	1 947	0

Na dzień 30 czerwca 2021r. Spółka dokonała aktualizacji wyrobów gotowych. Odpis z tytułu utylizacji wyrobów gotowych wyniósł 1 861 tys. zł.

### 23. Należności handlowe i pozostałe należności

Należności	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>Należności z tytułu dostaw</b>	<b>37 528</b>	<b>32 528</b>	<b>48 342</b>
-w tym zaliczki	1 339	998	1 754
<b>Należności z tytułu podatku dochodowego</b>	<b>1 566</b>	<b>1 536</b>	<b>1 356</b>
<b>Pozostałe należności</b>	<b>3 949</b>	<b>7 957</b>	<b>5 887</b>
-w tym należności budżetowe	3 812	4 865	4 742

Spółka nie zidentyfikowała konieczności utworzenia odpisów aktualizujących na dzień 30 czerwca 2021r. oraz 30 czerwca 2020r.

### 24. Kapitał własny

#### Struktura własności kapitału zakładowego na dzień 30.06.2021, 31.12.2020 i 30.06.2020

Akcjonariusz	Ilość akcji w szt.	Wartość nominalna udziału	Wartość akcji w zł	Udział w łącznej liczbie głosów
Glatton Sp. z o.o.	30.003.300	0,10	3.000.330,00	75%
Fundusze zarządzane przez Generali PTE S.A.	4.619.182	0,10	461.918,20	7,70%
Akcjonariat rozproszony	10.377.518	0,10	1.037.751,80	17,30%
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł				

### 25. Zobowiązania handlowe i pozostałe zobowiązania

Zobowiązania	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>24 459</b>	<b>20 480</b>	<b>13 324</b>
-w tym bierne rozliczenia międzyokresowe	3 115	2 063	346
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe ( inwestycyjne )</b>	<b>24 085</b>	<b>25 633</b>	<b>14 782</b>
<b>Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych</b>	<b>6 063</b>	<b>4 709</b>	<b>3 890</b>
-w tym z tytułu wynagrodzeń	2 456	1 937	1 703
-w tym z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych	2 739	2 294	1 901
-w tym rezerwa emerytalna	141	9	9
-w tym fundusz socjalny	617	469	278
<b>Pozostałe zobowiązania niefinansowe</b>	<b>1 503</b>	<b>1 226</b>	<b>967</b>
-w tym budżetowe	1 503	1 226	967

### 26. Kredyty bankowe

W maju 2020 roku Zarząd Spółki podpisał roczną umowę z Alior Bank na udzielenie kredytu w rachunku bieżącym do kwoty 15 mln zł. W sierpniu br umowa została przedłużona na rok, na dotychczasowych warunkach, przy zwiększonym limicie do 20 mln zł. Na dzień 30 czerwca 2021 wykorzystana kwota - 12 307. Na dzień 30 czerwca 2020 - 2 259.

### 27. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe z/t dotacji	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
-krótkoterminowe	25 050	45 775	19 880
- w tym zaliczki	21 941	42 666	16 771
-długoterminowe	36 616	39 672	37 396

Zmiany w rozliczeniach międzyokresowych wynikają z podpisanych umów na dofinansowanie nowych projektów oraz wykorzystania zaliczek na nie.

## 28. Wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej

Poniższa tabela zbiorczo ujmuje tytuły do wypłaty za pierwsze półrocze 2021 roku oraz pierwsze półrocze 2020 roku – dane w zł.

	30.06.2021	30.06.2020
Rada Nadzorcza - powołanie	139 800	40 100
Zarząd - świadczenie usług	378 000	63 000
Zarząd - umowa o pracę	162 000	270 000
Zarząd - powołanie	240 000	40 000

## 29. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Lista podmiotów uznanych za powiązane nie zmieniała się od czasu ostatniego, zatwierdzonego rocznego sprawozdania finansowego. Żadne z powiązań nie są uznawane przez Spółkę jako istotne. Żadna z transakcji nie odbiega od zasad rynkowych.

Nazwa Spółki	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>1. ADR Sp. z o.o.</b>			
- pożyczki udzielone	0	0	0
- należności	0	0	0
- zobowiązania	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0
- zakupy	0	0	0
<b>2. Glatton Sp. z o.o.</b>			
- pożyczki udzielone	0	350	0
- należności	0	0	0
- zobowiązania	0	0	0
- sprzedaż brutto	0	0	0
- zakupy	0	0	0
<b>3. Neitec Sp. z o.o.</b>			
- pożyczki udzielone	0	0	0
- należności	31	31	31
- zobowiązania	0	0	0
- sprzedaż brutto	0	0	0
- zakupy	0	40	2
Podmiot	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
<b>1. Urszula Wieczorek</b>			
- pożyczki udzielone	0	0	0
- należności	0	0	0
- zobowiązania	162	216	270
- sprzedaż	0	0	0
- zakup (wynajem powierzchni biurowej)	54	108	54

Ze względu na posiadany przez Spółkę niewielki, 3,84%, udział w Mabion S.A. uprawniający do 6,28% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Mabion S.A. (patrz opis w pkt 4), jak również po przeanalizowaniu powiązań osobowych, Emitent nie traktuje tej jednostki jako jednostki powiązanej w rozumieniu przepisów MSR 24.

Ponadto pomiędzy Spółkami Mabion S.A. oraz Celon Pharma S.A. nie występuje żadna współpraca operacyjna.

## 30. Sprawy sądowe

W dniu 29 czerwca br. do Sądu Okręgowego w Warszawie, XXII Wydział Własności Intelaktualnej został wniesiony pozew o zapłatę z powództwa Polfarmex S.A. z siedzibą w Kutnie przeciwko Celon Pharma S.A. z siedzibą w Kiełpinie. Powód we



ww. sprawie, której nadano sygnaturę XXII GW 442/21 wniósł o zasądzenie od Pozwanego kwoty 658.776,72 zł wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia 30 grudnia 2020 r. do dnia zapłaty, jako podstawę przyjmując rzekome wynagrodzenie wynikające z realizacji umowy wspólnego przedsięwzięcia z dnia 28 września 2010 r. wraz z późniejszymi aneksami. Celem umowy oraz aneksów do niej była w szczególności wspólna komercjalizacja na rynku francuskim produktu leczniczego stanowiącego kombinację salmeterolu i flutykazonu.

Pozwany w odpowiedzi na pozew z dnia 26 sierpnia 2021 r. wniósł o oddalenie powództwa w całości z uwagi na jego bezzasadność, jak również o obciążenie kosztami postępowania Powoda.

### **31. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym**

Wszelkie istotne zdarzenia udostępniane są w formie raportów bieżących. Po dniu bilansowym Zarząd Spółki informował:

Dnia 22 czerwca 2021 roku Zarząd Spółki informował o złożeniu wniosku o zgodę na rozpoczęcie badania klinicznego 2 fazy CPL'280 w leczeniu cukrzycy typu II.

Dnia 24 czerwca 2021 roku został podpisany list intencyjny pomiędzy Spółką a Tarchomińskimi Zakładami Farmaceutycznymi S. A z siedzibą w Warszawie.

W dniu 25 czerwca 2021 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę o zmianie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 22/2021 z dnia 10 maja 2021 r. Uchwała podjęta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 16 lutego 2021 r. upoważnia Zarząd Spółki do dokonania jednego albo kilku kolejnych podwyższeń kapitału zakładowego Spółki w ciągu 3 lat poprzez emisję nowych akcji zwykłych na okaziciela w liczbie nie większej niż 15 mln (raport bieżący nr 9/2021), tj. zakłada pozyskanie kapitału dla Spółki na pokrycie 5-letniego programu inwestycyjnego. Zarząd Spółki podjął obecnie decyzję o emisji tylko do 6 mln akcji i pozyskaniu kwoty około 60 mln euro, aby sfinansować potrzeby inwestycyjne na następne 2 lata. Jest to zgodne z praktyką rynkową obserwowaną w segmencie spółek biotechnologicznych. Po ww. zmianie, uchwała Zarządu w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego stanowi, iż podwyższa się kapitał zakładowy Spółki o kwotę nie niższą niż 0,10 PLN oraz nie wyższą niż 600.000 PLN, przy czym podwyższenie kapitału zakładowego Spółki, o którym mowa powyżej, zostanie dokonane poprzez emisję nie mniej niż 1 oraz nie więcej niż 6 mln akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 PLN każda. Dokonuje się przy tym stosownej zmiany treści § 8 ust. 1 Statutu Spółki.

Dnia 15 lipca 2021 r. Zarząd Spółki dokonał przydziału 6.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Wymagane wkłady pieniężne zostały wniesione w całości przez wszystkich obejmujących ww. akcje serii D. Cena emisyjna akcji serii D wyniosła 36 zł za jedną akcję.

Dnia 10 sierpnia 2021 roku Zarząd Spółki poinformował o zakończeniu prowadzenia fazy IA badania klinicznego innowacyjnego inhibitora kinazy JAK/ROCK (CPL '116) o potencjalnej efektywności terapeutycznej w chorobach autoimmunologicznych. W dniu 09.08.2021 r. Spółka otrzymała informację, o zakończeniu podawania związku badanego CPL'116 zdrowym ochotnikom, w fazie IB badania klinicznego. Oznacza to zakończenie I fazy badania klinicznego tego związku.

### **Wycofanie z rynku leku Valzek 80mg i 160mg**

Dnia 23.09.2021 Główny Inspektor Farmaceutyczny, decyzją wydaną na wniosek Celon Pharma, wycofał obecne serie leku Valzek, z terenu całego kraju. Niedostępność produktu ma charakter tymczasowy i krótkotrwały. Nowo wytworzone serie leku Valzek trafią do odbiorców hurtowych na początku października 2021 r., a następnie zostaną udostępnione pacjentom w aptekach. Celem wdrożonej przez Spółkę procedury jest dostosowanie produktu do nowych specyfikacji jakościowych określonych przez regulatorów. Dotyczą one zanieczyszczeń azydowych, które mogą występować jako produkt uboczny, na niektórych etapach syntezy podczas wytwarzania substancji czynnych sartanu.

Rolą odpowiednich organów regulacyjnych, unijnych i polskich, jest wydawanie wytycznych dla producentów farmaceutycznych w zakresie kontroli oraz oznaczania różnych zanieczyszczeń w wytwarzanych przez nich produktach. Po otrzymaniu takich wytycznych, dotyczących mutagenności zanieczyszczeń azydowych, Celon Pharma wdrożyła własną, zwalidowaną metodę oznaczania tego zanieczyszczenia, przebadła wszystkie serie leku Valzek dostępne na rynku i po otrzymaniu wyników podjęła działania zmierzające do wycofania produktu z rynku. Jednocześnie uruchomiła proces wytwórczy w oparciu o substancję czynną walsartan, zgodną z nowymi wytycznymi jakościowymi w odniesieniu do kontroli tego rodzaju zanieczyszczenia, co umożliwi szybkie i sprawne wprowadzanie nowych serii leku Valzek na rynek.

W opinii Zarządu Spółki zaistniała sytuacja jest powszechnym zjawiskiem w branży farmaceutycznej i pozostaje bez znaczącego wpływu na wynik finansowy Spółki, jak również na jej bieżące operacje biznesowe.



Oszacowane przez Zarząd zobowiązanie Spółki w stosunku do hurtowni z tytułu wycofania leku wyniosło 510 tys. zł i pomniejszyło sprzedaż okresu. Z tytułu utylizacji produktu gotowego Spółka zawiązała rezerwę w wysokości 1 861 tys. zł, która pomniejszyła zapas wyrobu gotowego w magazynie.

