



Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Mabion S.A.
za III kwartał 2015 roku

Kutno, 16 listopada 2015 r.

Spis treści

1	Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu za III kwartał 2015 roku	3
2	Opis dokonań i niepowodzeń Spółki w III kwartale 2015 r.	6
3	Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	6
4	Sezonowość i cykliczność działalności	6
5	Odpisy aktualizujące.....	7
6	Rezerwy	7
7	Rzeczowe aktywa trwałe	8
8	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....	9
9	Korekty błędów poprzednich okresów	9
10	Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki	10
11	Niespłacone kredyty i pożyczki oraz naruszenie umów kredytu i pożyczki	10
12	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	11
13	Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych.....	11
14	Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych	11
15	Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	11
16	Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	11
17	Zdarzenia po dniu bilansowym, które mogą znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta	11
18	Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	13
19	Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego.....	13
20	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki	13

1 Zasady przyjęte przy sporządzeniu raportu za III kwartał 2015 roku

Sprawozdanie finansowe Mabion S.A. ("Spółka", "Emitent", "Mabion") obejmuje okres od 01.07.2015 roku do 30.09.2015 roku oraz narastająco okres od 01.01.2015 roku do 30.09.2015 roku. Dane porównawcze w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres 01.07.2014 roku do 30.09.2014 roku oraz okres od 01.01.2014 roku do 30.09.2014 roku, natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2014 roku do 30.09.2014 roku oraz okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku. Dane porównawcze w przypadku bilansu przedstawiają stan na dzień 30.06.2015 roku, 31.12.2014 roku oraz na dzień 30.09.2014 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 01.07.2015 roku do 30.09.2015 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się, stosując ceny rzeczywiście poniesione na ich nabycie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Ewidencją ilościowo-wartościową objęto następujące grupy składników aktywów:

- materiały,
- wyroby gotowe,
- rzeczowe składniki majątku trwałego.

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Przyjęto następujące zasady amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego do użytkowania,
- obiekty amortyzuje się do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową danego środka trwałego lub przeznaczenie go do sprzedaży, likwidacji bądź stwierdzenia niedoboru,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową,
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przekazania do używania.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Okres dokonywania odpisów kosztów prac rozwojowych nie może przekraczać 5 lat.

b. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

c. Zapasy

Materiały wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu, przy czym wartość rozchodu ustala się metodą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło” (FIFO).

Odpisaniu w koszty wprost po zakupie podlega wartość materiałów biurowych oraz wartość materiałów dotyczących badań.

d. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na moment bilansowy wycenia się na poziomie ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Jeżeli cena jednakowych, albo uznanych za jednakowe inwestycji są różne, to rozchód ich wycenia się według metody FIFO – przyjmując, że rozchód składników aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Kryterium podziału inwestycji na długo- i krótkoterminowe stanowi rok liczony od dnia bilansowego.

e. Należności i zobowiązania

Należności i roszczenia wykazane zostały w wartości nominalnej. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty.

f. Środki pieniężne

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

g. Kapitały

Kapitały własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych wycenia się w wartości nominalnej.

h. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

Rozliczenia międzyokresowe i rezerwy wyceniane są w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Jednostka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Na koncie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych aktywowane są koszty prac rozwojowych. Spółka aktywuje nakłady poniesione na opracowanie technologii otrzymywania i wytwarzania przeciwciał monoklonalnych w podziale na zadania.

W pozycji rozliczeń międzyokresowych ujmowane są koszty prac rozwojowych do czasu podjęcia decyzji o ich wdrożeniu do produkcji lub o ich zaniechaniu. Po zakończeniu prac badawczo – rozwojowych wynikiem pozytywnym poniesione nakłady zwiększają wartości niematerialne i prawne. Koszty prac rozwojowych niespełniających w pełni lub części warunków ich aktywowania odpisywane są na pozostałe koszty operacyjne.

i. Zasady rozliczania dotacji

Spółka otrzymuje dotacje do aktywów, a wartości otrzymanych środków ewidencjonowane są jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Po przyjęciu do użytkowania równolegle do odpisów amortyzacyjnych majątku trwałego sfinansowanego dotacją następuje rozliczenie międzyokresowych przychodów w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi.

j. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy wykazywany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Odroczony podatek dochodowy stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywa z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z wystąpieniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują wzrost podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

k. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- 2) wynik operacji finansowych,
- 3) wynik operacji nadzwyczajnych,
- 4) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się, powstające powtarzalnie przychody i koszty związane tylko pośrednio ze zwykłą działalnością jednostki.

Do przychodów i kosztów finansowych zalicza się korzyści uzyskiwane z posiadania, pożyczania lub sprzedaży osobom trzecim aktywów finansowych (dywidendy, odsetki, dyskonto, wzrost wartości godziwej) oraz opłaty pobierane przez osoby trzecie za pożyczanie od nich środków pieniężnych, co powoduje powstanie zobowiązań finansowych (odsetki, prowizje, dyskonto), a także skutki utraty wartości aktywów finansowych.

l. Sprawozdanie rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym i kalkulacyjnym.

m. Bilans sporządza się metodą pełną.

n. Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią

o. Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi w stosunku do EURO:

Lp.	Treść	01.01.2015- 30.09.2015	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2014- 31.12.2014
1	Średni kurs na koniec okresu	4,2386	4,1755	4,2623
2	Średni kurs okresu	4,1585	4,1803	4,1893

Kurs średni w każdym okresie obliczono jako średnią arytmetyczną kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie na podstawie informacji publikowanych przez Narodowy Bank Polski.

2 Opis dokonań i niepowodzeń Spółki w III kwartale 2015 r.

W dniu 18 września 2015 roku Spółka wysłała do Głównego Inspektoratu Farmaceutycznego wnioski o wydanie zezwolenia na wytwarzanie badanych produktów leczniczych w Kompleksie Naukowo-Przemysłowym Biotechnologii Medycznej w Konstantynowie Łódzkim. Przesłany komplet dokumentów zawierał również Dokumentację Główną Miejsca Prowadzenia Działalności. Zezwolenie GIF umożliwi – po rejestracji na rynku – rozpoczęcie komercyjnej produkcji leku MabionCD20, który wykorzystywany jest w terapii nowotworów krwi i reumatoidalnego zapalenia stawów (RZS). Spółka oczekuje na inspekcję.

Spółka po raz trzeci podjęła konsultacje naukowe z Europejską Agencją ds. Leków w sprawie leku MabionCD20. Przedmiotem konsultacji było doprecyzowanie kwestii analitycznych, technologicznych i klinicznych.

W dniu 30 września 2015 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę, zgodnie z którą Zarząd Emitenta jest upoważniony do podwyższania kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 100.000 zł w drodze jednego lub więcej podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej (kapitał docelowy). Upoważnienie Zarządu wygasa z upływem 3 lat od dnia wpisania do rejestru przedsiębiorców zmiany Statutu dokonanej ww. uchwałą. Za zgodą Rady Nadzorczej, Zarząd może pozbawić akcjonariuszy w całości lub w części prawa poboru w stosunku do ww. akcji Spółki. Zarząd może wydawać akcje emitowane w granicach kapitału docelowego w zamian za wkłady pieniężne. Cena emisyjna akcji wymaga uzyskania zgody Rady Nadzorczej i nie może być niższa niż 47,00 zł za jedną akcję. Zarząd jest umocowany do zawierania umów o subemisję inwestycyjną lub subemisję usługową lub innych umów zabezpieczających powodzenie emisji akcji, podejmowania uchwał oraz innych działań w sprawie dematerializacji akcji, praw do akcji lub praw poboru oraz zawierania umów z Krajowym Depozytem Papierów Wartościowych S.A. o rejestrację akcji, praw do akcji lub praw poboru; podejmowania uchwał oraz innych działań w sprawie odpowiednio emisji akcji w drodze oferty publicznej lub ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji, praw do akcji lub praw poboru do obrotu na rynku regulowanym.

3 Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zjawiska, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na uzyskane przez Spółkę wyniki finansowe.

4 Sezonowość i cykliczność działalności

Działalność Spółki nie podlegała w okresie sprawozdawczym szczególnym wahaniom sezonowym czy też cyklicznym.

5 Odpisy aktualizujące

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów ani odwrócenia takich odpisów. Nie dokonano także odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów ani odwrócenia takich odpisów.

6 Rezerwy

Informację o zmianach w stanie rezerw przedstawione zostały poniżej:

Zmiany stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2015-30.09.2015	01.01.2014-31.12.2014
1	Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	82 684	85 086
2	Zwiększenie	45 508	62 081
a	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	45 508	62 081
	powstania różnic przejściowych	45 508	62 081
b	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
	powstanie straty	0	0
3	Zmniejszenia	32 954	64 483
a	odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	32 954	64 483
	odwrócenia się różnic przejściowych	32 954	33 774
	wykorzystanie straty podatkowej	0	30 709
b	odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0	0
4	Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	95 238	82 684

Zmiany stanu rezerw długoterminowych na świadczenia emerytalne i podobne

	Wyszczególnienie	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2014 - 31.12.2014
1	Stan na początek okresu	21 186	8 090
a	rezerwa na świadczenia emerytalne	21 186	8 090
2	Zwiększenia	0	13 096
a	utworzenie rezerwy na świadczenia emerytalne	0	13 096
3	Rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	0	0
4	Stan na koniec okresu	21 186	21 186
a	rezerwa na świadczenia emerytalne	21 186	21 186

Zmiany stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	Wyszczególnienie	01.01.2015-30.09.2015	01.01.2014-31.12.2014
1	Stan na początek okresu	203 160	136 515
a	rezerwa na urlopy wypoczynkowe	152 670	106 515
b	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	50 490	30 000
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0	0
2	Zwiększenia	220 361	190 135
a	utworzenie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	220 361	139 645
b	utworzenie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	0	50 490
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0	0
3	Zmniejszenie	186 721	123 491
a	rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	152 670	93 491
b	rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	34 051	30 000
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0	0
4	Stan na koniec okresu	236 799	203 160
a	rezerwa na urlopy wypoczynkowe	220 361	152 670
b	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	16 438	50 490
c	rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów	0	0

7 Rzeczowe aktywa trwałe

Informację na temat stanu oraz zmian w stanie rzeczowych aktywów trwałych w okresie 01.01.2014-30.09.2015 prezentują poniższe zestawienia.

Rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Rzeczowe aktywa trwałe	01.01.2015-30.09.2015	01.01.2014-31.12.2014
1	Środki trwałe w tym	70 674 468	5 908 312
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 906 242	1 906 242
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 906 558	1 905 100
c	urządzenia techniczne i maszyny	16 441 663	29 179
d	środki transportu	129 049	160 093
e	inne środki trwałe	10 290 956	1 907 698
2	Środki trwałe w budowie	108 479	50 821 555
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	375 404	6 529 264
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	71 158 352	63 259 132

Zmiany w stanie środków trwałych w okresie 01.01.2015-30.09.2015 według grup rodzajowych

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
1	Wartość brutto na 01.01.2015	1 906 242	2 040 751	105 517	227 702	5 590 651	9 870 864
2	Zwiększenia	0	40 384 607	17 254 264	980	9 764 875	67 404 725

3	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
4	Wartość brutto na 30.09.2015	1 906 242	42 425 358	17 359 781	228 682	15 355 526	77 275 589
1	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2015	0	135 652	76 338	67 609	3 682 953	3 962 552
2	Amortyzacja za okres 01.01.2015-30.09.2015	0	383 148	841 781	32 024	1 381 616	2 638 569
3	Zmniejszenia za okres 01.01.2015-30.09.2015	0	0	0	0	0	0
4	Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.09.2015	0	518 800	918 118	99 633	5 064 570	6 601 121
5	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0	0	0	0	0	0
6	Wartość netto na 01.01.2015	1 906 242	1 905 100	29 179	160 093	1 907 698	5 908 312
7	Wartość netto na 30.09.2015	1 906 242	41 906 558	16 441 663	129 049	10 290 956	70 674 468

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie 01.01.2015-30.09.2015

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wartość na 01.01.2015	50 821 555
2	Zwiększenie	16 139 430
a	poniesione nakłady inwestycyjne	16 139 430
3	Zmniejszenia	66 852 507
a	przekazanie na środki trwałe	66 852 507
b	sprzedane	0
4	Wartość na 30.09.2015	108 479

Wartość zobowiązania z tyt. zakupu rzeczowych aktywów trwałych na 30 września 2015 roku wynosi 1.408.273 złotych.

8 Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

9 Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie zachodziła konieczność dokonywania korekt. Opinie podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych zostały wydane bez zastrzeżeń.

10 Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki

Nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności mająca wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych Spółki.

11 Niespłacone kredyty i pożyczki oraz naruszenie umów kredytu i pożyczki

W dniu 23 kwietnia 2015 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z firmą Glatton Spółka z o.o. – znaczącym akcjonariuszem Spółki. Na podstawie umowy pożyczki pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki pieniężnej w kwocie 2.200.000 złotych. Spółka zobowiązała się do zapłaty na rzecz pożyczkodawcy odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 1,5p.p. w stosunku rocznym za okres od dnia przelewu kwoty pożyczki do terminu zwrotu pożyczki. Spółka zobowiązana była do spłaty kwoty pożyczki wraz z odsetkami w terminie do dnia 23 czerwca 2015 roku. W dniu 22 czerwca 2015 roku Strony wydłużyły w formie aneksu do umowy pożyczki termin spłaty pożyczki do dnia 30 września 2015 roku. W dniu 25 września została spłacona pożyczka w kwocie 500.000 złotych, wraz z odsetkami 6.845 złotych. W dniu 29 września 2015 roku Strony wydłużyły w formie aneksu do umowy pożyczki termin spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2015 roku.

W dniu 29 maja 2015 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z firmą Glatton Spółka z o.o. – znaczącym akcjonariuszem Spółki. Na podstawie Umowy Pożyczki pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki pieniężnej w kwocie 2.500.000 złotych. Spółka zobowiązała się do zapłaty na rzecz pożyczkodawcy odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 1,5p.p. w stosunku rocznym za okres od dnia przelewu kwoty pożyczki do terminu zwrotu pożyczki. Spółka zobowiązana była do spłaty kwoty pożyczki wraz z odsetkami w terminie do dnia 29 lipca 2015 roku. W dniu 27 lipca 2015 roku Strony wydłużyły termin spłaty pożyczki do dnia 30 września 2015 rok. Niniejszy aneks dopuszczał również możliwość konwersji wierzytelności na akcje Spółki w przypadku emisji akcji. W dniu 29 września 2015 roku Strony wydłużyły w formie aneksu do umowy pożyczki termin spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2015 roku.

W dniu 8 lipca 2015 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z firmą Twiti Investments Ltd – znaczącym akcjonariuszem Spółki. Na podstawie umowy pożyczki pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki pieniężnej w kwocie 1.500.000 złotych. Spółka zobowiązała się do zapłaty na rzecz pożyczkodawcy odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 1,5p.p. w stosunku rocznym za okres od dnia przelewu kwoty pożyczki do terminu zwrotu pożyczki. Spółka zobowiązana była do spłaty kwoty pożyczki wraz z odsetkami w terminie do dnia 31 sierpnia 2015 roku. W dniu 14 sierpnia 2015 roku Strony wydłużyły w formie aneksu do umowy pożyczki termin spłaty pożyczki do dnia 30 października 2015. Aneks dopuszczał również możliwość konwersji wierzytelności na akcje Spółki w przypadku emisji akcji. W dniu 29 października 2015 roku Strony wydłużyły w formie aneksu do umowy pożyczki termin spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2015 roku.

W dniu 6 sierpnia 2015 roku Spółka zawarła umowę pożyczki z firmą Twiti Investments Ltd – znaczącym akcjonariuszem Spółki. Na podstawie umowy pożyczki pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki pieniężnej w kwocie 3.000.000 złotych. Spółka zobowiązała się do zapłaty na rzecz pożyczkodawcy odsetek w wysokości WIBOR 3M (trzymiesięczny) plus 1,5p.p. w stosunku rocznym za okres od dnia przelewu kwoty pożyczki do terminu zwrotu pożyczki. Spółka zobowiązana była do spłaty kwoty pożyczki wraz z odsetkami w terminie do dnia 30 września 2015 roku. Strony jednomyślnie postanowiły, iż spłata kwoty pożyczki nastąpi w formie przelewu całości wymagalnej sumy na konto bankowe pożyczkodawcy. W dniu 3 września 2015 roku Strony wydłużyły w formie aneksu do umowy pożyczki termin spłaty pożyczki do dnia 30 października 2015 roku z prawem wcześniejszej spłaty pożyczki w każdym czasie. Aneks dopuszczał również możliwość konwersji wierzytelności na akcje Spółki w przypadku emisji akcji. W dniu 29 października 2015 roku Strony wydłużyły w formie aneksu do umowy pożyczki termin spłaty pożyczki do dnia 31 grudnia 2015 roku.

12 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Spółka w III kwartale 2015 roku nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

13 Zmiana metody ustalenia wartości godziwej instrumentów finansowych

W prezentowanym okresie nie wystąpiła zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

14 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

Spółka w raportowanym okresie nie dokonała zmiany w kwalifikacji aktywów finansowych.

15 Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale 2015 roku Spółka nie miały miejsca powyższe zdarzenia.

16 Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda

W okresie objętym historycznymi danymi finansowymi Spółka nie wypłacała dywidendy.

17 Zdarzenia po dniu bilansowym, które mogą znacząco wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta

Działając na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 30 września 2015 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji oraz upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego, Zarząd Spółki w dniu 12 października 2015 roku podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii M z wyłączeniem prawa poboru. W drodze oferty prywatnej wyemitowanych zostało 360.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M o wartości nominalnej 0,10 zł każda, po cenie emisyjnej wynoszącej 47,00 zł za jedną akcję. Łączna wartość przeprowadzonej emisji akcji serii M wyniosła 16.920 tys. zł. Akcje zostały pokryte wkładami pieniężnymi. Subskrypcja akcji serii M trwała w dniach 14-20 października 2015 r. Objęcie Akcji serii M nastąpiło w drodze subskrypcji prywatnej, w związku z czym nie przyjmowano zapisów na akcje ani nie dokonywano przydziału akcji w rozumieniu Kodeksu spółek handlowych. Emisja Akcji serii M doszła do skutku w dniu 22 października 2015 r.

W dniu 10 listopada 2015 r. Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego ("Sąd") dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmian w Statucie Spółki związanych z emisją akcji serii M. Po zarejestrowaniu zmiany na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego kapitał zakładowy Spółki wynosi 1.116.000,00 zł i dzieli się na 11.160.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

- a) 450.000 akcji imiennych, uprzywilejowanych serii A,
- b) 450.000 akcji imiennych, uprzywilejowanych serii B,
- c) 450.000 akcji imiennych, uprzywilejowanych serii C,
- d) 450.000 akcji na okaziciela, zwykłych serii D,
- e) 100.000 akcji imiennych, uprzywilejowanych serii E,
- f) 100.000 akcji imiennych, uprzywilejowanych serii F,
- g) 20.000 akcji imiennych, uprzywilejowanych serii G,
- h) 2.980.000 akcji na okaziciela, zwykłych serii H,
- i) 1.900.000 akcji na okaziciela, zwykłych serii I,
- j) 2.600.000 akcji na okaziciela, zwykłych serii J,
- k) 790.000 akcji na okaziciela, zwykłych serii K,
- l) 510.000 akcji na okaziciela, zwykłych serii L,
- m) 360.000 akcji na okaziciela, zwykłych serii M.

Akcje imienne serii A, B, C, E, F i G są uprzywilejowane w ten sposób, że każda z nich uprawnia do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu. Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału zakładowego ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 12.730.000 głosów.

Poza emisją akcji serii M, Spółka podpisała z głównymi akcjonariuszami Spółki przedwstępne umowy objęcia 340.000 akcji zwykłych na okaziciela serii N po cenie emisyjnej wynoszącej 47,00 za jedną akcję. Akcje serii N zostaną wyemitowane i objęte przez inwestorów pod warunkiem rejestracji przez sąd rejestrowy zmiany statutu Spółki polegającej na podwyższeniu kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii M, podjęcia przez Zarząd Spółki uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii N

z wyłączeniem prawa poboru oraz uzyskania zgody Rady Nadzorczej Spółki na wysokość ww. ceny emisyjnej i wyłączenie prawa poboru w stosunku do akcji serii N.

W dniu 12 października 2015 roku otrzymał z Sądu Rejonowego dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, datowane na dzień 6 października 2015 r. zaświadczenie o dokonaniu wpisu zmiany w Statucie Spółki wynikającej z udzielonego w dniu 30 września 2015 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważnienia dla Zarządu Spółki do podwyższania kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nowych akcji o łącznej wartości nominalnej nie większej niż 100.000,00 zł w drodze jednego lub więcej podwyższeń kapitału zakładowego w granicach określonych powyżej (kapitał docelowy). Szczegółowe informacje o ww. uchwale Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki znajdują się w pkt 2 Opis dokonań i niepowodzeń Spółki w III kwartale 2015 r.

W dniu 29 października 2015 r. otrzymał uchwałę Zarządu KDPW z dnia 29 października 2015 r., w której KDPW postanowił przyjąć do depozytu papierów wartościowych 510 000 akcji zwykłych na okaziciela serii L Spółki o wartości nominalnej 0,10 zł każda, oraz nadać im kod PLMBION00016, pod warunkiem podjęcia przez spółkę prowadzącą rynek regulowany decyzji o wprowadzeniu tych akcji do obrotu na tym samym rynku regulowanym, na który zostały wprowadzone inne akcje tej spółki oznaczone kodem PLMBION00016, z zastrzeżeniem jak dalej. Zarejestrowanie ww. akcji w KDPW nastąpi w terminie trzech dni od otrzymania przez KDPW dokumentów potwierdzających wprowadzenie tych akcji do obrotu na rynku regulowanym, nie wcześniej jednak niż w dniu wskazanym w decyzji spółki prowadzącej ten rynek regulowany jako dzień wprowadzenia tych akcji do obrotu na tym rynku regulowanym.

18 Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Spółka nie posiada aktywów warunkowych. W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe na rzecz innych jednostek.

19 Zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

Nie dokonano zmiany zasad ustalania wartości aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

20 Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Spółki

W dniu 7 sierpnia 2015 r. miało miejsce zwolnienie i wznowienie dostaw leku MabionCD20 do badań klinicznych.

Nie występują inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Mabion S.A.