



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

za III kwartał 2021 roku

Oświęcim
12 listopada 2021 roku

Raport BIOERG S.A. za III kwartał 2021 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

BIOERG Spółka Akcyjna

ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim

KRS: 0000318399, Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie,

XII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 10.168 454,00 zł

www.bioerg.pl

bioerg@bioerg.pl

Zarząd Spółki:

Piotr Klomfas – Prezes Zarządu

I. Skrócone sprawozdania finansowe

1. JEDNOSTKOWY BILANS BIOERG S.A.

Tabela: Jednostkowy bilans na dzień 30 września 2021 r. oraz dane porównawcze (w tys. PLN)

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	30.09.2021	30.09.2020
A. AKTYWA TRWAŁE	334,7	13 121,7
I. Wartości niematerialne i prawne	0,0	63,2
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	0,0	0,0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,0	63,2
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	84,4	335,7
1. Środki trwałe	84,4	335,7
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,0	0,0
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,0	0,0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,0	130,3
d) środki transportu	84,4	163,3
e) inne środki trwałe	0,0	42,1
2. Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
III. Należności długoterminowe	0,0	0,0
1. Od jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Od pozostałych jednostek	0,0	0,0
IV. Inwestycje długoterminowe	250,0	12 722,5
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	250,0	12 722,5
a) w jednostkach powiązanych	250,0	12 722,5
– udziały lub akcje	250,0	12 722,5
– inne papiery wartościowe	0,0	0,0
– udzielone pożyczki	0,0	0,0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
– udziały lub akcje	0,0	0,0
– inne papiery wartościowe	0,0	0,0
– udzielone pożyczki	0,0	0,0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
c) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0
– udziały lub akcje	0,0	0,0
– inne papiery wartościowe	0,0	0,0
– udzielone pożyczki	0,0	0,0
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,0	0,0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,3	0,3

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,3	0,3
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
B. AKTYWA OBROTOWE	1 081,2	2 895,6
I. Zapasy	35,3	153,9
1. Materiały	9,2	138,4
2. Półprodukty i produkty w toku	26,1	0,0
3. Produkty gotowe	0,0	0,0
4. Towary	0,0	0,0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,0	15,6
II. Należności krótkoterminowe	466,3	1 511,1
1. Należności od jednostek powiązanych	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,0	0,0
– do 12 miesięcy	0,0	0,0
– powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,0	0,0
– do 12 miesięcy	0,0	0,0
– powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
3. Należności od pozostałych jednostek	466,3	1 511,1
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	301,6	1 308,7
– do 12 miesięcy	301,6	1 308,7
– powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	82,5	52,5
c) inne	82,1	150,0
d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
III. Inwestycje krótkoterminowe	576,7	1 219,2
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	576,7	1 219,2
a) w jednostkach powiązanych	37,9	35,1
– udziały lub akcje	0,0	0,0
– inne papiery wartościowe	0,0	0,0
– udzielone pożyczki	37,9	35,1
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	478,6	445,6
– udziały lub akcje	0,0	0,0
– inne papiery wartościowe	0,0	0,0
– udzielone pożyczki	478,6	445,6
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	60,1	738,5
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	60,1	738,5
– inne środki pieniężne	0,0	0,0
– inne aktywa pieniężne	0,0	0,0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,9	11,2
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	2,9	11,2
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,0	0,0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,0	0,0
AKTYWA RAZEM:	1 415,8	16 017,3

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.09.2021	30.09.2020
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	450,7	13 159,9
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10 168,5	10 168,5
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 929,2	2 929,2
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,0	0,0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,0	0,0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,0	0,0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) Spółki	0,0	0,0
- na udziały (akcje) własne	0,0	0,0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 007,4	-824,1
VI. Zyska (strata) netto	360,5	886,3
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,0	0,0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	965,1	2 857,4
I. Rezerwy na zobowiązania	152,6	802,6
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2,6	2,6
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,0	0,0
- długoterminowa	0,0	0,0
- krótkoterminowa	0,0	0,0
3. Pozostałe rezerwy	150,0	800,0
- długoterminowe	0,0	0,0
- krótkoterminowe	150,0	800,0
II. Zobowiązania długoterminowe	0,0	100,2
1. Wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
3. Wobec pozostałych jednostek	0,0	100,2
a) kredyty i pożyczki	0,0	0,0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	0,0	100,2
d) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
d) inne	0,0	0,0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	812,5	1 954,5
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,0	0,0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,0	0,0
- do 12 miesięcy	0,0	0,0
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) inne	0,0	0,0
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	812,5	1 954,5
a) kredyty i pożyczki	360,1	76,4
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	100,1	13,1
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	310,3	1 398,8
- do 12 miesięcy	310,3	1 398,8
- powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,0	0,0

f) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	41,3	456,7
h) z tytułu wynagrodzeń	0,1	3,9
i) inne	0,6	5,6
4. Fundusze specjalne	0,0	0,0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
1. Ujemna wartość firmy	0,0	0,0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
– długoterminowe	0,0	0,0
– krótkoterminowe	0,0	0,0
PASYWA RAZEM:	1 415,8	16 017,3

2. JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT BIOERG S.A.

Tabela: Jednostkowy rachunek zysków i strat (w tys. PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	- 30.09.2021	- 30.09.2020	- 30.09.2021	- 30.09.2020
A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 412,4	5 898,6	150,9	2 945,2
I. Przychód ze sprzedaży produktów	1 477,5	6 597,7	140,1	3 746,1
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-191,9	-835,7	3,4	-831,8
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	126,8	136,6	7,4	30,8
B. Koszty działalności operacyjnej	1 511,6	4 922,0	160,9	2 141,7
I. Amortyzacja	32,8	54,5	8,7	30,4
II. Zużycie materiałów i energii	381,7	527,9	39,0	326,3
III. Usługi obce	932,5	4 027,0	96,2	1 599,3
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1,0	2,3	0,5	1,1
V. Wynagrodzenia	29,7	153,4	5,9	135,8
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14,6	16,6	1,0	13,1
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	11,2	12,8	2,1	5,3
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	108,0	127,4	7,4	30,4
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-99,2	976,6	-10,0	803,5
D. Pozostałe przychody operacyjne	870,4	419,6	660,9	14,0
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	250,0	0,0	0,0
II. Dotacje	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne przychody operacyjne	870,4	169,6	660,9	14,0
E. Pozostałe koszty operacyjne	367,4	160,4	147,4	14,2
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	26,1	0,0	26,1	0,0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Inne koszty operacyjne	341,2	160,4	121,2	14,2
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	403,8	1 235,9	503,5	803,2
G. Przychody finansowe	26,8	32,2	9,0	14,4
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
a) od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
b) od jednostek pozostałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Odsetki	26,8	32,2	9,0	14,4
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Inne	0,0	0,0	0,0	0,0
H. Koszty finansowe	32,7	50,4	28,0	7,0
I. Odsetki	32,7	50,0	28,0	6,9
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne	0,0	0,3	0,0	0,0
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	397,9	1 217,7	484,5	810,7
J. Podatek dochodowy	37,4	331,4	37,4	307,8
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	360,5	886,3	447,1	502,8

3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH BIOERG S.A.

Tabela: Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w tys. PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2021	01.01.2020	01.07.2021	01.07.2020
	- 30.09.2021	- 30.09.2020	- 30.09.2021	- 30.09.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	360,5	886,3	447,1	502,8
II. Korekty razem	-920,0	-185,0	-669,3	371,6
1. Amortyzacja	32,8	54,5	8,7	30,4
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-20,1	2,1	-3,9	-6,2
5. Odsetki leasingowe	4,4	5,5	1,4	1,6
6. Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Podatek dochodowy zapłacony	0,0	0,0	0,0	0,0
8. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	91,9	0,0	46,5	0,0
9. Zmiana stanu rezerw	0,0	800,0	0,0	800,0
10. Zmiana stanu zapasów	182,8	-7,8	5,6	-60,4
11. Zmiana stanu należności	1 421,1	390,1	101,6	246,6
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 639,0	-1 429,0	-826,7	-632,6
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6,1	-0,4	-2,6	-7,9
14. Inne korekty	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-559,5	701,3	-222,2	874,4
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	165,3	500,9	0,0	0,0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	165,3	500,9	0,0	0,0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
– zbycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
– dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
– spłata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	0,0	0,0	0,0	0,0
– odsetki	0,0	0,0	0,0	0,0
– inne wpływy z aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	0,0	-236,5	0,0	-144,4
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,0	-236,5	0,0	-144,4
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,0	0,0	0,0	0,0
a) w jednostkach powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
– nabycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
– udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
– wniesienie dopłaty wspólnika do kapitału rezerwowego jednostki zależnej	0,0	0,0	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	0,0	0,0	0,0	0,0
– nabycie aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
– udzielone pożyczki długoterminowe	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,0	0,0	0,0	0,0

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	165,3	264,4	0,0	-144,4
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	455,3	150,0	303,2	0,1
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Kredyty i pożyczki	455,3	150,0	303,2	0,0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Inne wpływy finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Wydatki	-170,9	-684,9	-104,8	-634,8
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-142,6	-593,6	-100,0	-553,6
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0	0,0	0,0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego – kapitał	-10,0	-9,3	-3,4	-3,2
8. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego – odsetki	-4,4	-5,5	-1,4	-1,6
9. Odsetki	-14,0	-76,4	0,0	-76,4
10. Inne wydatki finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	284,4	-534,8	198,4	-634,7
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-109,9	430,9	-23,8	95,2
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-109,9	430,9	-23,8	95,2
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
F. Środki pieniężne na początek okresu	170,0	307,6	83,9	643,3
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	60,1	738,5	60,1	738,5
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO

Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym (w tys. PLN)

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	90,2	12 273,6
- korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	90,2	12 273,6
1. Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na początek okresu	10 168,5	10 168,5
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego (zakładowego)	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1. 2 Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na koniec okresu	10 168,5	10 168,5
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 929,2	2 929,2
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- pozostałe	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 929,2	2 929,2
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-13 007,4	-824,1
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1,6	1,6
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1,6	1,6
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1,6	1,6
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-825,6	-773,9
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-825,6	-773,9
zwiększenia (z tytułu)	-12 183,3	-51,7
'-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-12 183,3	-51,7
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 009,0	-825,6

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 007,4	-824,1
6. Wynik netto	360,5	1 686,3
zysk netto	360,5	1 686,3
strata netto	-	-
odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	450,7	13 159,9
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	450,7	13 159,9

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Znaczące zasady rachunkowości

Skrócone sprawozdania finansowe zostały przygotowane w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w następującym okresie:

- oprogramowanie komputerowe: 10-50%
- wartość firmy: 5%

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- Budynki i budowle 1,5-4,5%
- Urządzenia techniczne i maszyny 4,5-30%
- Środki transportu 14-20%
- Inne środki trwałe 10-30%

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje długo i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenione są w następujący sposób:

Inwestycje w długoterminowe dłużne papiery wartościowe w skorygowanej cenie nabycia, tj. w cenie w jakiej dłużny papier wartościowy został wprowadzony do ksiąg pomniejszonej o spłaty wartości nominalnej, odpowiednio skorygowaną o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszone o odpisy aktualizujące wartość. Jeżeli dla danego papieru wartościowego nie jest możliwe określenie zdyskontowanej różnicy pomiędzy wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności wówczas dany składnik inwestycji długoterminowych traktowany jest jako pożyczka i wyceniany zgodnie z zapisami art. 28 ust 1 pkt 7, tj. w oszacowanej wartości wymagającej zapłaty na dzień bilansowy. Inne inwestycje długoterminowe wycenione są w cenie nabycia.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Należności i roszczenia

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu finansowym pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Pozostałe inwestycje krótkoterminowe są wyceniane według ceny nabycia lub wartości rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Krótkoterminowe należności z tytułu pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem naliczonych na dzień bilansowy odsetek.

Transakcje w walucie obcej

Na dzień przeprowadzenia operacji oraz na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych są wyceniane po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

BIOERG S.A. dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Emitenta i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną udziałów są ujmowane w kapitale zapasowym.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na BIOERG S.A. ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody są uznawane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że BIOERG S.A. uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody i koszty z tytułu odsetek

Przychody i koszty z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Zobowiązania

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy BIOERG S.A. ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, BIOERG S.A. ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu przewidywanych stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W III kwartale 2021 roku BIOERG S.A. kontynuował realizację zamówień w segmencie usług remontowych oraz inwestycyjnych w branży chemicznej i energetycznej.

W III kwartale 2021 roku Spółka wygenerowała dodatni wynik finansowy 447,1 tys. zł.

Głównymi składnikami kosztów działalności operacyjnej w III kwartale 2021 roku były:

- zużycie materiałów i energii 39,0 tys. zł
- usługi obce 96,2 tys. zł

Głównymi aktywami w bilansie Emitenta są należności o łącznej wartości 466,3 tys. zł będące w głównej mierze należnościami handlowymi, inwestycje krótkoterminowe, w skład których wchodzi udzielone pożyczki w kwocie 516,5 tys. zł oraz środki pieniężne o wartości 60,1 tys. zł.

Aktywem długoterminowym są udziały w spółce Beta Bio Technology Sp. z o.o., które zostały zaktualizowane do wartości 250,0 tys. zł.

Ponadto na aktywa obrotowe składają się zapasy w kwocie 35,3 tys. zł, w skład których wchodzi materiały w wysokości 9,2 tys. zł oraz produkcja w toku 26,1 tys. zł.

Pozycja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (2,9 tys. zł) dotyczy kosztów rozliczanych w czasie.

Na saldo zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 812,5 tys. zł składają się zobowiązania handlowe w wysokości 310,3 tys. zł, zobowiązania z tytułu podatków i podobne 41,3 tys. zł, otrzymane pożyczki 360,1 tys. zł, inne zobowiązania finansowe w kwocie 100,1 tys. zł, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 0,1 tys. zł oraz pozostałe zobowiązania w kwocie 0,6 tys. zł.

Pozycja rezerwy na zobowiązania dotyczy utworzonych rezerw na czynsz.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz na 2021 rok.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Spółka w badanym okresie nie podejmowała działań inwestycyjnych.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
New Tech Venture S.A.	88 708 249	87,24%	88 708 249	87,24%
Pozostali	12 976 291	12,76%	12 976 291	12,76%
Razem	101 684 540	100,00%	101 684 540	100,00%

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na dzień 30 września 2021 roku Emitent zatrudniał 1 osobę na podstawie umowy o pracę.

Oświęcim, dn. 12 listopada 2021 roku

Prezes Zarządu

Piotr Klomfas