



SKORYGOWANY JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY BIOERG S.A.

II KWARTAŁ 2016 ROKU

Dąbrowa Górnicza, 29 listopada 2016 r.

Raport BIOERG S.A. za III kwartał 2016 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. Chemiczna 6, 42-520 Dąbrowa Górnicza

KRS: 0000318399, Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód w Katowicach

VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 1 487 500,00 zł

tel. +48 32 262 22 22

fax +48 32 262 22 21

www.bioerg.pl

email: bioerg@bioerg.pl

ZARZĄD

Sławomir Karaszewski - Prezes Zarządu

I. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

1. JEDNOSTKOWY BILANS BIOERG S.A.

Tabela: Jednostkowy bilans na dzień 30 czerwca 2016 r. oraz dane porównawcze (PLN)

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	30.06.2016	30.06.2015
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	4 505 339,96	76 073,28
I. Wartości niematerialne i prawne		15 891,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe		60 181,48
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	4 500 000,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 339,96	
Wyszczególnienie		
	Stan na	Stan na
	30.06.2016	30.06.2015
B. AKTYWA OBROTOWE	31 723,74	1 380 989,35
I. Zapasy		111 661,62
II. Należności krótkoterminowe	24 026,82	53 819,86
III. Inwestycje krótkoterminowe	3,59	1 205 149,51
<i>w tym środki pieniężne</i>	<i>3,59</i>	<i>205 149,51</i>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 693,33	10 358,36
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM:	4 537 063,70	1 457 062,63
Wyszczególnienie		
	Stan na	Stan na
	30.06.2016	30.06.2015
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 401 664,08	1 429 812,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 487 500,00	850 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 719 726,41	558 996,41
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	28 432,22	1 575,25
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	166 005,45	19 240,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	135 399,62	27 250,39
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	130 914,76	19 775,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 484,86	7 474,90
PASYWA RAZEM:	4 537 063,70	1 457 062,63

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

Tabela: Jednostkowy rachunek zysków i strat (PLN)

Wyszczególnienie		01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,		205 716,30	366 768,03	432 823,40
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>		104 704,33	436 550,48	251 922,81
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		86 528,67	83 656,75	175 936,12
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			-75 858,34	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		119 187,63	358 969,62	256 887,28
B.	Koszty działalności operacyjnej	16 209,94	224 390,93	369 541,01	456 805,92
I.	Amortyzacja		5 950,98	5 950,98	11 901,96
II.	Zużycie materiałów i energii	190,33	45 205,14	190,33	89 422,97
III.	Usługi obce	10 398,52	32 749,77	22 384,43	74 570,44
IV.	Podatki i opłaty	1 382,00	717,00	2 646,00	1 220,00
V.	Wynagrodzenia		15 900,00	5 160,00	33 892,58
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 658,69	383,34	5 270,37
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 239,09	99,75	4 314,39	199,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		121 109,60	328 511,54	240 328,10
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	-16 209,94	-18 674,63	-2 772,98	-23 982,52
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-51 182,69	1 891,04	173 498,46	1 892,25
I.	Zysk z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-57 473,22		166 036,44	
II.	Dotacje	747,51		1 495,02	
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	5 813,02		5 967,00	1 892,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne	8 590,25	42,32	2 680,06	43,45
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 967,00			
III.	Inne koszty operacyjne	2 623,25		2 680,06	43,45
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-75 982,88	-16 825,91	168 045,42	-22 133,72
G.	Przychody finansowe	-204,33	26 523,01	13 139,63	45 751,79
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki			9 483,88	44 256,77
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne	-204,33		3 655,75	1 495,02
H.	Koszty finansowe	841,00	2 532,28	876,60	2 532,49
I.	Odsetki	841,00		876,60	0,21
II.	Strata z rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne		2 532,28		2 532,28
I.	Wynik brutto	-77 028,21	7 164,82	14 850,00	21 085,58
J.	Podatek dochodowy	7 425,00	-3 213,00	-547,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				1 845,00
L.	Wynik netto (I-J-K)	-84 453,21	10 377,82	166 005,45	19 240,58

3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH BIOERG S.A.

Tabela: Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (PLN)

Wyszczególnienie		01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
A.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	-84 453,21	10 377,82	166 005,45	19 240,58
II.	Korekty razem	-54 241,31	688 575,84	132 612,36	485 141,06
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-138 694,52	698 953,66	298 617,81	504 381,64
B.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy			1 296 105,21	
II.	Wydatki	-4 500 000,00	-996 032,68	-4 500 000,00	-996 032,68
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 500 000,00	-996 032,68	-3 203 894,79	-996 032,68
C.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	2 850 730,00	60,18	2 850 730,00	60,18
II.	Wydatki				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 850 730,00	60,18	2 850 730,00	60,18
D.	PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 787 964,52	-297 018,84	-54 546,98	-491 590,86
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-1 787 964,52	-297 018,84	-54 546,98	-491 590,86
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 787 968,11	502 168,35	54 550,57	696 740,37
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	3,59	205 149,51	3,59	205 149,51

4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPRAWOZDANIA JEDNOSTKOWEGO

Tabela: Zestawienie zmian w kapitale własnym (PLN)

Wyszczególnienie	01.04.2016- 30.06.2016	01.04.2015- 30.06.2015	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 695 217,52	1 419 434,42	1 444 758,86	1 410 571,66
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 687 887,29	1 419 434,42	1 437 428,63	1 410 571,66
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 401 664,08	1 429 812,24	4 401 664,08	1 429 812,24
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 401 664,08	1 429 812,24	4 401 664,08	1 429 812,24

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

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego za II kwartał roku 2016 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

- wartości niematerialne i prawne – wyceniane są w cenie nabycia;
- odpisy amortyzacyjne dokonywane są według planu amortyzacji, metoda liniowa przy zasadzie, iż wartości niematerialne i prawne nie przekraczające 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo spisywane w koszty amortyzacji w dniu przyjęcia do użytkowania;
- środki trwałe – o wartości początkowej poniżej 3,5 tysiąca złotych wprowadzane są do ewidencji bilansowej i momencie oddania ich do użytkowania dokonywany jest jednorazowy odpis amortyzacyjny.
- środki trwałe o wartości powyżej 3,5 tysiąca złotych wprowadzane są do ewidencji bilansowej i amortyzowane od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową dla grup od 1 do 8 stawką amortyzacyjną zarówno dla celów bilansowych jak i podatkowych.
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w kwotach netto czyli po zmniejszeniu o kwotę umorzenia. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących.
- zapasy – wyceniane są na dzień bilansowy w cenie ich nabycia lub rzeczywistym koszcie ich wytworzenia jednak nie wyższych od cen sprzedaży netto. W ciągu roku obrotowego wartość materiałów jest odpisywana w koszty na dzień ich zakupu, wartość wyrobów gotowych i produkcji w toku odpisywana jest w momencie ich wytworzenia, które to koszty korygowane są o wartość stanów tych składników majątku na koniec każdego miesiąca;
- należności - wyceniane są na dzień bilansowy w kwotach wymaganej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się w odniesieniu do dłużników wobec których prowadzone są sprawy sądowe lub uzyskano już sądowe nakazy zapłaty. Aktualizacji dokonuje się także na należności wątpliwe;
- środki pieniężne – wykazane są w wartości nominalnej;
- kapitały – ujęte są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawnymi i umową Spółki;
- zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

Zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, tj. w kolejnych okresach obrotowych dokonuje się jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach, wyceny aktywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych), wyceny pasywów.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Rachunek zysku i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Rachunek z przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Dane w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i w groszach.

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 II kwartale 2016 roku Spółka nie odnotowała sprzedaży i zanotowała stratę w wysokości 84 tys. zł. Przychody ze sprzedaży za I półrocze 2016 roku wynosiły 367 tys. zł, a I półrocze zamknęło się zyskiem w kwocie 166 tys. zł. Na osiągnięty w I półroczu wynik finansowy miała wpływ przede wszystkim sprzedaż wszystkich zapasów oraz aktywów trwałych Spółki.

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

Spółka BIOERG S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2016.

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

Zadeklarowana w Dokumencie Informacyjnym długofalowa strategia Spółki BIOERG S.A. zakłada jedoczesny:

- rozwój działań handlowych i marketingowych,
- poszukiwanie nowatorskich rozwiązań w zakresie produkcji przyjaznych dla środowiska opakowań oraz
- budowę zaplecza technologicznego.

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

W II kwartale 2016 roku Spółka nie prowadziła działań w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych.

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

Spółka BIOERG S.A. na dzień bilansowy wchodziła w skład Grupy Kapitałowej UNITED S.A. w Skład Grupy wchodzi:

UNITED Spółka Akcyjna

Siedziba Spółki : Warszawa

Adres Spółki: 02-803,Warszawa, ul. Bekasów 74

Strona internetowa: www.unitedsa.pl

JEDNOSTKA ZALEŻNA:

BIOEGR Spółka Akcyjna

Jednostka traktowana była jako inwestycja krótkoterminowa przeznaczona do zbycia w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego i nie konsolidowana na podstawie art. 57 ust 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ 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

Akcjonariat Spółki BIOERG S.A. na dzień 30 czerwca 2016 roku:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
United S.A.	11 983 676	80,56%	11 983 676	80,56%
Pozostali	2 891 324	19,44%	2 891 324	19,44%
Razem	14 875 000	100,00%	14 875 000	100,00%

W strukturze wykazuje się jedynie akcjonariuszy posiadających powyżej 5% udziałów w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariusz Emitenta.

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

Dane dotyczące stanu zatrudnienia w BIOERG S.A. na koniec II kwartału 2016:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowy o pracę		
Umowy o dzieło, zlecenia i inne		

Dąbrowa Górnicza, dnia 29 listopada 2016 roku

Sławomir Karaszewski
 Prezes Zarządu