



# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

za III kwartał 2020 roku

Oświęcim  
16 listopada 2020 roku

*Raport BIOERG S.A. za III kwartał 2020 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 M. St. Warszawy w Warszawie,

XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Kapitał zakładowy: 10.168 454,00 zł

[www.bioerg.pl](http://www.bioerg.pl)

[bioerg@bioerg.pl](mailto:bioerg@bioerg.pl)

Zarząd Spółki:

Piotr Klomfas – Prezes Zarządu

W dniu 26 sierpnia 2020 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o odwołaniu z Zarządu Spółki Pana Sławomira Karaszewskiego pełniącego funkcję Prezesa Zarządu. W tym samym dniu Rada Nadzorcza powołała do Zarządu Spółki Pana Piotra Klomfasa powierzając mu funkcję Prezesa Zarządu.

## I. Skrócone sprawozdania finansowe

### 1. JEDNOSTKOWY BILANS BIOERG S.A.

Tabela: Jednostkowy bilans na dzień 30 września 2020 r. oraz dane porównawcze (w tys. PLN)

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	30.09.2020	30.09.2019
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>13 121,7</b>	<b>13 085,9</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>63,2</b>	<b>83,3</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,0	0,0
2. Wartość firmy	0,0	0,0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	63,2	83,3
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>335,7</b>	<b>279,8</b>
1. Środki trwałe	335,7	279,8
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	130,3	24,8
d) środki transportu	163,3	255,0
e) inne środki trwałe	42,1	0,0
2. Środki trwałe w budowie	0,0	0,0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,0	0,0
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>12 722,5</b>	<b>12 722,5</b>
1. Nieruchomości	0,0	0,0
2. Wartości niematerialne i prawne	0,0	0,0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12 722,5	12 722,5
a) w jednostkach powiązanych	12 722,5	12 722,5
– udziały lub akcje	12 722,5	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
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,3</b>	<b>0,3</b>

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,3	0,3
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 895,6</b>	<b>4 384,7</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>153,9</b>	<b>887,0</b>
1. Materiały	138,4	235,8
2. Półprodukty i produkty w toku	0,0	646,5
3. Produkty gotowe	0,0	0,0
4. Towary	0,0	0,0
5. Zaliczki na dostawy i usługi	15,6	4,7
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 511,1</b>	<b>2 775,7</b>
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	1 511,1	2 775,7
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	1 308,7	2 628,9
– do 12 miesięcy	1 308,7	2 628,9
– powyżej 12 miesięcy	0,0	0,0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	52,5	51,1
c) inne	150,0	95,7
d) dochodzone na drodze sądowej	0,0	0,0
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>1 219,2</b>	<b>692,5</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 219,2	692,5
a) w jednostkach powiązanych	35,1	32,4
– udziały lub akcje	0,0	0,0
– inne papiery wartościowe	0,0	0,0
– udzielone pożyczki	35,1	32,4
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
b) w pozostałych jednostkach	445,6	412,5
– udziały lub akcje	0,0	0,0
– inne papiery wartościowe	0,0	0,0
– udzielone pożyczki	445,6	412,5
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,0	0,0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	738,5	247,5
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	738,5	247,5
– inne środki pieniężne	0,0	0,0
– inne aktywa pieniężne	0,0	0,0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,0	0,0
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11,2</b>	<b>29,4</b>
1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	11,2	29,4
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>16 017,3</b>	<b>17 470,6</b>

Wyszczególnienie	Stan na dzień	
	30.09.2020	30.09.2019
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>13 159,9</b>	<b>12 337,0</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>10 168,5</b>	<b>10 168,5</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 929,2</b>	<b>2 929,2</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,0	0,0
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,0	0,0
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) Spółki	0,0	0,0
- na udziały (akcje) własne	0,0	0,0
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-824,1</b>	<b>-772,4</b>
<b>VI. Zyska (strata) netto</b>	<b>886,3</b>	<b>11,7</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>2 857,4</b>	<b>5 133,6</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>802,6</b>	<b>402,6</b>
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	800,0	400,0
– długoterminowe	0,0	0,0
– krótkoterminowe	800,0	400,0
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>100,2</b>	<b>114,4</b>
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	100,2	114,4
a) kredyty i pożyczki	0,0	0,0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	100,2	114,4
d) zobowiązania wekslowe	0,0	0,0
d) inne	0,0	0,0
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 954,5</b>	<b>4 401,8</b>
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
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 954,5</b>	<b>4 374,8</b>
a) kredyty i pożyczki	76,4	394,9
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,0	0,0
c) inne zobowiązania finansowe	13,1	1 333,9
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 398,8	1 220,4
– do 12 miesięcy	1 398,8	1 220,4
– 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	456,7	990,6
h) z tytułu wynagrodzeń	3,9	421,4
i) inne	5,6	13,7
4. Fundusze specjalne	0,0	27,0
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,0</b>	<b>214,7</b>
1. Ujemna wartość firmy	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	<b>0,0</b>	<b>214,7</b>
– długoterminowe	0,0	<b>0,0</b>
– krótkoterminowe	0,0	<b>214,7</b>
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>16 017,3</b>	<b>17 470,6</b>

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

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

Wyszczególnienie	01.01.2020	01.01.2019	01.07.2020	01.07.2019
	-	-	-	-
	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019
<b>A. Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 898,6</b>	<b>12 588,9</b>	<b>2 945,2</b>	<b>4 526,5</b>
I. Przychód ze sprzedaży produktów	6 597,7	12 245,4	3 746,1	5 532,8
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-835,7	286,5	-831,8	-1 018,6
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	136,6	57,0	30,8	12,3
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 922,0</b>	<b>12 482,9</b>	<b>2 141,7</b>	<b>4 138,6</b>
I. Amortyzacja	54,5	45,5	30,4	14,5
II. Zużycie materiałów i energii	527,9	3 030,4	326,3	894,0
III. Usługi obce	4 027,0	3 177,4	1 599,3	1 119,1
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2,3	153,6	1,1	46,9
V. Wynagrodzenia	153,4	4 808,3	135,8	1 651,4
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	16,6	1 207,9	13,1	399,9
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12,8	59,7	5,3	12,9
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	127,4	0,0	30,4	0,0
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>976,6</b>	<b>106,0</b>	<b>803,5</b>	<b>387,9</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>419,6</b>	<b>105,9</b>	<b>14,0</b>	<b>5,9</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	250,0	100,0	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	169,6	5,9	14,0	5,9
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>160,4</b>	<b>72,1</b>	<b>14,2</b>	<b>72,1</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Inne koszty operacyjne	160,4	72,1	14,2	72,1
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>1 235,9</b>	<b>139,8</b>	<b>803,2</b>	<b>321,7</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>32,2</b>	<b>26,7</b>	<b>14,4</b>	<b>9,0</b>
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	32,2	26,7	14,4	9,0
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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>50,4</b>	<b>105,8</b>	<b>7,0</b>	<b>46,2</b>
I. Odsetki	50,0	93,5	6,9	41,0
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	0,3	12,3	0,0	5,2
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>1 217,7</b>	<b>60,7</b>	<b>810,7</b>	<b>284,5</b>
J. Podatek dochodowy	331,4	49,0	307,8	49,0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>886,3</b>	<b>11,7</b>	<b>502,8</b>	<b>235,5</b>

### 3. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH BIOERG S.A.

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

Wyszczególnienie	01.01.2020	01.01.2019	01.07.2020	01.07.2019
	- 30.09.2020	- 30.09.2019	- 30.09.2020	- 30.09.2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>886,3</b>	<b>11,7</b>	<b>502,8</b>	<b>235,5</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-185,0</b>	<b>-171,2</b>	<b>371,6</b>	<b>591,1</b>
1. Amortyzacja	54,5	45,5	30,4	14,5
2. Zyski (straty/) z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2,1	31,4	-6,2	14,0
5. Odsetki leasingowe	5,5	0,7	1,6	0,7
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	0,0	65,0	0,0	65,0
9. Zmiana stanu rezerw	800,0	360,0	800,0	120,0
10. Zmiana stanu zapasów	-7,8	-803,4	-60,4	787,6
11. Zmiana stanu należności	390,1	-1 056,9	246,6	-522,3
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 429,0	992,2	-632,6	58,0
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-0,4	194,2	-7,9	53,6
14. Inne korekty	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>701,3</b>	<b>-159,5</b>	<b>874,4</b>	<b>826,7</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>500,9</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	500,9	100,0	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
<b>II. Wydatki</b>	<b>-236,5</b>	<b>-152,7</b>	<b>-144,4</b>	<b>-146,7</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-236,5	-152,7	-144,4	-146,7
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



<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>264,4</b>	<b>-52,7</b>	<b>-144,4</b>	<b>-146,7</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>150,0</b>	<b>1 105,0</b>	<b>0,1</b>	<b>320,0</b>
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	150,0	1 105,0	0,0	320,0
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>-684,9</b>	<b>-1 308,5</b>	<b>-634,8</b>	<b>-1 028,5</b>
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	-593,6	-1 235,4	-553,6	-955,4
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	-9,3	-15,0	-3,2	-15,0
8. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego -odsetki	-5,5	-0,7	-1,6	-0,7
9. Odsetki	-76,4	-57,3	-76,4	-57,3
10. Inne wydatki finansowe	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-534,8</b>	<b>-203,5</b>	<b>-634,7</b>	<b>-708,5</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	<b>430,9</b>	<b>-415,7</b>	<b>95,2</b>	<b>-28,5</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>430,9</b>	<b>-415,7</b>	<b>95,2</b>	<b>-28,5</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>307,6</b>	<b>663,2</b>	<b>643,3</b>	<b>276,1</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>738,5</b>	<b>247,5</b>	<b>738,5</b>	<b>247,5</b>
– 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	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>12 273,6</b>	<b>12 325,3</b>
- korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
<b>I. a. Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>	<b>12 273,6</b>	<b>12 325,3</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na początek okresu	<b>10 168,5</b>	<b>10 168,5</b>
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	<b>10 168,5</b>	<b>10 168,5</b>
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	<b>2 929,2</b>	<b>2 929,2</b>
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	<b>2 929,2</b>	<b>2 929,2</b>
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	-	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>
zwiększenia (z tytułu)	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>2,3</b>	<b>2,3</b>
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	<b>-774,7</b>	<b>-38,9</b>

-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<b>-774,7</b>	<b>-38,9</b>
zwiększenia (z tytułu)	<b>-51,7</b>	<b>-735,8</b>
'-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	<b>-51,7</b>	<b>-735,8</b>
zmniejszenia (z tytułu)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>-826,4</b>	<b>-774,7</b>
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<b>-824,1</b>	<b>-772,4</b>
6. Wynik netto	<b>886,3</b>	<b>11,7</b>
zysk netto	<b>886,3</b>	<b>11,7</b>
strata netto	-	-
odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	<b>13 159,9</b>	<b>12 337,0</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>13 159,9</b>	<b>12 337,0</b>

## **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 2020 roku BIOERG S.A. konsekwentnie kontynuował realizację zamówień w segmencie usług remontowych oraz inwestycyjnych w branży chemicznej i energetycznej.

W III kwartale 2020 roku Spółka wygenerowała dodatni wynik finansowy 502,8 tys. zł, co wynikało z przewagi przychodów ze sprzedaży ( przychody ze sprzedaży w III kwartale 2020 roku wyniosły 2 945,2 tys. zł) nad poniesionymi kosztami działalności operacyjnej (łączna kwota kosztów działalności operacyjnej w III kwartale 2020 roku wyniosła 2 141,7 tys. zł). Działalność finansowa miała dodatni wpływ na wynik Spółki.

Głównymi składnikami kosztów działalności operacyjnej w III kwartale 2020 roku były:

- zużycie materiałów i energii 326,3 tys. zł
- usługi obce 1 599,3 tys. zł

Głównym aktywem w bilansie Emitenta są posiadane udziały w spółce Beta Bio Technology Sp. z o.o. o wartości bilansowej 12 722,5 tys. zł. W ocenie zarządu nie wystąpiły przesłanki powodujące konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość posiadanych udziałów.

Na aktywa obrotowe składają się należności o łącznej wartości 1 511,1 tys. zł będące w głównej mierze należnościami handlowymi, zapasy w kwocie 153,9 tys. zł, w skład których wchodzi materiały w wysokości 138,4 tys. zł.

Po stronie aktywów występują inwestycje krótkoterminowe o wartości 1 219,2 tys. zł, w skład których wchodzi środki pieniężne o wartości 738,5 tys. zł oraz udzielone pożyczki w kwocie 480,7 tys. zł.

Pozycja czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (11,2 tys. zł) dotyczy kosztów rozliczanych w czasie np. polis ubezpieczeniowych.

Na saldo zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 1 954,5 tys. zł składają się zobowiązania handlowe w wysokości 1 398,8 tys. zł, zobowiązania z tytułu podatków i podobne 456,7 tys. zł, otrzymane pożyczki 76,4 tys. zł, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 3,9 tys. zł oraz pozostałe zobowiązania w kwocie 5,6 tys. zł.

Pozycja rezerwy na zobowiązania dotyczy utworzonych rezerw na czynsz, podwykonawstwo i umowy o dzieło.

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

Spółka nie publikowała prognoz na 2020 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 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**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
United S.A.	88 708 249	87,24%	88 708 249	87,24%
Pozostali	12 976 291	12,76%	12 976 291	12,76%
<b>Razem</b>	<b>101 684 540</b>	<b>100,00%</b>	<b>101 684 540</b>	<b>100,00%</b>

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

Na dzień 30 września 2020 roku Emitent zatrudniał 2 osoby na podstawie umowy o pracę.

Oświęcim, dn. 16 listopada 2020 roku

Prezes Zarządu

**Piotr Klomfas**