



BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2017 R.**

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	14
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	18
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	20
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	22
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	24

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2017 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Zarząd **BIOERG S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **13 175,5** tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący stratę netto **38,1** tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **38,1** tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę **219,2** tys. złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.



Sławomir Karaszewski – Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 21 marca 2018 r.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

1. 2 Siedziba Spółki

**ul. Bekasów 74
02-803 Warszawa**

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII
WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

Data: 27.11.2008

Numer rejestru: 0000318399

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest między innymi: działalność handlowa

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

1. 7 Łączenie się Spółek

Nie dotyczy.

1. 8 Dane oddziałów wchodzących w skład sprawozdania łącznego (jeśli nie dotyczy usunąć)

Nie dotyczy.

2. Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w zakresie tam uregulowanym w oparciu o Krajowe Standardy Rachunkowości.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości za wyjątkiem zmian opisanych w nocie 37 dodatkowych informacji i objaśnień stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Stosownie do zapisów art. 4 ust 1b oraz art. 4 ust 2 znowelizowanej ustawy o rachunkowości oraz w celu zapewnienia prezentacji zdarzeń gospodarczych zgodnie z ich ekonomiczną treścią Spółka w roku 2016 spółka stosowała odmienną prezentację przychodów i kosztów zwianych z obrotem papierami wartościowymi.

W dniu 7 lipca 2017 r. spółka dokonała aktualizacji własnej strategii. Aktualna strategia Spółki zakłada skupienie się na działalności handlowej w obrębie przemysłu spożywczego i chemicznego. Jednym z głównych filarów działalności Spółki będzie sprzedaż suplementów diety zawierających oczyszczony beta-glukan, którego producentem jest Beta Bio Technology Sp. z o.o., w której Spółka posiada 25% udziałów w kapitale zakładowym.

W związku z powyższym w załączonym sprawozdaniu przychody i koszty związane z obrotem papierami wartościowymi zostały zaprezentowane w części finansowej rachunku zysków i strat.

Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

2. 2 Przychody i koszty

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

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi. Przychody z obrotu instrumentami finansowymi (inwestycjami krótko i długo terminowymi) prezentuje się w części rachunku zysków i strat oznaczonych literą A.

2. 3 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:

Inne

5 lat

2. 4 Środki trwałe

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

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, 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 użytkowania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Środki transportu

20%

2. 5 Środki trwałe w budowie

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

2. 6 Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

2. 6. 1 Inwestycje w nieruchomości

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, wpływają na wynik finansowy.

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 6.2.2.

2. 6. 2 Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

2. 7 Należności, roszczenia i zobowiązania

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.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 8 Rezerwy na zobowiązania

Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Gwarancje

Rezerwy na gwarancje uznaje się, gdy produkt lub usługa zostanie sprzedana. Rezerwy tworzone są w oparciu o dane historyczne dotyczące poniesionych kosztów gwarancji.

2. 9 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 10 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 odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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 stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

2. 11 Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych 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.

2. 12 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notce nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

2. 13 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

2. 13.1 Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

2. 13.2 Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2. 13.3 Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

2. 13.4 Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś zyski i straty z wyceny ujmowane są w kapitale z aktualizacji wyceny. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

2. 13.5 Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

2. 14 Rachunkowość zabezpieczeń

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem.

Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

2. 14.1 Zabezpieczanie przepływów pieniężnych

W przypadku zabezpieczenia przepływów pieniężnych zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny; bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał, to jest w pełni efektywnego zabezpieczenia, nie może być jednak wyższa od wartości godziwej skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania zmian przyszłych przepływów pieniężnych związanych z zabezpieczaną pozycją. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą w pełni efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Wykazane w kapitale z aktualizacji wyceny zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych tego okresu sprawozdawczego, w którym zabezpieczone uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja powoduje powstanie przychodów lub kosztów finansowych. Jeżeli uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja poddane zabezpieczeniu powodują powstanie aktywów lub zobowiązań, to na dzień wprowadzenia tych pozycji do ksiąg rachunkowych zyski lub straty z przeszacowania instrumentu zabezpieczającego ujęte do tego dnia w kapitale z aktualizacji wyceny odpisuje się i odpowiednio dolicza do ceny nabycia lub inaczej określonej wartości początkowej wprowadzonych do ksiąg rachunkowych aktywów lub zobowiązań.

W przypadku, kiedy instrument zabezpieczający wygaś, został zbyty, wypowiedziany lub wykonany, a także w przypadku gdy zabezpieczanie przestaje spełniać wymagane warunki, skumulowane do tego dnia zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego pozostają na kapitale z aktualizacji wyceny do dnia, kiedy uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie lub planowana transakcja zostaną wprowadzone do ksiąg rachunkowych. Jeżeli w ocenie Spółki planowana transakcja lub uprawdopodobnione przyszłe zobowiązanie nie będą wykonane, to skumulowane zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego, ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

2. 14.2 Zabezpieczanie wartości godziwej

W przypadku zabezpieczania wartości godziwej, zyski lub straty z wyceny instrumentu zabezpieczającego w wartości godziwej, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, ujmuje się w księgach rachunkowych bieżąco, jako przychody lub koszty finansowe okresu sprawozdawczego. Skutki zabezpieczenia pozycji zabezpieczanej, spowodowane przez określone ryzyko poddane zabezpieczeniu, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, zalicza się bieżąco do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego. Dotyczy to również zwiększania i zmniejszania wartości pozycji zabezpieczanych, które w innym przypadku, jako skutki przeszacowania, byłyby odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny, jak też pozycji wycenianych przez Spółkę w cenie nabycia. Ustalone od dnia rozpoczęcia zabezpieczania i wykazane w księgach rachunkowych skutki przeszacowania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego, spowodowanego przez ryzyko poddane zabezpieczeniu, rozlicza się w pełni w okresie rozpoczynającym się od dnia, w którym nastąpiło przeszacowanie wartości godziwej zabezpieczanego instrumentu wynikające z zabezpieczenia ryzyka do terminu wymagalności, i zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

2. 14.3 Zabezpieczanie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych

W przypadku zabezpieczania udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych różnice kursowe, ujemne i dodatnie, powstałe na dzień wyceny zabezpieczanych udziałów odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Natomiast zyski lub straty z wyceny wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, lub z wyceny składnika walutowego instrumentu zabezpieczającego niebędącego instrumentem pochodnym, w części uznanej za efektywne zabezpieczenie ryzyka zmiany kursu walut związanego z zabezpieczaną pozycją, odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny i rozlicza na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych całości lub części zabezpieczanych udziałów, jako korektę wartości wydawanych aktywów. Bezwzględna wartość kwoty odniesionej na kapitał nie może być jednak wyższa od skumulowanych od dnia rozpoczęcia zabezpieczania różnic kursowych z wyceny zabezpieczanych udziałów. Pozostałą część skutków przeszacowania instrumentu zabezpieczającego, obejmującą kwotę niestanowiącą efektywnego zabezpieczenia zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

2. 15 Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Wartość godziwa ustalana jest w drodze:

- wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej na aktywnym rynku regulowanym, na którym następuje publiczny obrót instrumentami finansowymi, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne,
- oszacowania dłużnych instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi, przy czym możliwe jest rzetelne oszacowanie przepływów pieniężnych związanych z tymi instrumentami,
- zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego regulowanego rynku,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny rynek, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej na aktywnym regulowanym rynku ceny nie różniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego,
- oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

2. 16 Kursy walut obcych przyjętych do przeliczenia pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

EUR 4,1709


Sławomir Karaszewski – Prezes Zarządu


KP Accounting Services Sp. z o.o.

w imieniu której działa

Piotr Janaszkiwicz - Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 21 marca 2018 r.

B. Aktywa obrotowe		452,7	528,2
I. Zapasy			
1. Materiały	6		
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy			
II. Należności krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych			
a. z tytułu dostaw i usług			
b. inne	7.1		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a. z tytułu dostaw i usług			
b. inne			
3. Należności od pozostałych jednostek			
a. z tytułu dostaw i usług			
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	7.2	0,2	0,2
b. zdrowotnych oraz innych świadczeń			
c. inne		15,1	6,6
d. dochodzone na drodze sądowej		8,5	33,1
		23,8	39,9
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach powiązanych			
b. w pozostałych jednostkach	8.1		222,4
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.2	382,2	
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	8.3	41,7	260,9
		423,9	483,3
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	9	5,0	5,0
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM (A+B+C+D)		13 175,5	13 250,7

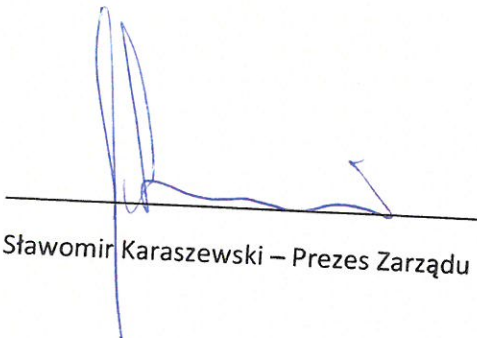
BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

PASywa	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. Kapitał własny			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy			
II. Kapitał zapasowy, w tym:	10.1	10 168,5	10 168,5
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		2 929,2	2 754,9
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:			2 437,8
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		1,6	1,6
VI. Zysk/(Strata) netto		-38,1	174,3
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
		<u>13 061,2</u>	<u>13 099,3</u>
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3	2,6	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11.1		
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
- długoterminowe	11.2		6,0
- krótkoterminowe	11.3		6,0
		<u>2,6</u>	<u>6,0</u>
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych	12.1		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	12.2		
a. kredyty i pożyczki			
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c. inne zobowiązania finansowe			
d. zobowiązania wekslowe			
e. inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
a. z tytułu dostaw i usług	13.1		
b. inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a. z tytułu dostaw i usług			
b. inne			

3. Wobec pozostałych jednostek		
a. kredyty i pożyczki		111,7
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		109,0
c. inne zobowiązania finansowe		
d. z tytułu dostaw i usług	13,2	
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1,3
f. zobowiązania wekslowe		
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		
h. z tytułu wynagrodzeń		32,0
i. inne		
4. Fundusze specjalne		1,4
IV. Rozliczenia międzyokresowe		<u>111,7</u>
1. Ujemna wartość firmy		<u>145,4</u>
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe	14,1	
- krótkoterminowe	14,2	
PASYWA RAZEM		<u><u>13 175,5</u></u>
		<u><u>13 250,7</u></u>



 Sławomir Karaszewski – Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.

w imieniu której działa

Piotr Janaszek - Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 21 marca 2018 r.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2017	01.01.2016	01.01.2016
Nota	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2016 (S)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:			
- od jednostek powiązanych	15		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów		83,7	83,7
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-75,9	-75,9
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych		359,0	359,0
		243,6	
		610,4	366,8
B. Koszty działalności operacyjnej			
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		-5,9	-5,9
III. Usługi obce		-0,6	-0,6
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-54,8	-76,1	-76,1
- podatek akcyzowy	-2,6	-3,0	-3,0
V. Wynagrodzenia			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		-5,2	-5,2
- emerytalne		-0,4	-0,4
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-6,9	-6,9
IX. Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych		-328,5	-328,5
		-190,8	
	-57,4	-617,4	-426,6
C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży	-57,4	-7,0	-59,8
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje		223,8	223,8
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		6,0	6,0
IV. Inne przychody operacyjne		6,0	6,0
		2,2	2,2
		238,0	238,0
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		-0,2	-10,2
	-0,2	-10,2	-10,2
F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-57,6	220,8	168,0
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			

a. od jednostek powiązanych w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b. od jednostek pozostałych, w tym:				
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:				
- od jednostek powiązanych	16	24,3	90,0	90,0
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			90,0	90,0
- w jednostkach powiązanych				52,8
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne			3,6	3,6
		24,3	93,6	146,4
H. Koszty finansowe				
1. Odsetki, w tym:				
- dla jednostek powiązanych	17	-2,4	-5,7	-5,7
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			-75,8	-75,8
4. Inne		-2,4	-81,5	-81,5
I. Zysk/(Strata) brutto		-35,7	232,9	232,9
J. Podatek dochodowy				
	18	-2,4	-58,6	-58,6
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty				
L. Zysk/(Strata) netto				
		-38,1	174,3	174,3

S – dane skorygowane – doprowadzone do porównywalności zgodnie z zasadami stosowanymi w roku 2017.


Sławomir Karaszewski – Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszewicz - Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 21 marca 2018 r.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.20 17 - 31.12.20 17	01.01.20 16 - 31.12.20 16
I. Kapitał własny na początek okresu		
- korekty błędów	13 099,3	1 444,8
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>13 099,3</u>	<u>1 444,8</u>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na początek okresu	10 168,5	850,0
1.1 Zmiany Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy)		
zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		9 318,5
zmniejszenia (z tytułu)		9 318,5
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na koniec okresu	<u>10 168,5</u>	<u>10 168,5</u>
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 754,9	559,0
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	174,3	2 195,9
- z podziału zysku (ustawowo)	174,3	2 161,7
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- pozostałe		34,2
zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	<u>2 929,2</u>	<u>2 754,9</u>
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	<u> </u>	<u> </u>
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	<u> </u>	<u> </u>

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1,6	37,4
-korekty błędów	1,6	37,4
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<u>1,6</u>	<u>37,4</u>
zwiększenia (z tytułu)		
zmniejszenia (z tytułu)		
- przeniesienie na kapitał zapasowy		-35,8
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>1,6</u>	<u>-35,8</u>
	<u>1,6</u>	<u>1,6</u>
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<u> </u>	<u> </u>
zwiększenia (z tytułu)		
zmniejszenia (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u> </u>	<u> </u>
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>1,6</u>	<u>1,6</u>
6. Wynik netto		
zysk netto		
strata netto		174,3
odpisy z zysku	-38,1	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 061,2	13 099,3
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>13 061,2</u>	<u>13 099,3</u>

Sławomir Karaszewski – Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszekiewicz - Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 21 marca 2018 r.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) netto			
Korekty razem:		-38,1	174,3
Amortyzacja			5,9
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-22,9	
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej			-223,8
Zmiana stanu rezerw		-3,4	-0,9
Zmiana stanu zapasów			128,2
Zmiana stanu należności		16,1	579,0
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów			
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	21.2	-61,8	-363,3
Inne korekty		-0,3	2,9
		-72,3	-200,7
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		-110,4	101,6
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		222,4	525,6
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			282,0
Z aktywów finansowych, w tym:			
w jednostkach powiązanych		222,4	243,6
w pozostałych jednostkach			
- zbycie aktywów finansowych		222,4	243,6
- dywidendy i udziały w zyskach			243,6
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki		222,4	
- inne wpływy z aktywów finansowych			
Inne wpływy inwestycyjne			
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-357,0	-3 846,8
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	21.3		
Na aktywa finansowe, w tym:			
w jednostkach powiązanych		-357,0	-3 846,8
w pozostałych jednostkach			-3 433,6
- nabycie aktywów finansowych		-357,0	-413,2
- udzielone pożyczki długoterminowe		-357,0	-190,8
		-357,0	-222,4

Inne wydatki inwestycyjne		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-134,6	-3 321,2
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	109,0	3 425,9
Kredyty i pożyczki		3 343,6
Emisja dłużnych papierów wartościowych	109,0	82,3
Inne wpływy finansowe		
Wydatki		
Nabycie udziałów/(akcji) własnych	-83,2	0,0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Splaty kredytów i pożyczek		
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-83,2	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	25,8	3 425,9
Przepływy pieniężne netto razem	-219,2	206,3
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-219,2	206,3
Środki pieniężne na początek okresu	260,9	54,6
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		
- o ograniczonej możliwości dysponowania	41,7	260,9

KP Accounting Services Sp. z o.o.
 w imieniu której działa
 Piotr Janaszkiwicz - Prezes Zarządu
 Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 21 marca 2018 r.
 Sławomir Karaszewski – Prezes Zarządu

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2017					
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód					
B.Z. 31.12.2017					
Umorzenie					
B.O. 01.01.2017					
Amortyzacja za okres					
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód					
B.Z. 31.12.2017					
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2017					
B.Z. 31.12.2017					
Wartość netto					
B.O. 01.01.2017					
B.Z. 31.12.2017					

Nie wystąpiły koszty prac rozwojowych oraz wartość firmy.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2017						
Zmniejszenia rozchód						
B.Z. 31.12.2017						
Umorzenie						
B.O. 01.01.2017						
Amortyzacja za okres						
Zmniejszenia rozchód						
B.Z. 31.12.2017						
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2017						
B.Z. 31.12.2017						
Wartość netto						
B.O. 01.01.2017						
B.Z. 31.12.2017						

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych w całości

Nie wystąpiły.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie wystąpiły.

2. 4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły.

2. 5 Środki trwałe w budowie

Nie wystąpiły.

2. 6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3. Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

Wartość brutto	Wartości niematerialne i prawne		Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	Nieruchomości				
B.O. 01.01.2017			12 722,5		
Zwiększenia nabycia					
Zmniejszenia rozchód					
B.Z. 31.12.2017			12 722,5		
Wartość netto					
B.O. 01.01.2017					
B.Z. 31.12.2017			12 722,5		

4. 3 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Udziały lub akcje	12 722,5	12 722,5
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>12 722,5</u>	<u>12 722,5</u>

4. 4 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		

4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Udziały lub akcje	12 722,5	12 722,5
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>12 722,5</u>	<u>12 722,5</u>

Długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 12 722,5 tys. zł dotyczą posiadanych przez Emitenta udziałów w BETA BIO TECHNOLOGY Sp. z o.o. Informacje odnośnie wyników finansowych BETA BIO TECHNOLOGY Sp. z o.o. znajdują się w nocie 27

5. Zapasy

Nie występują według stanu na 31.12.2017 roku oraz według stanu na 31.12.2016

6. Należności krótkoterminowe

6. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy		
Powyżej 12 miesięcy		
Stan należności brutto		
Odpis aktualizujący wartość należności		
Stan należności netto		

6. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	0,2	0,2
Powyżej 12 miesięcy		
	<u>0,2</u>	<u>0,2</u>
Stan należności brutto		
Odpis aktualizujący wartość należności	0,2	0,2
Stan należności netto	<u>0,2</u>	<u>0,2</u>

6. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
B.O. 01.01.2017		
B.Z. 31.12.2017		

7. Inwestycje krótkoterminowe

7. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		222,4
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
		222,4

7. 2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki	382,2	
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	382,2	

7. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
Inne środki pieniężne	41,7	269,9
	41,7	260,9

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ubezpieczenia		
Domeny		
Pozostałe	5,0	0,2 4,8
	<u>5,0</u>	<u>5,0</u>

9. Kapitał zakładowy

9. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

Nazwa akcjonariusza	Wartość nominalna		%
	Ilość akcji	akcji	
UNITED S.A.	88 708 249	8 870 824,9	87,24%
Pozostali	12 976 291	1 297 629,1	12,76%
Razem	<u>101 684 540</u>	<u>10 168 454,0</u>	100,0%

Kapitał akcyjny spółki dzieli się na 101 684 540 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Nie występują akcje uprzywilejowane co do prawa głosu.

9. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje przekazanie zysku na kapitał zapasowy.

10. Rezerwy

10. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>Pozostałe Rezerwy</i>	Razem
B.O. 01.01.2017				
Zwiększenia				
Wykorzystanie				
Rozwiązanie				
B.Z. 31.12.2017				
w tym część:				
długoterminowa				

krótkoterminowa

10. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	<i>Koszty roku 2016</i>	<i>Koszty roku 2015</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>Razem</i>
B.O. 01.01.2017				
Zwiększenia				
Wykorzystanie				
Rozwiązanie				
B.Z. 31.12.2017				

10. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	<i>Koszty roku 2016</i>	<i>Koszty roku 2015</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	<i>Razem</i>
B.O. 01.01.2017		6,0		
Zwiększenia				
Wykorzystanie		-6,0		
Rozwiązanie				
B.Z. 31.12.2017				

11. Zobowiązania długoterminowe

11. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	<u>31.12.2017</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	
powyżej 3 do 5 lat	
powyżej 5 lat	
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe	

11. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	<i>Inne zobowiązania finansowe</i>	<i>Inne</i>	<i>Razem</i>
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3 lat					

15. Przychody odsetkowe*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.*

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności		Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe				-
Pożyczki udzielone i należności własne	90,0			90,0
Pozostałe aktywa				-
Razem		90,0		90,0

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności		Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe				
Pożyczki udzielone i należności własne				
Pozostałe aktywa				
Razem				

Odsetki naliczone niezrealizowane do dnia bilansowego od aktywów finansowych zaliczanych do kategorii pożyczki udzielone i należności własne nie wystąpiły.

16. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa					
Razem					

w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu					
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe					
Długoterminowe zobowiązania finansowe					
Pozostałe pasywa					
Razem					

17. Podatek dochodowy od osób prawnych

17. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Podatek dochodowy bieżący		
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie		59,2
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego		
		<u>59,2</u>

17. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Zysk/(Strata) brutto	(35,7)	232,9
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
amortyzacja NKUP		
naliczone odsetki od pożyczek		0,7
niewypłacone wynagrodzenia inne	2,4	
rezerwa na badanie		16,8
koszty emisji akcji		6,0
Razem		75,8
	2,4	99,3
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania wynagrodzenia wypłacone w 2015/2016		
świadczenia społeczne		2,0
Razem		0,1
	-	2,1
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Razem		
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi		
wycena instrumentów finansowych		
dotacje		

odsetki niezapłacone		
inne	24,3	
rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania		
naliczone odsetki od pożyczki		4,0
pozostałe przychody konto 763-2-2		0,4
pozostałe przychody konto 766		2,3
odwrócenie odpisu aktualizującego		6,0
Razem		6,0
	24,3	18,7
Podstawa opodatkowania		
Ulga inwestycyjna	(57,6)	311,4
Darowizny		
Strata z lat ubiegłych		
Dochód do opodatkowania		
	(57,6)	311,4
Podatek dochodowy		
		59,2

18. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

31.12.2017 31.12.2016

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

- poniesione w roku
- planowane na rok następny
- w tym na ochronę środowiska:
- poniesione w roku
- planowane na rok następny

19. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły.

20. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

21. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

22. Zatrudnienie

Spółka nie zatrudniała pracowników.

23. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenie członków Zarządu wyniosły w roku obrotowym łącznie 0, tys. zł (2015 r.: 15,0 tys. zł). Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w 2016 roku.

Nie wystąpiły pożyczki dla Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

24. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa	Siedziba	% posiadanych udziałów	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy
Beta Bio Technology Sp. z o.o.	Częstochowa	25,0%	25,0%	

25. Istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi zawartymi na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły.

26. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

27. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone wobec podmiotów powiązanych nie wystąpiły.

Gwarancje i poręczenia udzielone wobec innych podmiotów nie wystąpiły.

28. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Nie wystąpiły.

29. Działalność zaniechana

W roku 2016 zaniechano działalności polegającej na produkcji opakowań z tworzyw sztucznych. Wyniki działalności zaniechanej za lata 2015 - 2016.

	2017	2016
Przychód z działalności zaniechanej		442,6
Koszty działalności zaniechanej		429,0

30. Łączenie się spółek

Nie wystąpiło.

31. Kontynuacja działalności

Nie występują niepewności co do kontynuacji działalności.

32. Informacje zapewniające porównywalność danych

Nie dotyczy.

33. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

	2016	2017
1 obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	6,0	6,0
2 inne usługi poświadczające		
3 usługi doradztwa podatkowego		
4 pozostałe usługi		

34. Informacje o instrumentach finansowych

34. 1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone	382,2	brak stała stopa %
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe			

34. 2 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie występują.

34. 3 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

	31.12.2017	31.12.2016
Bilans otwarcia		
Bilans zamknięcia		

34. 4 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Nie występuje.

34. 5 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

34. 6 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Odwrócenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	_____	_____
	_____	_____

34. 7 Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy.

34. 8 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie występuje.

34. 9 Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie wystąpiły.

34. 10 *Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia*
Nie wstąpiły.



Sławomir Karaszewski – Prezes Zarządu

KP Accounting Services Sp. z o.o.
w imieniu której działa
Piotr Janaszkiwicz – Prezes Zarządu
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 21 marca 2018 r.