



BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2018 R.**

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	19
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	23
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	27
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	30
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	32

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 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 2018 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **15 974** tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący stratę netto **735** tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **735** tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę **663** tys. złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sławomir Karaszewski

Prezes Zarządu

Ewa Korbiel-Grabowska

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 21.03.2019 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: SAD REJONOWY KATOWICE-WSCHÓD W KATOWICACH WYDZIAŁ VIII
GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SADOWEGO

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 inwestycyjna

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 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.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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.

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.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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 początkową 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 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 amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w

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.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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.

2. 6. 2 Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Inwestycje w wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie 6.2.3.

2. 6. 3 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.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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 ciężącego 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.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

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

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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 grudnia 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.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

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.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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 wygasł, 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.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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 przeszacowania 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. Bez względu na 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.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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	4,3000
-----	--------

Sławomir Karaszewski
Prezes Zarządu

Ewa Korbiel-Grabowska
Główna Księgowa
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa 21.03.2017 r.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe		13 044	12 723
I. Wartości niematerialne i prawne	1		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		98	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
		<u>98</u>	<u>-</u>
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2		
1. Środki trwałe		158	-
- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)			
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
- urządzenia techniczne i maszyny		21	
- środki transportu		137	
- inne środki trwałe		-	
2. Środki trwałe w budowie		65	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
		<u>223</u>	<u>-</u>
III. Należności długoterminowe	3		
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
		<u>-</u>	<u>-</u>
IV. Inwestycje długoterminowe	4		
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach powiązanych		12 723	12 723
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
c. w pozostałych jednostkach			
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
		<u>12 723</u>	<u>12 723</u>
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5		
		<u>-</u>	<u>-</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
B. Aktywa obrotowe		2 930	453
I. Zapasy	6		
1. Materiały		76	
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy		8	
		<u>84</u>	<u>-</u>
II. Należności krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych			
a. z tytułu dostaw i usług	7.1		
b. inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a. z tytułu dostaw i usług			
b. inne		26	
3. Należności od pozostałych jednostek			
a. z tytułu dostaw i usług	7.2	1 717	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i			
b. zdrowotnych oraz innych świadczeń			15
c. inne		13	9
d. dochodzone na drodze sądowej			
		<u>1 756</u>	<u>24</u>
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach powiązanych	8.1		
b. w pozostałych jednostkach	8.2	418	382
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.3	663	42
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
		<u>1 081</u>	<u>424</u>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	9	5
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM (A+B+C+D)		<u><u>15 974</u></u>	<u><u>13 176</u></u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
A. Kapitał własny			
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10.1	10 169	10 169
II. Kapitał zapasowy, w tym:		2 929	2 929
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:			
- 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		-36	2
VI. Zysk/(Strata) netto		-735	-38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
		12 327	13 062
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3	3	3
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11.1	0	0
- długoterminowa			
- krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy		40	
- długoterminowe	11.2		
- krótkoterminowe	11.3	40	
		43	3
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych	12.1	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	12.2	0	0
a. kredyty i pożyczki			
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c. inne zobowiązania finansowe			
d. zobowiązania wekslowe			
e. inne			
		0	0

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
a. z tytułu dostaw i usług	13.1		
b. inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
a. z tytułu dostaw i usług			
b. inne			
3. Wobec pozostałych jednostek		3 572	111
a. kredyty i pożyczki		524	109
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c. inne zobowiązania finansowe		960	
d. z tytułu dostaw i usług	13.2	916	1
e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f. zobowiązania wekslowe			
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i		814	
g. zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
h. z tytułu wynagrodzeń		346	
i. inne		12	1
4. Fundusze specjalne		32	
		<u>3 604</u>	<u>111</u>
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
- długoterminowe	14.1		
- krótkoterminowe	14.2		
		<u>0</u>	<u>0</u>
PASYWA RAZEM		<u>15 974</u>	<u>13 176</u>

Sławomir Karaszewski
Prezes Zarządu

Ewa Korbiel-Grabowska
Główna Księgowa
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, 21.03.2019

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami,
które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15		
- <i>od jednostek powiązanych</i>			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		8 056	
II. Zmiana stanu produktów			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		26	
V. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych			
		<u>8 082</u>	<u>0</u>
B. Koszty działalności operacyjnej			
I. Amortyzacja		-394	
II. Zużycie materiałów i energii		-1 725	
III. Usługi obce		-2 394	-55
IV. Podatki i opłaty, w tym:		-83	-3
- <i>podatek akcyzowy</i>			
V. Wynagrodzenia		-3 390	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		-773	
- <i>emerytalne</i>			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-43	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych			
		<u>-8 802</u>	<u>-58</u>
C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży		-720	-58
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		11	
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne		26	
		<u>37</u>	<u>0</u>
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne		-4	0
		<u>-4</u>	<u>0</u>
F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		-687	-58
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a. od jednostek powiązanych w tym:			
- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>			
b. od jednostek pozostałych, w tym:			
- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>			
II. Odsetki, w tym:	16	41	24
- <i>od jednostek powiązanych</i>			

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek zysków i strat**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne		<u>41</u>	<u>24</u>
H. Koszty finansowe			
1. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	17	-62	-2
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych			
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-27	
4. Inne		<u>-89</u>	<u>-2</u>
I. Zysk/(Strata) brutto		-735	-36
J. Podatek dochodowy	18		-2
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty			
L. Zysk/(Strata) netto		<u><u>-735</u></u>	<u><u>-38</u></u>

Sławomir Karaszewski
Prezes Zarządu

Ewa Korbiel-Grabowska
Główna Księgowa
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, 21.03.2019

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
I. Kapitał własny na początek okresu	13 062	13 099
- korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>13 062</u>	<u>13 099</u>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na początek oł	10 169	10 169
1.1 Zmiany Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy)		
zwiększenia (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)		
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na koniec	<u>10 169</u>	<u>10 169</u>
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 929	2 755
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)	0	174
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		174
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- pozostałe		
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty		
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okres	<u>2 929</u>	<u>2 929</u>
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)	0	0
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
zwiększenia (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okres	<u>0</u>	<u>0</u>

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenia (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2	2
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2	2
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<u>2</u>	<u>2</u>
zwiększenia (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienie na kapitał zapasowy		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>2</u>	<u>2</u>
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-38	0
-korekty błędów	0	0
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<u>-38</u>	<u>0</u>
zwiększenia (z tytułu)	0	0
zmniejszenia (z tytułu)	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-38</u>	<u>0</u>
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-36</u>	<u>2</u>

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
6. Wynik netto		
zysk netto	0	0
strata netto	-735	-38
odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 327	13 062
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	<u>12 327</u>	<u>13 062</u>

Sławomir Karaszewski
Prezes Zarządu

Ewa Korbiel-Grabowska
Główna Księgowa
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, 21.03.2019 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	<u>Nota</u>	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) netto		-735	-38
Korekty razem:			
Amortyzacja		394	
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych			
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		21	
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej		-11	-23
Zmiana stanu rezerw		40	-3
Zmiana stanu zapasów		-84	
Zmiana stanu należności		-1 732	16
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21.2	2 416	-62
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-4	
Inne korekty			
		<u>1 040</u>	<u>-72</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>305</u>	<u>-110</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		121	222
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		121	
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Z aktywów finansowych, w tym:		0	222
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach		0	222
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0	222
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
Inne wpływy inwestycyjne			
Wydatki		-295	-357
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21.3	-295	
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
Na aktywa finansowe, w tym:		0	-357
w jednostkach powiązanych			
w pozostałych jednostkach		0	-357
- nabycie aktywów finansowych			
- udzielone pożyczki długoterminowe			-357
Inne wydatki inwestycyjne			
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>-174</u>	<u>-135</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Nota	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	1 601	109
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	1 601	109
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	-1 111	-83
Nabycie udziałów/(akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
Spłaty kredytów i pożyczek	-1 111	-83
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		
Inne wydatki finansowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	490	26
Przepływy pieniężne netto razem	621	-219
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	621	-219
<i>- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>		
Środki pieniężne na początek okresu	42	261
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	663	42
<i>- o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		

Sławomir Karaszewski
Prezes Zarządu

Ewa Korbiel-Grabowska
Główna Księgowa
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, 21.03.2017

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

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. 01.01.2018					-
Zwiększenia aktualizacja wartości					-
Zwiększenia nabycia			100		100
Przemieszczenie wewnętrzne					-
Zmniejszenia aktualizacja wartości					-
Zmniejszenia rozchód					-
B.Z. 31.12.2018	-	-	100	-	100
Umorzenie					
B.O. 01.01.2018					-
Amortyzacja za okres			(2)		(2)
Zwiększenia aktualizacja wartości					-
Przemieszczenie wewnętrzne					-
Zmniejszenia aktualizacja wartości					-
Zmniejszenia rozchód					-
B.Z. 31.12.2018	-	-	(2)	-	(2)
Odpisy aktualizujące					
B.O. 01.01.2018					-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.O. 01.01.2018	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2018	-	-	98	-	98

Nie wystąpiły koszty prac rozwojowych oraz wartość firmy.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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. 01.01.2018						-
Zwiększenia aktualizacja wartości						-
Zwiększenia nabycia			50	189	350	589
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia aktualizacja wartości						-
Zmniejszenia rozchód				(40)		(40)
B.Z. 31.12.2018	-	-	50	149	350	549
Umorzenie						
B.O. 01.01.2018						-
Amortyzacja za okres			(29)	(12)	(350)	(391)
Zwiększenia aktualizacja wartości						-
Zwiększenia nabycia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia aktualizacja wartości						-
Zmniejszenia rozchód						-
B.Z. 31.12.2018	-	-	(29)	(12)	(350)	(391)

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2018						-
Zwiększenia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia						-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-	-

Wartość netto

B.O. 01.01.2018	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2018	-	-	21	137	-	158

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych w całości

Nie wystąpiły.

2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka użytkuje maszyny i urządzenia oraz halę produkcyjną na podstawie umowy zawartej z Chemosrewis S.A. Zgodnie z umową miesięczny czynsz wynosi 40 tys. zł. Spółka zakwalifikowała powyższą umowę jako leasing operacyjny.

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

Jako środek trwały w budowie zaprezentowano Żuraw Wieżowy COMENSA z osprzętem o wartości 65 tys. zł. Spółka przewiduje oddanie go do użytkowania do końca 2019 roku.

2. 6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3. Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Wartości niematerialne i prawne		Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	Nieruchomości					
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2018			12 723			12 723
Zwiększenia aktualizająca wartości						-
Zwiększenia nabycia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia aktualizacja wartości						-
Zmniejszenia rozchód						-
B.Z. 31.12.2018	-	-	12 723	-	-	12 723
Umorzenie						
B.O. 01.01.2018	-	-				-
Amortyzacja za okres						-
Zwiększenia aktualizająca wartości						-
Zwiększenia nabycia						-
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia aktualizacja wartości						-
Zmniejszenia rozchód						-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-	-

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Odpisy aktualizujące

B.O. 01.01.2018					-
Zwiększenia					-
Przemieszczenie wewnętrzne					-
Zmniejszenia					-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-	-

Wartość netto

B.O. 01.01.2018	-	-	12 723	-	12 723
B.Z. 31.12.2018	-	-	12 723	-	12 723

4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Udziały lub akcje	12 723	12 723
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>12 723</u>	<u>12 723</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 znajdują się w nocie 27

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>-</u>	<u>-</u>

4. 4 Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne długoterminowe aktywa finansowe		
	<u>-</u>	<u>-</u>

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

6. Zapasy

Nie występują według stanu na 31.12.2017. Według stanu na 31.12.2018 zapas wynosi 76 tys.

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	-
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Stan należności brutto	-	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>-</u>

7. 2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 717	-
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 717</u>	<u>-</u>
Stan należności brutto	1 717	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>1 717</u>	<u>-</u>

7. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
B.O. 01.01.2018		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
B.Z. 31.12.2018	<u>-</u>	<u>-</u>

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

8. Inwestycje krótkoterminowe

8. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Udziały lub akcje		
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki		
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<u>0</u>	<u>0</u>

8. 2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Udziały lub akcje	-	
Inne papiery wartościowe		
Udzielone pożyczki	418	382
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<u>418</u>	<u>382</u>

Spółka zakupiła pakiet akcji Cemoserwis S.A. na podstawie umowy z prawem odkupu. W związku z powyższym nie zaprezentowano wartości akcji w pozycji udziały i akcje a drugostronnie nie wykazano zobowiązań z tytułu zakupu akcji stosownie do dyspozycji art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości. Gdyby nie zastosowano odstępstwa wartość pozycji udziały i akcje oraz pozycji inne zobowiązania finansowe byłaby wyższa o kwotę 928 tys. zł. Natomiast w pozycji udzielone pożyczki zaprezentowano wartość pożyczek udzielonych podmiotom krajowym i zagranicznym

8. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	663	42
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne		
	<u>663</u>	<u>42</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ubezpieczenia	8	
Domeny		
Pozostałe	1	5
	<u>9</u>	<u>5</u>

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

10. Kapitał zakładowy

10. 1 Struktura własności kapitału zakładowego

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

10. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokrycie straty zyskami lat następnych.

11. Rezerwy

11. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Pozostałe Rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2018				-
Zwiększenia				-
Wykorzystanie				-
Rozwiązanie				-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-
w tym część:				
długoterminowa	-	-	-	-
krótkoterminowa	-	-	-	-

11. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe

	Koszty roku 2017	Koszty roku 2018	Pozostałe rezerwy	Razem
B.O. 01.01.2018				-
Zwiększenia				-
Wykorzystanie				-
Rozwiązanie				-
B.Z. 31.12.2018	-	-	-	-

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

11. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	<i>Koszy roku 2017</i>	<i>Koszty roku 2018</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	Razem
B.O. 01.01.2018				-
Zwiększenia		40		40
Wykorzystanie				-
Rozwiązanie				-
B.Z. 31.12.2018	-	40	-	40

12. Zobowiązania długoterminowe

12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2018
<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	-

12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<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					-
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					-

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

13. Zobowiązania krótkoterminowe

13. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług nie wystąpiły.

13. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie

14. Rozliczenia międzyokresowe

14. 1 Rozliczenia długoterminowe

Dotacja

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	-
-	-

14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

Dotacja

<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
	-
-	-

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży produktów

Kraj

Eksport

<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
7 391	
665	
<u>8 056</u>	<u>-</u>

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Kraj

Eksport

26,0	
<u>26,0</u>	<u>-</u>

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

16. Przychody odsetkowe
(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

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	
Dłużne instrumenty finansowe					-
Pożyczki udzielone i należności własne		24			24
Pozostałe aktywa					-
Razem	-	24	-	-	24

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					-
Pożyczki udzielone i należności własne		41			41
Pozostałe aktywa					-
Razem	-	41	-	-	41

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

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

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		2			2
Długoterminowe zobowiązania finansowe					-
Pozostałe pasywa					-
Razem	-	2	-	-	2

w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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		62			62
Długoterminowe zobowiązania finansowe					-
Pozostałe pasywa					-
Razem	-	62	-	-	62

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

18. Podatek dochodowy od osób prawnych

18. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

18. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2018 - 31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>
Zysk/(Strata) brutto	(735)	(36)
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	466	2
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania	-	
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania	-	-
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi	66	24
Podstawa opodatkowania	(335)	(58)
Ulga inwestycyjna		
Darowizny		
Strata z lat ubiegłych		
Dochód do opodatkowania	<u>(335)</u>	<u>(58)</u>
Podatek dochodowy	<u>-</u>	<u>-</u>

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

18. 3 Odroczone podatek dochodowy

	31.12.2018	31.12.2017
Ujemne różnice przejściowe:		
· Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek		
· Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny		
Suma ujemnych różnic przejściowych	-	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach		
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Odpis aktualizujący		
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Dodatnie różnice przejściowe:		
· Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek		
· Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny		
· Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych		
· ...		
Suma dodatnich różnic przejściowych	-	-

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-	-
Kompensata		
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	-	-
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy	-	-
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	-	
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie		
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	-	-
 20. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe		
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	589	
- planowane na rok następny	600	
w tym na ochronę środowiska:		
- <i>poniesione w roku</i>		
- <i>planowane na rok następny</i>		

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

21. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

21. 1 Podatek dochodowy zapłacony

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>
Podatek dochodowy bieżący ujęty w rachunku zysków i strat		
Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	-	-

21. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	3 493	
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(415)	
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	(960)	
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych	540	
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	(242)	
	<u>2 416</u>	<u>-</u>

21. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	715	
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	(420)	
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne		
Zwiększenia środków trwałych		
Zmiana stanu środków trwałych w budowie		
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie		
	<u>295</u>	<u>-</u>

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

22. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie wystąpiły.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

25. Zatrudnienie

Spółka zatrudnia 140 osób

26. 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 (2017 r.: 0,0 tys. zł). Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w 2018 roku.

Nie wystąpiły pożyczki dla Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

27. 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%	26

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

Nie wystąpiły.

29. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

30. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec innych podmiotów

31. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Nie wystąpiły.

32. Działalność zaniechana

Nie wystąpiła.

33. Łączenie się spółek

Nie wystąpiło.

34. Kontynuacja działalności

Nie występują niepewności co do kontynuacji działalności.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

35. Informacje zapewniające porównywalność danych

Nie dotyczy.

36. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta

	2018	2017
1 obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	6	6
2 inne usługi poświadczające		
3 usługi doradztwa podatkowego		
4 pozostałe usługi		
	6	6

37. Informacje o instrumentach finansowych

37. 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	Akcje i udziały	12 723,0	brak
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczka udzielona	418,0	brak stała stopa %
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania	Pożyczki, zobowiązania faktoringowe oraz inne zobowiązania finansowe	1 484,0	brak

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

37. 2 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie występują.

37. 3 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Bilans otwarcia	-	-
Bilans zamknięcia	-	-

37. 4 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Nie występuje.

37. 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,

37. 6 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	-	-

37. 7 Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy.

BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

37. 8 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie występuje.

37. 9 Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie wystąpiły.

37. 10 Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia

Nie wystąpiły.

Sławomir Karaszewski
Prezes Zarządu

Ewa Korbiel-Grabowska
Główna Księgowa
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Warszawa, 21.03.2019 r.