



## **BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2021 R.**

## **BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 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          | 23 |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA       | 25 |

## BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r.

### OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 45 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 2021 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 384** tys. złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zysk netto **201** tys. złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **201** tys. złotych;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę **93** tys. złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

---

Piotr Klomfas  
*Prezes Zarządu*

---

Piotr Klomfas

*Osoba odpowiedzialna za sporządzenie Sprawozdania finansowego*

**Oświadczam, dnia 21.03.2022 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. Chemików 1  
32-600 Oświęcim**

##### **1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Siedziba sądu: SAD REJONOWY DLA KRAKOWA ŚRÓDMIEŚCIA W KRAKOWIE, XII  
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 inwestycyjna

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

##### **1. 5 Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrótowym.

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.

##### 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 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 następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Środki transportu

20%

## **BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

#### **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.

##### **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.

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.

## **BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

#### **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 odroczona 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.

## **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 nocie 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.



## BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

#### 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

#### 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.

## BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

#### 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.

## BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

#### 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 zabezpieczenie 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. 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.

## 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

|     | 2021 r. | 2020 r. |   |
|-----|---------|---------|---|
| EUR | 4,5994  | 4,6148  | kursy zastosowane do przeliczania wartości w bilansie |
| EUR | 4,5775  | 4,4742  | kursy zastosowane do przeliczania wartości w RZiS     |

Piotr Klomfas  
Prezes Zarządu

Piotr Klomfas  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie  
Sprawozdania finansowego

Oświęcim 21.03.2022 r.

# BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

## Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

| <b>AKTYWA</b>  | <b>Nota</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  |             | 112               | 459               |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | 1           |                   |                   |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  |             | -                 | -                 |
| 2. Wartość firmy   |             | -                 | -                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  |             | -                 | 58                |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |             | -                 | -                 |
|  |             | <u>-</u>          | <u>58</u>         |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 2           |                   |                   |
| 1. Środki trwałe   |             | 77                | 151               |
| - grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                              |             | -                 | -                 |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                            |             | -                 | -                 |
| - urządzenia techniczne i maszyny  |             | -                 | -                 |
| - środki transportu  |             | 77                | 151               |
| - inne środki trwałe   |             | -                 | -                 |
| 2. Środki trwałe w budowie   |             | -                 | -                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   |             | -                 | -                 |
|  |             | <u>77</u>         | <u>151</u>        |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | 3           |                   |                   |
| 1. Od jednostek powiązanych  |             | -                 | -                 |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  |             | -                 | -                 |
| 3. Od pozostałych jednostek  |             | -                 | -                 |
|  |             | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   | 4           |                   |                   |
| 1. Nieruchomości   |             | -                 | -                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   |             | -                 | -                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   |             |                   |                   |
| a. w jednostkach powiązanych   |             | -                 | 250               |
| b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |             | -                 | -                 |
| c. w pozostałych jednostkach   |             | -                 | -                 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  |             | -                 | -                 |
|  |             | <u>-</u>          | <u>250</u>        |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                |             |                   |                   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 18.3        | 35                | -                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 5           | -                 | -                 |
|  |             | <u>35</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)

| <b>AKTYWA</b>  | <b>Nota</b> | <b>31.12.2021</b>   | <b>31.12.2020</b>   |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  |             | <b>1 272</b>        | <b>2 941</b>        |
| <b>I. Zapasy</b>   | 6           |                     |                     |
| 1. Materiały   |             | -                   | -                   |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   |             | -                   | 218                 |
| 3. Produkty gotowe   |             | -                   | -                   |
| 4. Towary  |             | -                   | -                   |
| 5. Zaliczki na dostawy   |             | -                   | -                   |
|  |             | <u>-</u>            | <u>218</u>          |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  |             |                     |                     |
| 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  |             | -                   | -                   |
| 3. Należności od pozostałych jednostek   |             |                     |                     |
| a. z tytułu dostaw i usług   | 7.2         | 253                 | 1 676               |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i                                   |             |                     |                     |
| b. zdrowotnych oraz innych świadczeń   |             | 82                  | 259                 |
| c. inne  |             | 332                 | 118                 |
| d. dochodzone na drodze sądowej  |             | -                   | -                   |
|  |             | <u>667</u>          | <u>2 053</u>        |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>   |             |                     |                     |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe  |             |                     |                     |
| a. w jednostkach powiązanych   | 8.1         | -                   | 1                   |
| b. w pozostałych jednostkach   | 8.2         | 526                 | 490                 |
| c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  | 8.3         | 77                  | 170                 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe   |             |                     |                     |
|  |             | <u>603</u>          | <u>661</u>          |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | 9           | 2                   | 9                   |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                     |             | -                   | -                   |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>   |             | -                   | -                   |
| <b>AKTYWA RAZEM (A+B+C+D)</b>  |             | <u><b>1 384</b></u> | <u><b>3 400</b></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)

| <b>PASYWA</b>   | <b>Nota</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. Kapitał własny</b>  |             |                   |                   |
| 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:  |             | 0                 | 0                 |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej   |             |                   |                   |
| IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:  |             | 0                 | 0                 |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  |             |                   |                   |
| - na udziały (akcje) własne   |             |                   |                   |
| V. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych  |             | -13 008           | -825              |
| VI. Zysk/(Strata) netto   |             | 201               | -12 183           |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                         |             | 0                 | 0                 |
|   |             | <b>291</b>        | <b>90</b>         |
| <b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>  |             |                   |                   |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>   |             |                   |                   |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 18.3        | 32                | 3                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 11.1        | 0                 | 0                 |
| - długoterminowa  |             | 0                 | 0                 |
| - krótkoterminowa   |             | 0                 | 0                 |
| 3. Pozostałe rezerwy  |             | 150               | 150               |
| - długoterminowe  | 11.2        | 0                 | 0                 |
| - krótkoterminowe   | 11.3        | 150               | 150               |
|   |             | <b>182</b>        | <b>153</b>        |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>  |             |                   |                   |
| 1. Wobec jednostek powiązanych  | 12.1        | 0                 | 0                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        |             | 0                 | 0                 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek  | 12.2        | 0                 | 97                |
| a. kredyty i pożyczki   |             | 0                 | 0                 |
| b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |             | 0                 | 0                 |
| c. inne zobowiązania finansowe  |             | 0                 | 97                |
| d. zobowiązania wekslowe  |             | 0                 | 0                 |
| e. inne   |             | 0                 | 0                 |
|   |             | <b>0</b>          | <b>97</b>         |

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)

| <b>PASYWA</b>  | <b>Nota</b> | <b>31.12.2021</b>   | <b>31.12.2020</b>   |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>   |             |                     |                     |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   |             | 0                   | 0                   |
| a. z tytułu dostaw i usług   | 13.1        | 0                   | 0                   |
| b. inne  |             | 0                   | 0                   |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale    |             | 0                   | 0                   |
| a. z tytułu dostaw i usług   |             | 0                   | 0                   |
| b. inne  |             | 0                   | 0                   |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   |             | 911                 | 3 060               |
| a. kredyty i pożyczki  |             | 374                 | 56                  |
| b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   |             | 0                   | 0                   |
| c. inne zobowiązania finansowe   |             | 97                  | 13                  |
| d. z tytułu dostaw i usług   | 13.2        | 429                 | 2 826               |
| e. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  |             | 0                   | 0                   |
| f. zobowiązania wekslowe   |             | 0                   | 0                   |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych |             | 10                  | 115                 |
| g.   |             |                     |                     |
| h. z tytułu wynagrodzeń  |             | 0                   | 39                  |
| i. inne  |             | 1                   | 11                  |
| 4. Fundusze specjalne  |             | 0                   | 0                   |
|  |             | <u>911</u>          | <u>3 060</u>        |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  |             |                     |                     |
| 1. Ujemna wartość firmy  |             | 0                   | 0                   |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   |             | 0                   | 0                   |
| - długoterminowe   | 14.1        | 0                   | 0                   |
| - krótkoterminowe  | 14.2        | 0                   | 0                   |
|  |             | <u>0</u>            | <u>0</u>            |
| <b>PASYWA RAZEM</b>  |             | <b><u>1 384</u></b> | <b><u>3 400</u></b> |

Piotr Klomfas  
Prezes Zarządu

Piotr Klomfas  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie  
Sprawozdania finansowego

Oświęcim, 21.03.2022

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)

|  | <b>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Nota</b>  |                                    |                                    |
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b> | 15                                 |                                    |
| - <i>od jednostek powiązanych</i>                                |                                    |                                    |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                        | 1 765                              | 10 060                             |
| II. Zmiana stanu produktów                                       | -219                               | 32                                 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki    | 0                                  | 0                                  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów            | 127                                | 146                                |
| V. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych               |                                    |                                    |
|  | 1 673                              | 10 238                             |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                        |                                    |                                    |
| I. Amortyzacja   | -42                                | -88                                |
| II. Zużycie materiałów i energii                                 | -430                               | -1 788                             |
| III. Usługi obce   | -1 179                             | -7 248                             |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                     | -2                                 | -5                                 |
| - <i>podatek akcyzowy</i>  | 0                                  | 0                                  |
| V. Wynagrodzenia   | -163                               | -790                               |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:           | -16                                | -64                                |
| - <i>emerytalne</i>  | 0                                  | 0                                  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                  | -13                                | -18                                |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   | -109                               | -137                               |
| IX. Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych         |                                    |                                    |
|  | -1 954                             | -10 138                            |
| <b>C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży</b>                             | -281                               | 100                                |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                         |                                    |                                    |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych        | 540                                | 199                                |
| II. Dotacje  | 0                                  | 0                                  |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                | 0                                  | 0                                  |
| IV. Inne przychody operacyjne                                    | 299                                | 172                                |
|  | 839                                | 371                                |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                            |                                    |                                    |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych      | -24                                | 0                                  |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                 | 0                                  | 0                                  |
| III. Inne koszty operacyjne                                      | -327                               | -161                               |
|  | -351                               | -161                               |
| <b>F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej</b>               | 207                                | 310                                |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                    |                                    |                                    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                         | 0                                  | 0                                  |
| a. od jednostek powiązanych w tym:                               | 0                                  | 0                                  |
| - <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>    | 0                                  | 0                                  |
| b. od jednostek pozostałych, w tym:                              | 0                                  | 0                                  |
| - <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>    | 0                                  | 0                                  |
| II. Odsetki, w tym:  | 16                                 | 41                                 |
| - <i>od jednostek powiązanych</i>                                | 0                                  | 0                                  |

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)

|   | <b>Nota</b> | <b>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> |
|---|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:               |             | 0                                  | 0                                  |
| - w jednostkach powiązanych   |             | 0                                  | 0                                  |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                         |             | 0                                  | 0                                  |
| V. Inne   |             | 0                                  | 0                                  |
|   |             | <u>36</u>                          | <u>41</u>                          |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  |             |                                    |                                    |
| 1. Odsetki, w tym:  | 17          | -43                                | -53                                |
| - dla jednostek powiązanych   |             | 0                                  | 0                                  |
| 2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:               |             | 0                                  | 0                                  |
| - w jednostkach powiązanych   |             | 0                                  | 0                                  |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                          |             | 0                                  | -12 473                            |
| 4. Inne   |             | 0                                  | -3                                 |
|   |             | <u>-43</u>                         | <u>-12 529</u>                     |
| <b>I. Zysk/(Strata) brutto</b>  |             | 200                                | -12 178                            |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | 18          | 1                                  | -5                                 |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty</b> |             | 0                                  | 0                                  |
| <b>L. Zysk/(Strata) netto</b>   |             | <u><b>201</b></u>                  | <u><b>-12 183</b></u>              |

Piotr Klomfas  
Prezes Zarządu

Piotr Klomfas  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie  
Sprawozdania finansowego

Oświęcim, 21.03.2022

## BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

### Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

|   | <u>01.01.2021 -</u><br><u>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -</u><br><u>31.12.2020</u> |
|---|--|--|
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu</b>   | 90                                       | 12 274                                   |
| - korekty błędów  |  |  |
| - zmiana przyjętych zasad rachunkowości   |  |  |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>  | <u>90</u>                                | <u>12 274</u>                            |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na początek okresu</b>                                     | 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)  |  |  |
| <b>1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na koniec okresu</b>                                      | <u>10 169</u>                            | <u>10 169</u>                            |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | 2 929                                    | 2 929                                    |
| 2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego   |  |  |
| zwiększenia (z tytułu)  | 0  | 0  |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej  |  | 0  |
| - z podziału zysku (ustawowo)   |  |  |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  |  |  |
| - pozostałe   |  |  |
| zmniejszenia (z tytułu)   | 0  | 0  |
| - pokrycia straty   |  |  |
| <b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | <u>2 929</u>                             | <u>2 929</u>                             |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki)</b> | 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  |
| <b>3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                       | <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>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b> | 0                                  | 0                                  |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych             |                                    |                                    |
| zwiększenia (z tytułu)   | 0                                  | 0                                  |
| zmniejszenia (z tytułu)  | 0                                  | 0                                  |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b> | <u>0</u>                           | <u>0</u>                           |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>           | -824                               | -824                               |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                  | 2                                  | 2                                  |
| -korekty błędów  |                                    |                                    |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości                               |                                    |                                    |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>    | <u>2</u>                           | <u>2</u>                           |
| zwiększenia (z tytułu)   | 0                                  | 0                                  |
| zmniejszenia (z tytułu)  | 0                                  | 0                                  |
| - przeniesienie na kapitał zapasowy                                  |                                    |                                    |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                    | <u>2</u>                           | <u>2</u>                           |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>                | -13 009                            | -774                               |
| -korekty błędów  | 0                                  | 0                                  |
| -zmiana przyjętych zasad rachunkowości                               | 0                                  | 0                                  |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>  | <u>-13 009</u>                     | <u>-774</u>                        |
| zwiększenia (z tytułu)   | 0                                  | -52                                |
| -przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                    | 0                                  | -52                                |
| zmniejszenia (z tytułu)  | 0                                  | 0                                  |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                  | <u>-13 009</u>                     | <u>-826</u>                        |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>           | <u>-13 007</u>                     | <u>-824</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>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</u> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>6. Wynik netto</b>   |                                    |                                    |
| zysk netto  | 201                                | 0                                  |
| strata netto  | 0                                  | -12 183                            |
| odpisy z zysku  |                                    |                                    |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>   | 291                                | 90                                 |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b> | <u>291</u>                         | <u>90</u>                          |

Piotr Klomfas  
Prezes Zarządu

Piotr Klomfas  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie  
Sprawozdania finansowego

Oświęcim, 21.03.2022 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)

|   | <b>Nota</b> | <b>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> |
|---|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                 |             |                                    |                                    |
| Zysk/(Strata) netto   |             | 201                                | -12 183                            |
| Korekty razem:  |             |                                    |                                    |
| Amortyzacja   |             | 42                                 | 88                                 |
| (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych   |             | 0                                  | 0                                  |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   |             | -16                                | -6                                 |
| Odsetki leasingowe  |             | 0                                  | 7                                  |
| Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto                                       |             | 0                                  |                                    |
| (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej                                      |             | -516                               | 51                                 |
| Zmiana stanu rezerw   |             | 29                                 | 150                                |
| Zmiana stanu zapasów  |             | 218                                | -72                                |
| Zmiana stanu należności   |             | 1 636                              | -32                                |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem<br>pożyczek i kredytów   | 20.2        | -2 634                             | -298                               |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   |             | -28                                | 2                                  |
| Inne korekty  |             | 0                                  | 12 474                             |
|   |             | <u>-1 269</u>                      | <u>12 364</u>                      |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>                     |             | <u><b>-1 068</b></u>               | <u><b>181</b></u>                  |
| <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>               |             |                                    |                                    |
| Wpływy  |             | 690                                | 501                                |
| Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz<br>rzeczowych aktywów trwałych  |             | 690                                | 501                                |
| Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i<br>prawne       |             |                                    |                                    |
| Z aktywów finansowych, w tym:   |             | 0                                  | 0                                  |
| w jednostkach powiązanych   |             |                                    |                                    |
| w pozostałych jednostkach   |             | 0                                  | 0                                  |
| - zbycie aktywów finansowych  |             | 0                                  |                                    |
| - dywidendy i udziały w zyskach   |             |                                    |                                    |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                                  |             |                                    |                                    |
| - odsetki   |             |                                    |                                    |
| - inne wpływy z aktywów finansowych   |             |                                    |                                    |
| Inne wpływy inwestycyjne  |             |                                    |                                    |
| Wydatki   |             | 0                                  | -257                               |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych<br>aktywów trwałych | 20.3        | 0                                  | -256                               |
| Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                 |             |                                    |                                    |
| Na aktywa finansowe, w tym:   |             | 0                                  | -1                                 |
| w jednostkach powiązanych   |             | 0                                  | -1                                 |
| - nabycie aktywów finansowych   |             |                                    |                                    |
| - udzielone pożyczki długoterminowe   |             |                                    | -1                                 |
| w pozostałych jednostkach   |             |                                    |                                    |
| - nabycie aktywów finansowych   |             |                                    |                                    |
| - udzielone pożyczki długoterminowe   |             |                                    |                                    |
| Inne wydatki inwestycyjne   |             |                                    |                                    |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>                   |             | <u><b>690</b></u>                  | <u><b>244</b></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)

| <b>Nota</b>   | <b>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</b> | <b>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |                                    |                                    |
| Wpływy  | 460                                | 150                                |
| Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                                    |                                    |
| Kredyty i pożyczki  | 460                                | 150                                |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych  |                                    |                                    |
| Inne wpływy finansowe   |                                    |                                    |
| Wydatki   | -175                               | -712                               |
| 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  | -136                               | -612                               |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych   |                                    |                                    |
| Z tytułu innych zobowiązań finansowych  |                                    |                                    |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | -19                                | -13                                |
| Odsetki pożyczka zapłacone  | -20                                | -80                                |
| Odsetki leasing   | 0                                  | -7                                 |
| Inne wydatki finansowe  |                                    |                                    |
| <b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej</b>  | <b>285</b>                         | <b>-562</b>                        |
| <b>Przeptywy pieniężne netto razem</b>  | <b>-93</b>                         | <b>-137</b>                        |
| <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>   | -93                                | -137                               |
| <b>- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>                                       |                                    |                                    |
| <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>  | 170                                | 307                                |
| <b>Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>  | <b>77</b>                          | <b>170</b>                         |
| <b>- o ograniczonej możliwości dysponowania</b>   |                                    |                                    |

Piotr Klomfas  
Prezes Zarządu

Piotr Klomfas  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie  
Sprawozdania finansowego

Oświęcim, 21.03.2022



**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<br>zakończonych<br>prac<br>rozwojowych | Wartość firmy | Inne wartości<br>niematerialne<br>i prawne | Zaliczki na<br>wartości<br>niematerialne<br>i prawne | Razem |
|---------------------------------------|---|---------------|--|--|-------|
| <b>Wartość brutto</b>                 |   |               |  |  |       |
| B.O. 01.01.2021                       |   |               | 102  |  | 102   |
| Zwiększenia<br>aktualizująca wartości |   |               |  |  | -     |
| Zwiększenia nabycia                   |   |               | -  |  | -     |
| Przemieszczenie<br>wewnętrzne         |   |               |  |  | -     |
| Zmniejszenia<br>aktualizacja wartości |   |               |  |  | -     |
| Zmniejszenia rozchód                  |   |               | (100)                                      |  | (100) |
| B.Z. 31.12.2021                       | -   | -             | 2  | -  | 2     |
| <b>Umorzenie</b>                      |   |               |  |  |       |
| B.O. 01.01.2021                       |   |               | (44)                                       |  | (44)  |
| Amortyzacja za okres                  |   |               | (12)                                       |  | (12)  |
| Zwiększenia<br>aktualizująca wartości |   |               |  |  | -     |
| Przemieszczenie<br>wewnętrzne         |   |               |  |  | -     |
| Zmniejszenia<br>aktualizacja wartości |   |               |  |  | -     |
| Zmniejszenia rozchód                  |   |               | 54   |  | 54    |
| B.Z. 31.12.2021                       | -   | -             | (2)  | -  | (2)   |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>           |   |               |  |  |       |
| B.O. 01.01.2021                       |   |               |  |  | -     |
| B.Z. 31.12.2021                       | -   | -             | -  | -  | -     |
| <b>Wartość netto</b>                  |   |               |  |  |       |
| B.O. 01.01.2021                       | -   | -             | 58   | -  | 58    |
| B.Z. 31.12.2021                       | -   | -             | -  | -  | -     |

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<br>(w tym prawo<br>użytkowania<br>wieczystego<br>gruntów) | Budynki,<br>lokale i<br>obiekty<br>inżynierii<br>lądowej i<br>wodnej | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Razem |
|--|--|--|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------|
| <b>Wartość brutto</b>                    |  |  |                                       |                      |                       |       |
| B.O. 01.01.2021                          |  |  | -                                     | 195                  | -                     | 195   |
| Zwiększenia<br>aktualizacja<br>wartości  |  |  |                                       |                      |                       | -     |
| Zwiększenia<br>nabycia                   |  |  | -                                     | -                    | -                     | -     |
| Przemieszczenie<br>wewnętrzne            |  |  |                                       |                      |                       | -     |
| Zmniejszenia<br>aktualizacja<br>wartości |  |  |                                       |                      |                       | -     |
| Zmniejszenia<br>rozchód                  |  |  | -                                     | (54)                 | -                     | (54)  |
| B.Z. 31.12.2021                          | -  | -  | -                                     | 141                  | -                     | 141   |
| <b>Umorzenie</b>                         |  |  |                                       |                      |                       |       |
| B.O. 01.01.2021                          |  |  | -                                     | (44)                 | -                     | (44)  |
| Amortyzacja za<br>okres                  |  |  | -                                     | (28)                 | -                     | (28)  |
| Zwiększenia<br>aktualizacja<br>wartości  |  |  |                                       |                      |                       | -     |
| Zwiększenia<br>nabycia                   |  |  |                                       |                      |                       | -     |
| Przemieszczenie<br>wewnętrzne            |  |  |                                       |                      |                       | -     |
| Zmniejszenia<br>aktualizacja<br>wartości |  |  |                                       |                      |                       | -     |
| Zmniejszenia<br>rozchód                  |  |  | -                                     | 9                    | -                     | 9     |
| B.Z. 31.12.2021                          | -  | -  | -                                     | (63)                 | -                     | (63)  |

## BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

#### Odpisy aktualizujące

|                               |   |   |   |   |   |   |
|-------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| B.O. 01.01.2021               |   |   |   |   |   | - |
| Zwiększenia                   |   |   |   |   |   | - |
| Przemieszczenie<br>wewnętrzne |   |   |   |   |   | - |
| Zmniejszenia                  |   |   |   |   |   | - |
| B.Z. 31.12.2021               | - | - | - | - | - | - |

#### Wartość netto

|                 |   |   |   |     |   |     |
|-----------------|---|---|---|-----|---|-----|
| B.O. 01.01.2021 | - | - | - | 151 | - | 151 |
| B.Z. 31.12.2021 | - | - | - | 77  | - | 77  |

#### 2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie wystąpiły.

#### 2. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka użytkowała maszyny i urządzenia na podstawie umów najmu zawartych z następującymi Firmami:

Lemarpol Sp. z o.o. - miesięczny czynsz wynosił 5,5 tys. zł, umowa obowiązywała do 31.05.2021 r.

Carom Sp. z o.o. - zgodnie z umową miesięczny czynsz wynosił 2 tys. zł, umowa obowiązywała do 28.02.2021 r.

#### 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.

**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                   |   |                                 |   |                                |       |
| <b>Wartość brutto</b>                          |                                 |   |                                 |   |                                |       |
| B.O. 01.01.2021                                |                                 |   | 250                             |   |                                | 250   |
| Zwiększenia aktualizacja wartości              |                                 |   |                                 |   |                                | -     |
| Zwiększenia nabycia Przemieszczenie wewnętrzne |                                 |   |                                 |   |                                | -     |
| Zmniejszenia aktualizacja wartości             |                                 |   | -                               |   |                                | -     |
| Zmniejszenia rozchód                           |                                 |   | (250)                           |   |                                | (250) |
| B.Z. 31.12.2021                                | -                               | - | -                               | - | -                              | -     |
| <b>Umorzenie</b>                               |                                 |   |                                 |   |                                |       |
| B.O. 01.01.2021                                | -                               | - |                                 |   |                                | -     |
| Amortyzacja za okres                           |                                 |   |                                 |   |                                | -     |
| Zwiększenia aktualizacja wartości              |                                 |   |                                 |   |                                | -     |
| Zwiększenia nabycia Przemieszczenie wewnętrzne |                                 |   |                                 |   |                                | -     |
| Zmniejszenia aktualizacja wartości             |                                 |   |                                 |   |                                | -     |
| Zmniejszenia rozchód                           |                                 |   |                                 |   |                                | -     |
| B.Z. 31.12.2021                                | -                               | - | -                               | - | -                              | -     |

## BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

### Odpisy aktualizujące

|                               |   |          |   |          |
|-------------------------------|---|----------|---|----------|
| B.O. 01.01.2021               |   | (12 473) |   | (12 473) |
| Zwiększenia                   |   | 12 473   |   | 12 473   |
| Przemieszczenie<br>wewnętrzne |   |          |   | -        |
| Zmniejszenia                  |   |          |   | -        |
| B.Z. 31.12.2021               | - | -        | - | -        |

### Wartość netto

|                 |   |   |          |   |          |
|-----------------|---|---|----------|---|----------|
| B.O. 01.01.2021 | - | - | (12 223) | - | (12 223) |
| B.Z. 31.12.2021 | - | - | -        | - | -        |

#### 4. 2 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

|                                      | 31.12.2021 | 2020-12-31 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Udziały lub akcje                    | -          | 250        |
| Inne papiery wartościowe             |            |            |
| Udzielone pożyczki                   |            |            |
| Inne długoterminowe aktywa finansowe |            |            |
|                                      | -          | 250        |

W dniu 30 grudnia 2021 roku Emitent zbył wszystkie posiadane przez siebie udziały w spółce Beta Bio Technology Sp. z o.o. z siedzibą w Częstochowie. Transakcja była wynikiem braku postępów w realizacji założonych przez Beta Bio Technology przedsięwzięć.

**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>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</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>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</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**

Na dzień 31.12.2021 roku Spółka nie posiadała zapasów.

**7. Należności krótkoterminowe**

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

|  | <u>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</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>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>O okresie spłaty:</i>               |                   |                   |
| Do 12 miesięcy                         | 253               | 1 676             |
| Powyżej 12 miesięcy                    | -                 | -                 |
|  | <u>253</u>        | <u>1 676</u>      |
| Stan należności brutto                 | 269               | 1 676             |
| Odpis aktualizujący wartość należności | (16)              | -                 |
| Stan należności netto                  | <u>253</u>        | <u>1 676</u>      |

**7. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych**

|                 | <u>Jednostki powiązane</u> | <u>Pozostałe jednostki</u> |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| B.O. 01.01.2021 |                            | -                          |
| Zwiększenia     |                            | 16                         |
| Wykorzystanie   |                            | -                          |
| Rozwiązanie     |                            | -                          |
| B.Z. 31.12.2021 | <u>-</u>                   | <u>16</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>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Udziały lub akcje                     |                   |                   |
| Inne papiery wartościowe              |                   |                   |
| Udzielone pożyczki                    | 0                 | 1                 |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe |                   |                   |
|                                       | <u>0</u>          | <u>1</u>          |

##### 8. 2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

|                                       | <u>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Udziały lub akcje                     | -                 |                   |
| Inne papiery wartościowe              |                   |                   |
| Udzielone pożyczki                    | 526               | 490               |
| Inne krótkoterminowe aktywa finansowe |                   |                   |
|                                       | <u>526</u>        | <u>490</u>        |

W pozycji udzielone pożyczki zaprezentowano wartość pożyczek udzielonych podmiotom krajowym i zagranicznym.

##### 8. 3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|  | <u>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 77                | 170               |
| Inne środki pieniężne                    |                   |                   |
| Inne aktywa pieniężne                    |                   |                   |
|  | <u>77</u>         | <u>170</u>        |

#### 9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

|               | <u>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Ubezpieczenia | 2                 | 7                 |
| Domeny        | -                 |                   |
| Pozostałe     | -                 | 2                 |
|               | <u>2</u>          | <u>9</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 nominalna akcji | % udział |
|-----------------------|-------------|-------------------------|----------|
| NEW TECH VENTURE 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.

W dniu 18.03.2022 r. główny akcjonariusz NEW TECH VENTURE S.A. zbył wszystkie posiadane akcje do spółki Marvest Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

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

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk na pokrycie straty z lat ubiegłych.

**11. Rezerwy**

**11. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

|                     | Odprawy emerytalne | Nagrody jubileuszowe | Pozostałe Rezerwy | Razem |
|---------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------|
| B.O. 01.01.2021     |                    |                      |                   | -     |
| Zwiększenia         |                    |                      |                   | -     |
| Wykorzystanie       |                    |                      |                   | -     |
| Rozwiązanie         |                    |                      |                   | -     |
| B.Z. 31.12.2021     | -                  | -                    | -                 | -     |
| <b>w tym część:</b> |                    |                      |                   |       |
| długoterminowa      | -                  | -                    | -                 | -     |
| krótkoterminowa     | -                  | -                    | -                 | -     |

**11. 2 Pozostałe rezerwy długoterminowe**

|                 | Koszty roku 2020 | Koszty roku 2021 | Pozostałe rezerwy | Razem |
|-----------------|------------------|------------------|-------------------|-------|
| B.O. 01.01.2021 |                  |                  |                   | -     |
| Zwiększenia     |                  |                  |                   | -     |
| Wykorzystanie   |                  |                  |                   | -     |
| Rozwiązanie     |                  |                  |                   | -     |
| B.Z. 31.12.2021 | -                | -                | -                 | -     |

**BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**11. 3 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

|                 | <i>Koszy roku 2020</i> | <i>Koszty roku 2021</i> | <i>Pozostałe rezerwy</i> | <i>Razem</i> |
|-----------------|------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------|
| B.O. 01.01.2021 | 150                    | -                       | -                        | 150          |
| Zwiększenia     | -                      | -                       | -                        | -            |
| Wykorzystanie   | -                      | -                       | -                        | -            |
| Rozwiązanie     | -                      | -                       | -                        | -            |
| B.Z. 31.12.2021 | 150                    | -                       | -                        | 150          |

**12. Zobowiązania długoterminowe**

**12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych**

|   | <b>2021-12-31</b> |
|---|-------------------|
| <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**

|  | <b>Kredyty i pożyczki</b> | <b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b> | <b>Inne zobowiązania finansowe</b> | <b>Inne</b> | <b>Razem</b> |
|--|---------------------------|--|------------------------------------|-------------|--------------|
| <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                                      |                           |  | 97                                 |             | 97           |
| <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 429 tys. zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**14. Rozliczenia międzyokresowe**

**14. 1 Rozliczenia długoterminowe**

|         | <u>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| Dotacja | -                 | -                 |
|         | -                 | -                 |

**14. 2 Rozliczenia krótkoterminowe**

|         | <u>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| Dotacja | -                 | -                 |
|         | -                 | -                 |

**15. Struktura przychodów ze sprzedaży**

|  | <u>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <i>Struktura terytorialna</i>                      |                                    |                                    |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>            |                                    |                                    |
| Kraj   | 1 765                              | 10 060                             |
| Eksport  | -                                  | -                                  |
|  | <u>1 765</u>                       | <u>10 060</u>                      |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b> |                                    |                                    |
| Kraj   | 127,0                              | 146,0                              |
| Eksport  | -                                  | -                                  |
|  | <u>127,0</u>                       | <u>146,0</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 2020 r. do 31 grudnia 2020 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                       |   |               |                     |                     | -     |
| <b>Razem</b>                           | -   | 41            | -                   | -                   | 41    |

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 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 |   | 36            |                     |                     | 36    |
| Pozostałe aktywa                       |   |               |                     |                     | -     |
| <b>Razem</b>                           | -   | 36            | -                   | -                   | 36    |

**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 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

|  | Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności |               |                        |                        | Razem     |
|--|---|---------------|------------------------|------------------------|-----------|
|  | Odsetki<br>zrealizowane                       | do 3 miesięcy | od 3 do<br>12 miesięcy | powyżej<br>12 miesięcy |           |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu    |   |               |                        |                        | -         |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 53  |               |                        |                        | 53        |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe            |   |               |                        |                        | -         |
| Pozostałe pasywa                                 |   |               |                        |                        | -         |
| <b>Razem</b>                                     | <b>53</b>                                     | <b>-</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>53</b> |

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

|  | Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności |               |                        |                        | Razem     |
|--|---|---------------|------------------------|------------------------|-----------|
|  | Odsetki<br>zrealizowane                       | do 3 miesięcy | od 3 do<br>12 miesięcy | powyżej<br>12 miesięcy |           |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu    |   |               |                        |                        | -         |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 19  | 2             |                        |                        | 21        |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe            |   |               |                        |                        | -         |
| Pozostałe pasywa                                 | 22  |               |                        |                        | 22        |
| <b>Razem</b>                                     | <b>41</b>                                     | <b>2</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>43</b> |

**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>01.01.2021 -</u><br><u>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -</u><br><u>31.12.2020</u> |
|---|--|--|
| Podatek dochodowy bieżący                           | 5  | 5  |
| Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie | -  | -  |
| Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego        | (6)                                      | -  |
|   | <u>(1)</u>                               | <u>5</u>                                 |

**BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**18. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

|   | <u>01.01.2021 -</u><br><u>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -</u><br><u>31.12.2020</u> |
|---|--|--|
| Zysk/(Strata) brutto                                  | 200                                      | (12 178)                                 |
| I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu | 65                                       | 47                                       |
| amortyzacja NKUP                                      | (28)                                     | (28)                                     |
| Odsetki budżetowe NKUP                                | (22)                                     | (16)                                     |
| Koszty upomnienia budżetowe zapłacone                 | -  | -  |
| Pozostałe koszty operacyjne NKUP                      | -  | -  |
| Leasing raty  | -  | -  |
| Leasing opłata wstępna                                | -  | -  |
| Materiały NKUP  | -  | (2)                                      |
| Usługi NKUP   | -  | (1)                                      |
| PFRON NKUP  | -  | -  |
| Opłaty NKUP   | -  | -  |
| Pozostałe koszty NKUP                                 | (15)                                     | -  |
| Odpis na ZFŚS w kosztach                              | -  | -  |
| Odprowadzenie środków na rachunek ZFŚS                | -  | -  |
| płace zatrzymane w toku                               | -  | -  |
| inne  | -  | -  |
| rezerwa na badanie                                    | -  | -  |
| koszty emisji akcji                                   | -  | -  |
| Prowizja od zakupu akcji Chemoservis Dwory NKUP       | -  | -  |
| ...   | -  | -  |
| ...   | -  | -  |
| ...   | -  | -  |
| ...   | -  | -  |
| Pozostałe <10% ogólnej wartości                       | -  | -  |
| II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania   | 60                                       | 77                                       |
| wynagrodzenia wypłacone w 2015/2016                   | -  | -  |
| świadczenia społeczne                                 | -  | -  |
| ZUS od wynagrodzeń 2018 zapłacony w 2019              | -  | -  |
| ZUS od wynagrodzeń 2019 zapłacony w 2020              | -  | 5  |
| naliczone odsetki od pożyczek                         | (2)                                      | 50                                       |
| ZUS zapłacony za 2020                                 | -  | 10,0                                     |
| Zapłacone odsetki od zobowiązań z poprzedniego        | -  | -  |
| Leasing raty  | 13                                       | 13                                       |
| ZUS od wynagrodzeń 2020 zapłacony w 2021              | 1  | -  |
| ZUS od umów zleceń 2020 zapłacony w 2021              | 3  | -  |
| Umowy cywilnoprawne z 2020 zapłacone w 2021           | 44                                       | -  |
| ...   | -  | -  |
| ...   | -  | -  |
| Pozostałe <10% ogólnej wartości                       | -  | -  |
| III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania   | 242                                      | 12 713                                   |
| naliczone odsetki od pożyczek                         | -  | -  |
| niewypłacone wynagrodzenia                            | -  | -  |
| Odsetki naliczone a niezapłacone-factoring            | -  | -  |
| Odsetki naliczone a niezapłacone od zobowiązań        | -  | -  |
| ZUS od wynagrodzeń 11/2019 niezapłacony (DRA          | -  | -  |
| ZUS od um. zleceń 11/2019 niezapłacony (DRA 12)       | -  | -  |
| ZUS od um. zleceń 12/2019 niezapłacony (DRA 12)       | -  | -  |
| koszty zatrzymane w toku                              | 218                                      | 182                                      |
| ZUS od wynagrodzeń 10/2018 niezapłacony               | -  | -  |
| ZUS od wynagrodzeń 11/2018 niezapłacony               | -  | -  |
| ZUS od wynagrodzeń 12/2018 niezapłacony               | -  | -  |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów-            | -  | -  |
| ZUS 2020  | -  | 13,6                                     |

**BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

|  |       |          |
|--|-------|----------|
| Niewypłacone umowy cywilnoprawne                   |       | 44,4     |
| Odpis aktualizujący wartość udziałów               |       | 12 472,5 |
| Odpis aktualizujący należności                     | 16,2  |          |
| ZUS od wynagrodzeń 11/2021 niezapłacony (DRA)      | 1,3   |          |
| Korekta kosztów-faktury po terminie powyżej 90 dni | 6,3   |          |
| ...  |       |          |
| ...  |       |          |
| Pozostałe <10% ogólnej wartości                    |       |          |
| IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi  | 254   | 68       |
| wycena instrumentów finansowych                    |       |          |
| dotacje  |       |          |
| odsetki niezapłacone                               | 36    | 36       |
| inne   |       |          |
| rozwiązanie rezerwy na badanie sprawozdania        |       |          |
| naliczone odsetki od pożyczki                      |       |          |
| pozostałe przychody konto 763-2-2                  |       |          |
| pozostałe przychody konto 766                      |       |          |
| odwrócenie odpisu aktualizującego                  |       |          |
| inne   | 218   | 32       |
| ...  |       |          |
| ...  |       |          |
| Pozostałe <10% ogólnej wartości                    |       |          |
| Podstawa opodatkowania                             | 192   | 437      |
| Ulga inwestycyjna                                  |       |          |
| Darowizny  |       |          |
| Strata z lat ubiegłych                             | (167) | (409)    |
| Dochód do opodatkowania                            | 26    | 28       |
| Podatek dochodowy                                  | 5     | 5        |



**BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**18. 3 Odroczone podatek dochodowy**

|   | <u>31.12.2021</u> | <u>2020-12-31</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Ujemne różnice przejściowe:   |                   |                   |
| · Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek                               | 14,8              |                   |
| · Ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny                                  |                   |                   |
| · Odpisy aktualizujące wartość należności                                     | 20,2              |                   |
| · Odpisy aktualizujące wartość zapasów  |                   |                   |
| · Rezerwa na czynsz   | 150,0             |                   |
| Suma ujemnych różnic przejściowych  | <u>185,0</u>      | <u>-</u>          |
| Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach                    |                   |                   |
| Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                | <u>35,2</u>       | <u>-</u>          |
| Odpis aktualizujący   |                   |                   |
| <b>Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>          | <u>35,2</u>       | <u>-</u>          |
| Dodatnie różnice przejściowe:   |                   |                   |
| · Naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek                               | 168,0             |                   |
| · Dodatnie różnice kursowe wynikające z wyceny                                |                   |                   |
| · Skutki przeszacowania do poziomu cen rynkowych inwestycji krótkoterminowych |                   |                   |
| Suma dodatnich różnic przejściowych   | <u>168,0</u>      | <u>-</u>          |

**BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

|   |             |            |
|---|-------------|------------|
| <b>Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy</b>                     | <u>31,9</u> | <u>-</u>   |
| Kompensata  |             |            |
| <b>Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>  | <u>35,2</u> | <u>0,3</u> |
| <b>Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy</b>         | <u>31,9</u> | <u>2,6</u> |
| <b>Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b> | <u>5,6</u>  |            |
| <b>Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie</b>         |             |            |
| <b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>       | <u>5,6</u>  | <u>-</u>   |

**19. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

|  | <u>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</u> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: |                                    |                                    |
| - poniesione w roku                    | -                                  | 257                                |
| - planowane na rok następny            | -                                  |                                    |
| 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)

**20. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

**20. 1 Podatek dochodowy zapłacony**

|   | <u>01.01.2021 -</u><br><u>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -</u><br><u>31.12.2020</u> |
|---|--|--|
| Podatek dochodowy bieżący ujęty w rachunku zysków i strat |  |  |
| Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego      |  |  |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego      | -  | -  |

**20. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)**

|   | <u>01.01.2021 -</u><br><u>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -</u><br><u>31.12.2020</u> |
|---|--|--|
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych   | (2 335)                                  | (822)                                    |
| Zmiana stanu kredytów i pożyczek  | (318)                                    | 512                                      |
| Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                      | -  |  |
| Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych  | 19                                       | 12                                       |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji |  |  |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych      |  |  |
|   | <u>(2 634)</u>                           | <u>(298)</u>                             |

**20. 3 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

|  | <u>01.01.2021 -</u><br><u>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -</u><br><u>31.12.2020</u> |
|--|--|--|
| Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych                              | -  | -  |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych |  |  |
| Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne                     |  |  |
| Zwiększenia środków trwałych   | -  | 257                                      |
| Zmiana stanu środków trwałych w budowie                                      |  |  |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych         |  | -  |
| Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie                             |  |  |
|  | <u>-</u>                                 | <u>257</u>                               |

**BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**21. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji**

Nie wystąpiły.

**22. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły.

**23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

**24. Zatrudnienie**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę.

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

Członkowie Zarządu nie otrzymywali wynagrodzenia w 2021 r. (2020 r.: 11,2 tys. zł). Rada Nadzorcza nie otrzymywała wynagrodzenia w 2021 roku.

Nie wystąpiły pożyczki dla Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

**26. Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych**

Nie dotyczy.

**BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

Nie wystąpiły.

**28. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy.

**29. Zobowiązania warunkowe**

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec podmiotów powiązanych nie wystąpiły.  
Gwarancje i poręczenia udzielone przez Spółkę wobec innych podmiotów nie wystąpiły.

**30. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe**

*Nie wystąpiły.*

**31. Działalność zaniechana**

Nie wystąpiła.

**32. Łączenie się spółek**

Nie wystąpiło.

**33. Kontynuacja działalności**

Nie występują niepewności co do kontynuacji działalności.

**BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**34. Informacje zapewniające porównywalność danych**

Nie dotyczy.

**35. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta**

|  | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| 1 obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego | 10   | 7    |
| 2 inne usługi poświadczające                   |      |      |
| 3 usługi doradztwa podatkowego                 |      |      |
| 4 pozostałe usługi                             |      |      |
|  | 10   | 7    |

**36. Informacje o instrumentach finansowych**

**36. 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  | -                 | brak   |
| Pożyczki udzielone i należności własne                | Pożyczka udzielona   | 526               | brak stała stopa %   |
| Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności  |  |                   |  |
| Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: |  |                   |  |
| - instrumenty pochodne                                |  |                   |  |
| Pozostałe zobowiązania finansowe                      | Pożyczki, zobowiązania faktoringowe oraz inne zobowiązania finansowe | 471               | brak   |

**BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**36. 2 Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej**

Nie występują.

**36. 3 Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych**

|                   | <u>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</u> |
|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Bilans otwarcia   | -                                  | -                                  |
| Bilans zamknięcia | -                                  | -                                  |

**36. 4 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej**

Nie występuje.

**36. 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.

**36. 6 Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

|   | <u>01.01.2021 -<br/>31.12.2021</u> | <u>01.01.2020 -<br/>31.12.2020</u> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących | -                                  | -                                  |

**36. 7 Brak możliwości ustalenia wartości godziwej**

Nie dotyczy.

**BIOERG SPÓŁKA AKCYJNA**  
**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**36. 8 Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych**

Nie występuje.

**36. 9 Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu**

Nie wystąpiły.

**36. 10 Informacje na temat przeklasyfikowania aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej do aktywów finansowych wycenianych w skorygowanej cenie nabycia**

Nie wystąpiły.

Piotr Klomfas  
Prezes Zarządu

Piotr Klomfas  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie  
Sprawozdania finansowego

Oświęcim, 21.03.2022 r.