

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY BIOERG S.A.

I KWARTAŁ ROKU 2016

Dąbrowa Górnicza, 29 kwietnia 2016 r.

Raport BIOERG S.A. za I kwartał roku 2016 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (stan prawny na dzień 14.10.2013r.) oraz Załącznik nr 3 reg. ASO „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”



SPIS TREŚCI

I.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	3
I.1.	BILANS.....	3
I.2.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
I.3.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	6
I.4.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE.....	7
II.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ..	8
III.	ZWIĘŻŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	9
IV.	STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM.....	9
V.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI.....	9
VI.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	9
VII.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	9
VIII.	WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	10
IX.	INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	10
X.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	10

BIOERG Spółka Akcyjna

ul. Chemiczna 6, 42-520 Dąbrowa Górnicza

KRS 0000318399 Sąd Rejonowy dla Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 850 000,00 zł

tel./fax +48 32 262 22 22/ 32 262 22 21

www.bioerg.pl,

e-mail: bioerg@bioerg.pl

ZARZĄD

Sławomir Karaszewski

Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

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

I.1. BILANS

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2016	Stan na 31.03.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	5 339,96	82 024,26
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	17 530,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	64 493,47
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 339,96	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2016	Stan na 31.03.2015
B. AKTYWA OBROTOWE	1 812 130,77	1 390 705,83
I. Zapasy	0,00	156 563,24
II. Należności krótkoterminowe	12 621,92	722 455,98
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 787 968,11	502 168,35
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 540,74	9 518,26
AKTYWA RAZEM:	1 817 470,73	1 472 730,09

BILANS CD

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2016	Stan na 31.03.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 695 217,52	1 419 434,42
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	850 000,00	850 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	558 996,41	441 676,69
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	35 762,45	1 575,25
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	250 458,66	126 182,48
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	122 253,21	53 295,67
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	1 890,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	117 020,84	43 183,26
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 232,37	8 222,41
PASYWA RAZEM:	1 817 470,73	1 472 730,09

I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Od 01.01.2016 do 31.03.2016	Od 01.01.2015 do 31.03.2015
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	366 768,03	227 107,10
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	436 550,48	147 218,48
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	83 656,75	89 407,45
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-75 858,34	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	358 969,62	137 699,65
B. Koszty działalności operacyjnej	353 331,07	232 414,99
I. Amortyzacja	5 950,98	5 950,98
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	44 217,83
III. Usługi obce	11 985,91	41 820,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 264,00	503,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	5 160,00	17 992,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	383,34	2 611,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75,30	99,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	328 511,54	119 218,50

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) CD

Wyszczególnienie	Od 01.01.2016 do 31.03.2016	Od 01.01.2015 do 31.03.2015
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	13 436,96	-5 307,89
D. Pozostałe przychody operacyjne	224 681,15	1,21
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	223 779,66	0,00
II. Dotacje	747,51	0,00
III. Inne przychody operacyjne	153,98	1,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	-5 910,19	1,13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-5 967,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	56,81	1,13
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	244 028,30	-5 307,81
G. Przychody finansowe	13 343,96	19 228,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	9 483,88	17 894,53
- od jednostek powiązanych	9 482,47	17 759,39
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	3 860,08	1 334,25
H. Koszty finansowe	35,60	0,21
I. Odsetki, w tym:	35,60	0,21
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Wynik z działalności gospodarczej (F+G-H)	257 336,66	13 920,76
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Wynik brutto (I+/-J)	257 336,66	13 920,76
L. Podatek dochodowy	7 425,00	3 213,00
M. Podatek dochodowy odroczony	-547,00	1 845,00
N. Wynik netto (K-L-M)	250 458,66	8 862,76

I.3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2016 do 31.03.2016	Od 01.01.2015 do 31.03.2015
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	250 458,66	8 862,76
II. Korekty razem	186 853,67	-203 434,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	437 312,33	-194 572,02
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 296 105,21	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 296 105,21	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 733 417,54	-194 572,02
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	1 733 417,54	-194 572,02
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	54 550,57	696 740,37
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	1 787 968,11	502 168,35

I.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2016 do 31.03.2016	Od 01.01.2015 do 31.03.2015
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 444 758,86	1 410 571,66
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 444 758,86	1 410 571,66
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 695 217,52	1 419 434,42
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 695 217,52	1 419 434,42

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

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

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

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

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

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym;

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym;

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią;

Dane w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Przychód netto ze sprzedaży spółki BIOERG SA w I kwartale 2016 roku wyniósł 367 tys. zł i był o 62 % wyższy od przychodu w I kwartale 2015 (227 tys. zł)

Wysoki poziom sprzedaży w I kwartale 2016 jest skutkiem przede wszystkim sprzedaży wszystkich zapasów Spółki.

W I kwartale 2016 Spółka osiągnęła zysk w wysokości 250 tys. Zł. Na osiągnięty w I kwartale 2016 roku wynik finansowy miały wpływ przede wszystkim intensywne działania handlowe, będące konsekwencją realizowanej strategii intensyfikacji działań marketingowych, zmierzające do pozyskania nowych klientów, a także sprzedaż aktywów trwałych Spółki.

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

Spółka BIOERG SA nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2016.

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

Zadeklarowana w Dokumencie Informacyjnym długofalowa strategia Spółki BIOERG SA zakłada jednocześnie:

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

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

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

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

Spółka BIOERG SA jest częścią Grupy Kapitałowej United S.A. W skład Grupy wchodzi:

United Spółka Akcyjna

Siedziba Spółki: Warszawa

Adres Spółki: 02-952, Warszawa, ul. Wiertnicza 107

Strona internetowa: www.unitedsa.pl

JEDNOSTKA ZALEŻNA:

BIOERG Spółka Akcyjna

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariat spółki BIOERG SA na dzień 31 marca 2016 roku oraz na dzień publikacji:

Akcjonariusz	liczba akcji	% akcji	liczba głosów	% głosów
United S. A.	5 608 676	65,98%	5 608 676	65,98%
Pozostali	2 891 324	34,02%	2 891 324	34,02%
RAZEM	8 500 000	100,00%	8 500 000	100,00%

W strukturze wskazuje się jedynie akcjonariuszy posiadających powyżej 5% udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Emitenta.

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

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	1	1

Dąbrowa Górnicza, dnia 29.04.2016

Prezes Zarządu

Sławomir Karaszewski