

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY BIOERG S.A.

II KWARTAŁ ROKU 2016

Dąbrowa Górnicza, 11 sierpnia 2016

Raport BIOERG S.A. za II 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.....	6
II.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	7
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.....	8
IV.	STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	8
V.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	8
VI.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	8
VII.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	8
VIII.	WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	9
IX.	INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	9
X.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NAPEŁNE ETATY	9

BIOERG Spółka Akcyjna

ADRES: ul. Chemiczna 6, 42-520 Dąbrowa Górnicza

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

KAPITAŁ ZAKŁADOWY: 1 487 500,00 zł

KONTAKT: 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 30.06.2016 [PLN]	Stan na 30.06.2015 [PLN]
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	4 505 339,96	76 073,28
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	15 891,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	60 181,48
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 500 000,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 339,96	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		
I. Zapasy	0,00	111 661,62
II. Należności krótkoterminowe	24 026,82	53 819,86
III. Inwestycje krótkoterminowe	3,59	1 205 149,51
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 693,33	10 358,36
AKTYWA RAZEM:	4 537 063,70	1 457 062,63

BILANS CD

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016 [PLN]	Stan na 30.06.2015 [PLN]
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 401 664,08	1 429 812,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 487 500,00	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	2 719 726,41	558 996,41
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	28 432,22	1 575,25
VIII. Zysk (strata) netto	166 005,45	19 240,58
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	135 399,62	27 250,39
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	130 914,76	19 775,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 484,86	7 474,90
PASYWA RAZEM:	4 537 063,70	1 457 062,63

I.2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Wyszczególnienie	II kwartał 2016	II kwartał 2015	I półrocze 2016	I półrocze 2015
	od 01.04.2016 do 30.06.2016 [PLN]	od 01.04.2015 do 30.06.2015 [PLN]	od 01.01.2016 do 30.06.2016 [PLN]	od 01.01.2015 do 30.06.2015 [PLN]
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	0,00	205 716,30	366 768,03	432 823,40
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	104 704,33	436 550,48	251 922,81
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	86 528,67	83 656,75	175 936,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	-75 858,34	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	119 187,63	358 969,62	256 887,28
B. Koszty działalności operacyjnej	16 209,94	224 390,93	369 541,01	456 805,92
I. Amortyzacja	0,00	5 950,98	5 950,98	11 901,96
II. Zużycie materiałów i energii	190,33	45 205,14	190,33	89 422,97
III. Usługi obce	10 398,52	32 749,77	22 384,43	74 570,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 382,00	717,00	2 646,00	1 220,00
<i>- podatek akcyzowy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	15 900,00	5 160,00	33 892,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	2 658,69	383,34	5 270,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 239,09	99,75	4 314,39	199,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	121 109,60	328 511,54	240 328,10

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY) CD

Wyszczególnienie	II kwartał 2016	II kwartał 2015	I półrocze 2016	I półrocze 2015
	od 01.04.2016 do 30.06.2016	od 01.04.2015 do 30.06.2015	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.01.2015 do 30.06.2015
	[PLN]	[PLN]	[PLN]	[PLN]
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	-16 209,94	-18 674,63	-2 772,98	-23 982,52
D. Pozostałe przychody operacyjne	8 817,07	1 891,04	233 498,22	1 892,25
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	223 779,66	0,00
II. Dotacje	747,51	0,00	1 495,02	0,00
III. Inne przychody operacyjne	8 069,56	1 891,04	8 223,54	1 892,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	68 590,01	42,32	62 679,82	43,45
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 967,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	62 623,01	42,32	62 679,82	43,45
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	-75 982,88	-16 825,91	168 045,42	-22 133,72
G. Przychody finansowe	-204,33	26 523,01	13 139,63	45 751,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	26 362,24	9 483,88	44 256,77
- od jednostek powiązanych	0,00	26 362,24	9 482,47	44 121,63
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	-204,33	160,77	3 655,75	1 495,02
H. Koszty finansowe	841,00	2 532,28	876,60	2 532,49
I. Odsetki, w tym:	841,00	0,00	876,60	0,21
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	2 532,28	0,00	2 532,28
I. Wynik brutto (I+I-J)	-77 028,21	7 164,82	180 308,45	21 085,58
J. Podatek dochodowy	7 425,00	-3 213,00	14 850,00	0,00
K. Podatek dochodowy odroczony	0,00	0,00	-547,00	1 845,00
L. Wynik netto (K-L-M)	-84 453,21	10 377,82	166 005,45	19 240,58

I.3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	II kwartał 2016	II kwartał 2015	I półrocze 2016	I półrocze 2015
	od 01.04.2016 do 30.06.2016 [PLN]	od 01.04.2015 do 30.06.2015 [PLN]	od 01.01.2016 do 30.06.2016 [PLN]	od 01.01.2015 do 30.06.2015 [PLN]
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-84 453,21	10 377,82	166 005,45	19 240,58
II. Korekty razem	-54 241,31	688 575,84	132 612,36	485 141,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-138 694,52	698 953,66	298 617,81	504 381,64
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	1 296 105,21	0,00
II. Wydatki	-4 500 000,00	-996 032,68	-4 500 000,00	-996 032,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 500 000,00	-996 032,68	-3 203 894,79	-996 032,68
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 850 730,00	60,18	2 850 730,00	60,18
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 850 730,00	60,18	2 850 730,00	60,18
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 787 964,52	-297 018,84	-54 546,98	-491 590,86
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-1 787 964,52	-297 018,84	-54 546,98	-491 590,86
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 787 968,11	502 168,35	54 550,57	696 740,37
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	3,59	205 149,51	3,59	205 149,51

I.4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	II kwartał 2016	II kwartał 2015	I półrocze 2016	I półrocze 2015
	od 01.04.2016 do 30.06.2016 [PLN]	od 01.04.2015 do 30.06.2015 [PLN]	od 01.01.2016 do 30.06.2016 [PLN]	od 01.01.2015 do 30.06.2015 [PLN]
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 695 217,52	1 419 434,42	1 444 758,86	1 410 571,66
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 687 887,29	1 419 434,42	1 437 428,63	1 410 571,66
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 401 664,08	1 429 812,24	4 401 664,08	1 429 812,24
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 401 664,08	1 429 812,24	4 401 664,08	1 429 812,24

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

Zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skróconego sprawozdania finansowego za II kwartał roku 2016 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. 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.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie 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

W II kwartale 2016 roku Spółka nie odnotowała sprzedaży i zanotowała stratę w wysokości 84 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży za I półrocze 2016 roku wyniosły 367 tys. zł, a I półrocze zamknęło się zyskiem w kwocie 166 tys. zł. Na osiągnięty w I półroczu wynik finansowy miała wpływ przede wszystkim sprzedaż wszystkich zapasów oraz aktywów trwałych Spółki.

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

Spółka BIOERG S.A. 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,
- 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 II 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 S.A. 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

Zgodnie z art. 57 ust. 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości Spółka nie podlega konsolidacji.

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 S.A. na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz na dzień publikacji:

Akcjonariusz	liczba akcji	% akcji	liczba głosów	% głosów
United S.A.	11 983 676	80,56%	11 983 676	80,56%
Pozostali	2 891 324	19,44%	2 891 324	19,44%
RAZEM	14 875 000	100,00%	14 875 000	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 NAPEŁNE ETATY

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

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

Dąbrowa Górnicza, dnia 11 sierpnia 2016 roku

Prezes Zarządu
Sławomir Karaszewski