



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ ERG S.A.

**za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 r. sporządzone według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

Spis treści

Oświadczenie Zarządu ERG S.A. w sprawie rzetelności raportów rocznych.....	3
Wybrane dane finansowe	4
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
Informacje ogólne zawierające Wprowadzenie i Informację dodatkową	9
1. Aktywa i zobowiązania warunkowe	9
2. Dane finansowe w zakresie działalności objętej regulacją i nadzorem Urzędu Regulacji Energetyki (Działalność regulowana), ujawniane zgodnie z art. 44 ust. 2 Ustawy: Prawo Energetyczne.....	10
3. Informacje o jednostce dominującej, grupie kapitałowej oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.....	12
4. Skład Grupy Kapitałowej	12
5. Zarząd i Rada Nadzorcza w spółkach Grupy Kapitałowej ERG S. A.	13
6. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.....	14
7. Założenie kontynuowania działalności	14
8. Waluta sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń.....	14
9. Procedury ładu korporacyjnego	14
10. Stosowane zasady rachunkowości	14
11. Instrumenty finansowe	23
12. Rzeczowe aktywa trwałe	24
13. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	26
14. Wartości niematerialne.....	27
15. Nieruchomości inwestycyjne.....	28
16. Udziały w jednostkach zależnych	28
17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku.....	29
18. Zapasy	29
19. Należności handlowe i pozostałe należności.....	30
20. Informacja o odpisach aktualizujących.....	31
21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	31
22. Kapitał własny	31
23. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta.	32
24. Rezerwy na podatek odroczony i inne	33
25. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	33
26. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.....	35
27. Kredyty i pożyczki.....	35
28. Leasing	38
29. Informacje o posiadanych przez Grupę Kapitałową ERG instrumentach finansowych	39
30. Podatek dochodowy.....	40
31. Transakcje z podmiotami powiązanymi	42
32. Pozycje pozabilansowe.....	42
33. Objasnienia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	42
34. Przychody z tytułu umów z klientami.....	44
35. Przychody i koszty finansowe.....	47
36. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	48

37.	Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.....	49
38.	Otrzymane dotacje.....	50
39.	Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS.....	50
40.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	50
41.	Wycena wartości godziwej.....	52
42.	Informacje o strukturze zatrudnienia.....	52
43.	Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.....	52
44.	Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu jednostki dominującej i jednostek powiązanych.....	52
45.	Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	53
46.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	54
	Zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ERG S.A.	55

Oświadczenie Zarządu ERG S.A. w sprawie rzetelności raportów rocznych.

Zarząd ERG S.A. oświadcza, że zgodnie z jego wiedzą Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej ERG za rok 2020 oraz dane porównywalne za rok 2019 sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Niniejszy raport odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy. Oświadczamy również, że „Skonsolidowane Sprawozdanie Zarządu” zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy w okresie sprawozdawczym, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Przychody ze sprzedaży	80 790	84 926	18 057	19 742
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 397	1 746	759	406
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 364	1 294	752	301
Zysk (strata) netto	2 657	686	594	159
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 639	6 632	1 260	1 542
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-981	-2 966	-219	-689
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 885	-3 305	-1 092	-768
Przepływy pieniężne netto, razem	-227	361	-51	84
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	3,48	0,89	0,78	0,21

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	stan na 2020-12-31	stan na 2019-12-31	stan na 2020-12-31	stan na 2019-12-31
Aktywa, razem	61 302	67 796	13 284	15 920
Zobowiązania długoterminowe	9 913	9 462	2 148	2 222
Zobowiązania krótkoterminowe	15 752	23 164	3 413	5 439
kapitał własny	35 637	35 170	7 722	8 259
Kapitał podstawowy	17 520	17 520	3 796	4 114

Pozycje wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej – wg średniego kursu obowiązującego na dzień sporządzenia sprawozdania:

2020-12-31 - 4,6148 zł / EUR

2019-12-31 - 4,2585 zł / EUR

Pozycje wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu średniego EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień miesiąca:

2020 rok - 4,4742 zł / EUR

2019 rok - 4,3018 zł / EUR

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na	
		2020-12-31	2019-12-31
AKTYWA TRWAŁE		37 337	40 262
Rzeczowe aktywa trwałe	12	26 236	28 695
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0	0
Wartości niematerialne	14	1 030	1 243
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	13	6 048	6 395
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	20	0	2
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18	386	402
Nieruchomości inwestycyjne	15	3 637	3 525
AKTYWA OBROTOWE		23 965	27 534
Zapasy	19	9 384	10 258
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	20	11 459	15 033
Należności z tytułu podatków dochodowych	20	0	11
Pozostałe aktywa finansowe	20	1	12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	1 963	2 220
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	12	1 158	0
AKTYWA OGÓŁEM		61 302	67 796

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na	
		2020-12-31	2019-12-31
KAPITAŁ WŁASNY	23	35 637	35 170
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		35 637	35 170
Kapitał podstawowy		17 520	17 520
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		11 495	13 208
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 199	2 199
Zyski zatrzymane		11 255	6 873
Akcje własne		-6 832	-4 630
Udziały niekontrolujące		0	0
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		25 665	32 626
Zobowiązania długoterminowe		9 913	9 462
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	27	2 639	2 887
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	25	3 586	3 730
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	26	163	203
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	28	1 856	30
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	29	1 669	2 612
Zobowiązania krótkoterminowe		15 752	23 164
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	27	12 772	13 957
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych	27	663	115
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	28	660	7 646
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	29	1 356	1 146
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	26	261	261
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy		40	39
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		61 302	67 796

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Przychody ze sprzedaży	35	80 790	84 926
Koszt własny sprzedaży		65 266	70 540
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		15 524	14 386
Pozostałe przychody operacyjne	37	2 593	429
Koszty sprzedaży		2 100	2 402
Koszty ogólnego zarządu		11 166	9 926
Pozostałe koszty operacyjne	37	1 454	741
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 397	1 746
Przychody finansowe	36	177	7
Koszty finansowe	36	210	459
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 364	1 294
Podatek dochodowy	31	707	608
Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej		2 657	686
Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej		0	0
zysk (strata) netto za okres		2 657	686
Przypisany akcjonariuszom podmiotu dominującego		2 657	686
Przypisany podmiotom niekontrolującym		0	0
Inne całkowite dochody			
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		10	2
Zyski (straty) aktuarialne		10	2
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania (łącznie z podatkiem odroczonym)		0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:		2 667	688
Całkowite dochody przypisane akcjonariuszom jednostki dominującej		2 667	688
Całkowite dochody przypisane udziałom niekontrolującym		0	0

Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	3,48	0,89
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	3,48	0,89
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	3,48	0,89
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	3,48	0,89
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tys. zł

Wyszczególnienie	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 364	1 294
Korekty razem	2 560	5 511
Amortyzacja	3 189	3 205
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	30	0
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	191	367
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-347	-2
Zmiana stanu rezerw	-37	-469
Zmiana stanu zapasów	876	490
Zmiana stanu należności	3 612	528
Zmiana stanu zobowiązań	-4 866	1 391
Inne korekty	-88	1
Przepływy z działalności	5 924	6 805
Zapłacony podatek dochodowy	-285	-173
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 639	6 632
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	507	180
Spłaty pożyczek udzielonych	0	3
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 488	3 134
Udzielone pożyczki	0	15
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-981	-2 966
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	2 548	0
Dotacja	849	1 344
Spłaty kredytów i pożyczek	5 162	3 002
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	725	1 280
Odsetki	191	367
Nabycie akcji własnych	2 202	0
Inne wpływy (wypływy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	-2	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 885	-3 305
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-227	361
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-30	0
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-257	361
Stan środków pieniężnych na początek okresu	2 220	1 859
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	1 963	2 220

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tys. zł

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	kapitał własny razem
Stan na 2020-01-01	17 520	13 208	2 199	6 873	-4 630	35 170	0	35 170
Zysk za okres	0	0	0	2 657	0	2 657	0	2 657
Inne całkowite dochody	0	0	0	10	0	10	0	10
Całkowite dochody za okres	0	0	0	2 667	0	2 667	0	2 667
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	-2 202	-2 202	0	-2 202
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	-1 713	0	1 715	0	2	0	2
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	-1 713	0	4 382	-2 202	467	0	467
Stan na 2020-12-31	17 520	11 495	2 199	11 255	-6 832	35 637	0	35 637

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	kapitał własny razem
Stan na 2019-01-01	17 520	13 208	2 199	6 185	-4 630	34 482	0	34 482
Zysk za okres	0	0	0	686	0	686	0	686
Inne całkowite dochody	0	0	0	2	0	2	0	2
Całkowite dochody za okres	0	0	0	688	0	688	0	688
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	688	0	688	0	688
Stan na 2019-12-31	17 520	13 208	2 199	6 873	-4 630	35 170	0	35 170

Informacje ogólne zawierające Wprowadzenie i Informację dodatkową

1. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Spółka ERG S.A. udzieliła zabezpieczeń w postaci weksli in blanco dla zobowiązań z tytułu leasingu oraz kredytów. Zabezpieczenia opisane są w niniejszym sprawozdaniu - dla kredytów w nocie 28, natomiast dla leasingów w nocie 29. ERG S.A. udzieliła również zabezpieczeń w postaci weksli in blanco dla podpisanej w dniu 29 grudnia 2016 r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Wdrożenie innowacyjnej technologii w celu wprowadzenia na rynek polski innowacyjnych produktów" (kwota dofinansowania 1.796 tys. zł). Dodatkowo Spółka ERG S. A. udzieliła zabezpieczenia w postaci weksla in blanco dla podpisanej w dniu 5 kwietnia 2018 r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Zakup nowoczesnej linii produkcyjnej do wytwarzania folii..." (kwota dofinansowania wyniosła 1.344 tys. zł).

W związku z zaistniałym wypadkiem w pracy jednego z pracowników ERG S.A., w stosunku do Spółki pisemnie zgłoszone zostało roszczenie tytułem zadośćuczynienia w kwocie 500 tys. zł tytułem zwrotu kosztów leczenia w wysokości 18 tys. zł oraz comiesięcznej renty. Z racji faktu, że działalność ERG S.A. ubezpieczona jest w ramach odpowiedzialności cywilnej, Ubezpieczyciel uznał swoją odpowiedzialność ubezpieczeniową do wypłaty odszkodowania z tytułu tego zdarzenia. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania poszkodowanemu pracownikowi przyznane zostało przez ubezpieczyciela odszkodowanie w łącznej kwocie 298 tys. zł. W skład odszkodowania wchodzi kwota 200 tys. zł tytułem zadośćuczynienia, kwota 17 tys. zł tytułem zwrotu kosztów leczenia oraz 81 tys. zł tytułem łącznej renty.

W grudniu 2017 r. ERG S.A. powzięła informację, że poszkodowany pracownik złożył pozew sądowy przeciwko Ubezpieczycielowi ERG S.A., żądając:

- dodatkowej kwoty 300 tys. zł tytułem zadośćuczynienia od Ubezpieczyciela,
- dodatkowego odszkodowania w wysokości 13,5 tys. zł za okres od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty,
- wyższej kwoty renty na zwiększone potrzeby własne w wysokości 4,7 tys. zł miesięcznie.

Potencjalne uznanie przez Sąd w/w żądanych przez Poszkodowanego sum wiąże się z przekroczeniem limitu odpowiedzialności Ubezpieczyciela (500 tys. zł) z tytułu tego typu zdarzenia w ramach umowy OC zawartej z ERG S.A. o około 111,5 tys. zł (bez uwzględnienia żądanej renty 4,7 tys. zł). W związku z tym faktem do wypłaty zasądzonych kwot, przekraczających odpowiedzialność Ubezpieczyciela zobligowana byłaby ERG S.A.

Spółka stosując podejście ostrożnościowe i starając się skwantyfikować potencjalne zobowiązanie powstające w sytuacji bezpośredniego pozwu przeciwko ERG S.A., zwróciła się do Aktuariusza ze zleceniem wyceny renty, którą trzeba by było wówczas sfinansować ze środków własnych.

Wyliczenie zdyskontowanego potencjalnego przyszłego zobowiązania z tytułu renty dla byłego pracownika ERG S.A. przedstawione zostało poniżej w dziewięciu wariantach:

Wyszczególnienie	Renta dożywotnia	Renta ośmioletnia	Renta do 04.2021r
100% żądanej kwoty 4.656 zł miesięcznej renty	407.751,73 zł	271.834,48 zł	135.917,24 zł
66% żądanej kwoty 4.656 zł miesięcznej renty	284.649,59 zł	189.766,39 zł	94.883,20 zł
33% żądanej kwoty 4.656 zł miesięcznej renty	114.301,99 zł	76.201,33 zł	38.100,66 zł

W nawiązaniu do wyżej przedstawionych kwot w sytuacji potencjalnego zobowiązania ERG wobec Poszkodowanego, powyżej limitu Ubezpieczyciela, najwyższa suma odpowiedzialności Spółki wobec byłego Pracownika wyniosłaby 111,5 tys. zł tytułem zadośćuczynienia i dodatkowego odszkodowania oraz 407,8 tys. zł tytułem dożywotniej renty. Łącznie daje to maksymalną kwotę ok. 519,3 tys. zł. Horyzont czasowy

dożywotniej renty skalkulowany został przez Aktuariusza w oparciu o dane GUS dostosowane indywidualnie do opisywanego przypadku.

Do dnia publikacji niniejszego raportu w stosunku do ERG S.A. nie został wytoczony pozew sądowy z tytułu opisanego zdarzenia. Postępowanie na drodze sądowej pomiędzy stronami poszkodowanego pracownika oraz ubezpieczyciela ERG S.A. jest zawieszona. Wszystkie wyżej opisane kwestie zostały przeanalizowane z uwzględnieniem podejścia ostrożnościowego.

2. Dane finansowe w zakresie działalności objętej regulacją i nadzorem Urzędu Regulacji Energetyki (Działalność regulowana), ujawniane zgodnie z art. 44 ust. 2 Ustawy: Prawo Energetyczne.

Poniżej przedstawiono wybrane dane finansowe Grupy ERG S.A. na temat działalności objętej regulacją i nadzorem Urzędu Regulacji Energetyki (działalności regulowanej), ujawnionej zgodnie z art. 44 ust 2 Ustawy: Prawo Energetyczne. W poniższych tabelach zaprezentowano dane dotyczące przychodów, kosztów, zysku straty na działalności oraz aktywów i pasywów w podziale na działalność regulowaną (działalność gospodarcza w zakresie obrotu energią elektryczną) oraz działalność nieregulowaną.

w tys. zł

Rachunek zysków i strat za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31	Dystrybucja energii elektrycznej	Sprzedaż energii elektrycznej	Działalność regulowana	Działalność nieregulowana	Razem 2020 rok
Przychody z działalności operacyjnej	561	415	976	82 407	83 383
Koszty działalności operacyjnej	797	201	998	78 988	79 986
w tym:					
Zużycie materiałów i energii	2	0	2	56 005	56 007
Usługi obce	137	0	137	4 841	4 978
Podatki i opłaty	77	0	77	641	718
Wynagrodzenie i świadczenia na rzecz pracowników	228	0	228	13 476	13 704
Świadczenia na rzecz pracowników	0	0	0	0	0
Amortyzacja	73	0	73	3 116	3 189
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	920	920
Pozostałe koszty rodzajowe	3	0	3	520	523
Koszty zakupu usług dystrybucyjnych lub przesyłowych	276	201	477	0	477
Zysk / strata z działalności operacyjnej	-236	214	-22	3 419	3 397
Koszty i przychody finansowe	0	0	0	-33	-33
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-236	214	-22	3 386	3 364
Podatek dochodowy	0	0	0	707	707
Zysk / strata netto	-236	214	-22	2 679	2 657

w tys. zł

Bilans na dzień 2020-12-31 roku	Dystrybucja energii elektrycznej	Sprzedaż energii elektrycznej	Działalność regulowana	Działalność nieregulowana	Razem 2020 rok
Aktywa trwałe	680	0	680	36 657	37 337
Aktywa obrotowe	124	105	229	23 736	23 965
Aktywa razem	804	105	909	60 393	61 302
Kapitał własny	0	0	0	35 637	35 637
Zobowiązania ogółem	30	26	56	25 609	25 665
Pasywa razem	30	26	56	61 246	61 302

w tys. zł

Rachunek zysków i strat za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31	Dystrybucja energii elektrycznej	Sprzedaż energii elektrycznej	Działalność regulowana	Działalność nieregulowana	Razem 2019 rok
Przychody z działalności operacyjnej	654	357	1 011	84 344	85 355
Koszty działalności operacyjnej	560	338	898	82 711	83 609
w tym:					
Zużycie materiałów i energii	0	0	0	58 625	58 625
Usługi obce	100	0	100	1 231	1 331
Podatki i opłaty	136	0	136	604	740
Wynagrodzenie	82	0	82	11 345	11 427
Świadczenia na rzecz pracowników	0	0	0	1 525	1 525
Amortyzacja	16	0	16	3 184	3 200
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	1 423	1 423
Pozostałe koszty rodzajowe	2	0	2	660	662
Koszty zakupu usług dystrybucyjnych lub przesyłowych	224	338	562	2 654	3 216
Zysk / strata z działalności operacyjnej	94	19	113	1 633	1 746
Koszty i przychody finansowe	0	0	0	-452	-452
Zysk / strata przed opodatkowaniem	94	19	113	1 181	1 294
Podatek dochodowy	0	0	0	608	608
Zysk / strata netto	94	19	113	573	686

w tys. zł

Bilans na dzień 2019-12-31 roku	Dystrybucja energii elektrycznej	Sprzedaż energii elektrycznej	Działalność regulowana	Działalność nieregulowana	Razem 2019 rok
Aktywa trwałe	214	0	214	40 048	40 262
Aktywa obrotowe	100	74	174	27 360	27 534
Aktywa razem	314	74	388	67 408	67 796
Kapitał własny	0	0	0	35 170	35 170
Zobowiązania ogółem	63	74	137	32 489	32 626
Pasywa razem	63	74	137	67 659	67 796

W systemie księgowym Spółka ERG S.A. prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową w sposób umożliwiający odrębne obliczanie przychodów i kosztów, zysków i strat dla wykonywanej działalności.

3. Informacje o jednostce dominującej, grupie kapitałowej oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nazwa jednostki sprawozdawczej: ERG S.A.

Adres zarejestrowanego biura jednostki: 42-520 Dąbrowa Górnicza, ul. Chemiczna 6

Państwo rejestracji: Polska

Siedziba jednostki: Polska

Forma prawna jednostki: spółka akcyjna

Opis podstawowego zakresu działalności jednostki: produkcja opakowań z tworzyw sztucznych

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności: Polska, 42-520 Dąbrowa Górnicza, ul. Chemiczna 6

Nazwa jednostki dominującej: nie występuje.

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla grupy: nie występuje

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki sprawozdawczej: nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym

Spółką dominującą jest ERG Spółka Akcyjna, który na dzień 31.12.2020 posiada 100% udziałów w Spółce Folpak Sp. z o. o. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego udział ERG S.A. w Spółce Folpak Sp. z o.o. nie uległ zmianie. Podmioty zależne objęte są metodą konsolidacji pełnej.

Kapitał zakładowy ERG S.A. na 31.12.2020 roku zarejestrowany w KRS wynosi 17.520.360,00 zł. Dzieli się na 876.018 akcji zwykłych na okaziciela.

Przedmiotem działalności ERG S.A. jest:

- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych;
- produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych;
- sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych;

Rejestracja: Sąd Rejestrowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nr KRS: 0000085389

PKD: 2222Z - produkcja opakowań z tworzyw sztucznych.

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek – przemysł tworzyw sztucznych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020 sporządzone zostało zgodnie z zatwierdzonymi przez Unię Europejską Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Obwieszczeniem Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 7 lutego 2018 r. (Dz.U. z 2018 poz. 512) o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2018 poz. 757). Niniejsze sprawozdanie finansowe jest zgodne z MSR 1 – „Prezentacja sprawozdań finansowych”.

Spółka przygotowała sprawozdanie w formacie ESEF. Jednakże z uwagi na to że 13 kwietnia 2021 r. w Dzienniku Ustaw pod poz. 680 została opublikowana ustawa z dnia 25 lutego 2021 r. o zmianie ustawy – Prawo bankowe oraz niektórych innych ustaw („ustawa”), na mocy której w Polsce został odroczony termin na zastosowanie jednolitego elektronicznego formatu raportowania (ang. European Single Electronic Format, ESEF), Spółka publikuje sprawozdanie finansowe w formacie dotychczasowym.

4. Skład Grupy Kapitałowej

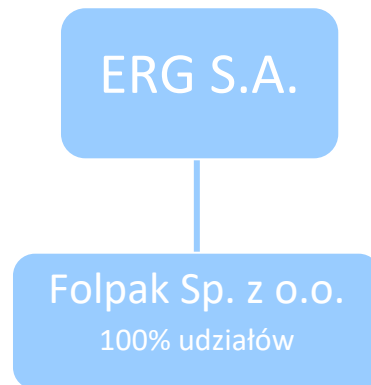
Emitent tworzy Grupę Kapitałową, w której jest podmiotem dominującym.

Grupę Kapitałową Emitenta w rozumieniu art. 4 pkt. 16 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2019, poz. 623 z późn. zm.) tworzą następujące podmioty:

ERG S.A. jako podmiot dominujący oraz podmioty zależne:

- Folpak Sp. z o. o. (dawniej Folpak Ciechanów Sp. z o. o.) z siedzibą w Dąbrowie Górniczej,

Schemat Grupy Kapitałowej ERG S.A.



Jednostka zależna objęta konsolidacją metodą pełną:

Folpak Sp. z o. o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej

ERG S.A. na 31.12.2020 roku przeprowadziła metodą DCF test na utratę wartości spółki zależnej Folpak Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Przy przeprowadzaniu testu na trwałą utratę wartości dla udziałów w spółce Folpak Sp. z o.o. możliwą do odzyskania wartość tych udziałów określono na podstawie wartości użytkowej, obliczonej przy wykorzystaniu prognozowanych przepływów pieniężnych na okres 5 lat oraz stopy dyskontowej w wysokości 4,83% rocznie. Stopa dyskontowa ustalona została na poziomie średnioważonego kosztu kapitału dla Spółki Dominującej w Grupie Kapitałowej – ERG S.A. Wolne przepływy środków pieniężnych po upływie pięciu lat ekstrapolowano stosując stałą roczną stopę wzrostu rzędu 3,40%.

Przepływy pieniężne netto Folpak Sp. z o.o. zależały i zależą będą od transakcji pomiędzy Folpak Sp. z o.o. a ERG S.A. Bez tego wycena Spółki Folpak Sp. z o.o. byłaby zdecydowanie niższa lub równa zero.

Głównym przedmiotem działalności Spółki w 2020 roku było świadczenie usług i wynajem urządzeń. Folpak Sp. z o.o. nie przeprowadzała żadnych inwestycji krajowych oraz zagranicznych.

Zarząd Folpak Sp. z o.o. jest jednoosobowy:

Członek Zarządu - Grzegorz Tajak

W październiku 2020 roku zwołane zostało Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego przedmiotem miało być podjęcie uchwały w sprawie połączenia ERG S.A. z Folpak Sp. z o.o. Zgromadzenie zostało odwołane w związku z blokadą zbyt małej ilości akcji, która była niższa od wymaganej stosownie do brzmienia art. 26.3 pkt 6) Statutu Spółki dla skutecznego podjęcia uchwały w przedmiocie połączenia. Zarząd ERG S.A. nie wyklucza ponownego zwołania Zgromadzenia celem połączenia z Folpak Sp. z o.o..

5. Zarząd i Rada Nadzorcza w spółkach Grupy Kapitałowej ERG S. A.

Skład Zarządu ERG S.A. na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Grzegorz Tajak – Prezes Zarządu,
Tomasz Gwizda – Członek Zarządu

W 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu ERG S.A.

Skład Rady Nadzorczej ERG S.A. na dzień 31 grudnia 2019:

Anna Koczur – Purgał - Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
Marta Migas - Pierwsza z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Maria Czyżewicz-Tajak - Druga z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Beata Kubiak-Kossakowska - Druga z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Maria Purgał - Sekretarz Rady Nadzorczej

W 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej ERG S.A.

Skład Zarządu Folpak Sp z o.o. na dzień 31 grudnia 2020 roku:

Grzegorz Tajak – Członek Zarządu

W 2020 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu ERG S.A.

Folpak Sp. z o.o. nie posiada Rady Nadzorczej.

6. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ERG obejmuje okres od 1.01.2020 do 31.12.2020 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2019. Porównywalne dane finansowe dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 1.01.2019 do 31.12.2019 roku. Sprawozdania finansowe jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej obejmują te same czasookresy. Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zmieniły się względem zasad przyjętych do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok.

7. Założenie kontynuowania działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową ERG S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd ERG S.A. jako podmiotu dominującego nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółki z Grupy otrzymują zamówienia na swoje wyroby i intensywnie pracuje nad pozyskaniem kolejnych, aby zabezpieczyć przychody Grupy w horyzoncie kolejnego roku. Generowanie dodatnich wyników finansowych i dostępność środków pieniężnych umożliwiają realizację przychodów Grupy od strony źródeł finansowania. Dokonując oceny w zakresie kontynuacji działalności Zarząd ERG S.A. jako podmiotu dominującego analizował ryzyka związane z pandemią COVID-19. Trwająca pandemia bezsprzecznie wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia gospodarczego i społecznego. Zarząd podejmuje wszelkie działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Grupy umożliwiające kontynuowanie działalności w niezmiennym zakresie. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z pandemią, w celu podejmowania decyzji i działań, zmierzających do zminimalizowania jej negatywnego wpływu na sytuację finansową i operacyjną Grupy. W ocenie Zarządu ERG S.A. trwająca pandemia nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności Grupy.

Grupa Kapitałowa ERG S.A. w 2020 roku nie zaniechała żadnej z prowadzonych przez siebie działalności.

8. Waluta sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

9. Procedury ładu korporacyjnego

Grupa Kapitałowa ERG S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego z wyjątkami opisanymi w dokumencie "Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w ERG SA w 2020 r."

10. Stosowane zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ERG S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność,

w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości, MSSF różnią się od MSSF UE. Spółka zależna Folpak Sp. z o.o. prowadzi swoje księgi rachunkowe zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe rzetelnie przedstawia sytuację finansową, efektywność finansową i przepływy pieniężne jednostki. Rzetelna prezentacja wymaga wiernego odzwierciedlenia efektów transakcji, innych zdarzeń i warunków, zgodnie z definicjami i warunkami ujmowania aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów przedstawionymi w MSR/MSSF.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka. Sporządzone zostało przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2020 oraz ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy:

- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia, obowiązuje od 1 stycznia 2020 rok. Zmiana nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości” - zmiany dotyczą wartości szacunkowych i korygowanych błędów, obowiązują od 1 stycznia 2020 rok. Zmiany nie miały wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.
- Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF - obowiązuje od 1 stycznia 2020 rok. Zmiany nie miały wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- Zmiana MSSF 16 „Leasing” – obowiązuje od 1 stycznia 2020 rok. Zmiana nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe (Grupa nie stosowała uproszczenia).
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 – zmiany dotyczą rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych, obowiązuje od 1 stycznia 2020 rok. Zmiana nie miała wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej („UE”), ale które nie weszły jeszcze w życie.

- Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts” – data obowiązywania od 1.01.2023 roku lub później,
- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” doprecyzowanie zasad klasyfikacji do długo- lub krótkoterminowych – data obowiązywania od 1.01.2023 roku lub później,
- Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 – 2020 – data obowiązywania od 1.01.2023 roku lub później,
- Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” - - data obowiązywania od 1.01.2022 roku lub później,
- Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – data obowiązywania od 1.01.2022 roku lub później,
- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – data obowiązywania od 1.01.2022 roku lub później.

Zmiany zasad rachunkowości

W 2020 roku Grupa nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI:

Rzeczowe aktywa trwałe

Pozycję rzeczowych aktywów trwałych, która kwalifikuje się do ujęcia jako składnik aktywów, początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają sprawozdanie z całkowitych dochodów w momencie ich poniesienia. Składniki rzeczowych aktywów trwałych nabyte w drodze wymiany lub częściowej wymiany na inny, niepieniężny składnik aktywów, wycenia się według wartości godziwej, chyba, że transakcja wymiany nie ma treści ekonomicznej lub nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej żadnego z wymienianych aktywów. Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia / kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

Wyszczególnienie	Stawka amortyzacyjna	Okres
Budynki i budowle	2,5% - 10%	10 - 40 lat
Maszyny	5% - 33,3%	3 - 20 lat
Pojazdy mechaniczne	10% - 20%	5 - 10 lat
Inne środki trwałe	10% - 20%	5 - 10 lat

Jeżeli przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów.

Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów ze sprawozdania z sytuacji finansowej (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia. Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów, są częścią ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są ujmowane jako koszt.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne utrzymywane są przez jednostkę w celu osiągnięcia dochodów z dzierżawy lub przyrostu ich wartości, względnie obu tych korzyści.

Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów przeprowadzonej transakcji. Na cenę nabycia nieruchomości składa się cena zakupu powiększona o wszelkie koszty bezpośrednio związane z transakcją zakupu. Do kosztów bezpośrednio

związanych z transakcją zakupu zalicza się na przykład opłaty za obsługę prawną, podatek od zakupu nieruchomości i pozostałe koszty transakcji.

Po początkowym ujęciu jednostka wycenia nieruchomości inwestycyjne według wartości godziwej za wyjątkiem przypadków, w których przy nabyciu nieruchomości po raz pierwszy jednostka posiada bezsprzeczne dowody na to, iż nie będzie w stanie regularnie i wiarygodnie ustalać wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej. Może się tak zdarzyć wyłącznie wówczas, gdy rynek porównywalnych nieruchomości jest nieaktywny, a alternatywne metody ustalania wartości godziwej nie są dostępne. Jeżeli jednostka stwierdzi, że wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej nie można wiarygodnie i regularnie ustalać, wycenia nieruchomości inwestycyjną przy użyciu modelu ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zgodnie z MSR 16. Przyjmuje się, że wartość końcowa nieruchomości inwestycyjnej wynosi zero. Jednostka stosuje MSR 16 aż do czasu zbycia takiej nieruchomości inwestycyjnej.

Aktywa przeznaczone do zbycia

Grupa klasyfikuje składnik aktywów trwałych (lub grupę do zbycia) jako przeznaczony do sprzedaży, jeśli jego wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w drodze transakcji sprzedaży, a nie poprzez jego dalsze wykorzystanie. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży wykazywane są jako odrębna pozycja aktywów. Spółka wycenia składnik aktywów trwałych (lub grupę do zbycia) zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży w kwocie niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i łączną kwotę odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Po początkowym ujęciu wobec wartości niematerialnych stosuje się model kosztu historycznego. Wartości niematerialne i prawne są weryfikowane na koniec każdego roku obrotowego pod względem przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Ujawnianie w sprawozdaniu finansowym informacji na temat wartości niematerialnych następuje w podziale na jednorodne grupy wartości niematerialnych oraz z wyróżnieniem wartości niematerialnych wytworzonych przez jednostkę we własnym zakresie.

Wyszczególnienie	Stawka amortyzacyjna	Okres
Oprogramowania komputerowe i prawa autorskie	10% - 20%	5 - 10 lat
Koszty zakończonych prac rozwojowych	10% - 20%	5 - 10 lat

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Po początkowym ujęciu nakładów na prace badawcze i rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Odzyskiwalna wartość aktywów długoterminowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa dokonuje oceny aktywów pod kątem istnienia przesłanek wskazujących na utratę ich wartości. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Spółka dokonuje formalnego oszacowania wartości odzyskiwalnej. W przypadku, gdy wartość bilansowa danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne przewyższa jego wartość odzyskiwaną, uznaje się utratę jego wartości i dokonuje odpisu aktualizującego jego wartość do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna

jest jedną z dwóch wartości w zależności od tego, która z nich jest wyższa: wartością godziwą pomniejszoną o koszty zbycia lub wartością użytkową danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Zapasy

Odpisy z tytułu aktualizacji wartości ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych. Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku. Obniżenie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania następuje w przypadku, gdy składniki zapasów utraciły swą wartość użytkową na skutek korozji, uszkodzenia, zepsucia, utraty cech estetycznych lub gdy na dzień bilansowy ceny rynkowe zapasów maleją.

Odpisy aktualizujące zapasy, poza porównaniem do ceny sprzedaży netto, obejmują także procedurę analizy wiekowej zapasów i uwzględniają w wycenie efekty ponownego wykorzystania w procesie produkcyjnym (regranulacji).

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 180 dni, są ujmowane i wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, to jest z uwzględnieniem należnych odsetek, pomniejszone o utworzone odpisy aktualizujące w związku z ryzykiem ich nieściągalności.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualnie potrącone przez bank odsetki. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu średniego kursu NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki. Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są następnie wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów ujmowane są wszystkie skutki dotyczące wyceny według zamortyzowanego kosztu (skorygowanej ceny nabycia) oraz skutki usunięcia zobowiązania z bilansu lub stwierdzenia jego utraty wartości.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku

spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty. W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowania zewnętrznego.

Odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i świadczenia pracownicze

Zgodnie z zakładowymi systemami wynagradzania pracownicy Grupy mają prawo do nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalnych. Nagrody jubileuszowe są wypłacane pracownikom po przepracowaniu określonej liczby lat. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 nagrody jubileuszowe są innymi długoterminowymi świadczeniami pracowniczymi, natomiast odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na dzień bilansowy jest obliczona przez niezależnego aktuarium. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia bilansowego.

Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Zyski i straty z obliczeń aktuarialnych są rozpoznawane w sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.,

Dodatkowo zgodnie z obowiązującym zakładowym systemem wynagradzania pracownicy Grupy po przejściu na emeryturę mają prawo do dodatkowych świadczeń w ramach środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Leasing

W dacie rozpoczęcia Grupa wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu, który obejmuje kwotę początkowej wyceny zobowiązania z tytułu leasingu oraz wszelkie dodatkowe koszty bezpośrednio poniesione przez leasingobiorcę. Po dacie rozpoczęcia Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania, stosując model kosztu. W celu zastosowania modelu kosztu Spółka wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania według kosztu pomniejszonego o łączne odpisy amortyzacyjne (umorzenie) i łączne straty z tytułu utraty wartości oraz skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązania z tytułu leasingu.

W dacie rozpoczęcia Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe dyskontuje się z zastosowaniem stopy procentowej leasingu, jeżeli stopę tę można z łatwością ustalić. W przeciwnym razie Grupa stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy. Po dacie rozpoczęcia Grupa wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu poprzez zwiększenie wartości bilansowej w celu odzwierciedlenia odsetek od zobowiązania z tytułu leasingu, zmniejszenie wartości bilansowej w celu uwzględnienia zapłaconych opłat leasingowych oraz zaktualizowanie wyceny wartości bilansowej w celu uwzględnienia wszelkiej ponownej oceny lub zmiany leasing lub w celu uwzględnienia zaktualizowanych zasadniczo stałych opłat leasingowych.

Jeżeli w ramach leasingu przeniesione zostanie prawo własności do bazowego składnika aktywów na rzecz Grupy pod koniec okresu leasingu lub jeżeli koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania uwzględnia to, że Grupa skorzysta z opcji kupna, Grupa dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania, począwszy od daty rozpoczęcia aż do końca okresu użytkowania bazowego składnika

aktywów. W przeciwnym razie Grupa dokonuje amortyzacji składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania od daty rozpoczęcia leasingu aż do końca okresu użytkowania tego składnika lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza.

Przychody ze sprzedaży

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w sposób wiarygodny. Przychody są rozpoznawane po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Respektując postanowienia obowiązującego MSSF 15 przeprowadzono weryfikację i analizę umów zawartych z klientami, do których Spółka sprzedaje swoje wyroby, towary, materiały i usługi.

Grupa w ramach swojej działalności operacyjnej sprzedaje standardowe produkty foliowe i wtryskowe, standardowe towary i materiały oraz w mniejszym stopniu standardowe usługi. Zawarte z klientami umowy nie zawierają dodatkowych klauzul, które mogłyby zmienić cenę sprzedaży, a płatności w ramach tych umów nie przekraczają 120 dni, a więc 4 miesięcy. Ponadto w zawartych umowach nie występują zapisy, które mogłyby wprowadzać dodatkowe obowiązki stron, za wyjątkiem definiowanych przez MSSF 15 rabatów sprzedażowych.

Grupa dokonuje sprzedaży i rozpoznawania przychodów ze sprzedaży w oparciu o określone Międzynarodowe Reguły Handlu (tzw. Incoterms). Przeniesienie ryzyka i rozpoznanie przychodu następuje w zależności od umówionej z klientem reguły: w momencie opuszczenia Grupy przez sprzedany składnik zapasów lub w momencie dostawy tego składnika zapasów do klienta. W Grupie nie występuje długoterminowa sprzedaż, na którą mógłby się składać szereg warunków dających jakiegokolwiek pole do zmiany wielkości przychodów ze sprzedaży.

Wyjątkiem od powyższego są przewidziane przez MSSF 15 rabaty sprzedażowe, których Grupa udziela wybranym klientom z tytułu bonusów, za zakupioną od Grupy większą (wcześniej określoną) ilość swoich składników zapasów. W oparciu o zabudżetowaną na początku roku wielkość sprzedaży Grupa określa potencjalną kwotę rabatu, która przysługiwać będzie konkretnemu klientowi i na ten szacunek składa się kwota pomniejszająca docelowo prezentowane przychody ze sprzedaży. Weryfikacja wykonania poziomu sprzedaży uprawniającego do określonej wartości rabatu dokonywana jest przez Grupę nie rzadziej niż raz na kwartał. Wszelkie skalkulowane zmiany z tego tytułu odnoszone są bezpośrednio na zmianę poziomu przychodów ze sprzedaży.

Grupa biorąc pod uwagę czynniki ekonomiczne, kwoty, terminy płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych dzieli umowy z klientami na trzy kategorie: rodzaj dobra/usługi, region geograficzny (podział na sprzedaż krajową i zagraniczną) oraz branże, w jakich działa klient.

Podział wg kategorii rodzaju dobra/usługi zaprezentowany został tylko w sprawozdaniu skonsolidowanym w nocy 31.12.2020 r. "Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe".

Podział wg kategorii regionu geograficznego zaprezentowany został w sprawozdaniu jednostkowym oraz skonsolidowanym w nocy 31.12.2020 r. "Przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów oraz usług".

Podział wg kategorii branży w jakiej działa klient, do którego dokonano sprzedaży zaprezentowany został tylko w skonsolidowanym sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej.

Przychody odsetkowe

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich narastania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy gotówkowe przez szacowany okres użytkowania instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Przychody z tytułu wynajmu

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów jako pozostałe przychody operacyjne.

Koszty działalności operacyjnej

Grupa prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Prezentacja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów następuje w układzie kalkulacyjnym. Prezentacja kosztów działalności operacyjnej w układzie rodzajowym znajduje się w Nocie 37.

Podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Grupa tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Podatek odroczony wykazywany jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji "Podatek dochodowy". Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych bezpośrednio w kapitale własnym jest ujmowany w kapitale własnym, a nie w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Dotacje

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana jako przychody przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do sprawozdania z całkowitych dochodów przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

Grupa prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową operacji dotyczących realizowanych projektów w układzie funkcjonalnym umożliwiającym identyfikację dokumentacyjną środków unijnych, wydatkowanych na poszczególne projekty. Okres przechowywania dokumentacji księgowej i innej projektu musi być zgodny z wytycznymi zawartymi w dokumentach programowych Unii Europejskiej, przepisach prawa polskiego i w umowie o dofinansowanie projektu.

Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Podstawowe osądy oraz podstawy szacowania niepewności

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie, Zarząd Grupy zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot wyceny poszczególnych składników aktywów i zobowiązań. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się o doświadczenia historyczne i inne czynniki uznawane za istotne. W niektórych istotnych kwestiach Zarząd opiera się na opiniach niezależnych ekspertów. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych. Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym. Niepewność związana z panującą pandemią COVID Grupa uznaje jako istotnie malejące na co wpływ ma globalna akcja masowych szczepień.

Podstawowe osądy przy zastosowaniu zasad rachunkowości

W trakcie sporządzania niniejszego sprawozdania finansowego zdaniem Zarządu Grupy nie były wymagane istotne osądy, inne niż te związane z szacunkami, a dotyczące stosowania zasad rachunkowości Spółki i mające istotny wpływ na wartości ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Podstawy szacowania niepewności

W wyniku stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości opisanych powyżej, Grupa przyjęła pewne założenia dotyczące niepewności i szacunków, które mogą mieć istotny wpływ na wartości zamieszczone w sprawozdaniu finansowym. W związku z tym istnieje ryzyko istotnych zmian w następujących okresach sprawozdawczych dotyczące głównie następujących obszarów:

(a) Okresy ekonomicznego użytkowania wartości niematerialnych oraz środków trwałych

Okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych oparto na ocenie służb technicznych, zajmujących się ich eksploatacją. Szacunkom takim towarzyszy niepewność, co do przyszłych warunków prowadzenia działalności gospodarczej, zmian technologicznych i konkurencji na rynku, które skutkować mogą inną oceną ekonomicznej przydatności składników i pozostałego okresu ich użyteczności, co w rezultacie może istotnie wpłynąć na wartość środków trwałych oraz koszty amortyzacji w przyszłości. Grupa na koniec roku dokonuje testu na utratę wartości niematerialnych oraz środków trwałych, co pozwala na weryfikację ekonomicznej przydatności składników i pozostałego okresu ich użyteczności.

(b) Rezerwy na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia

Rezerwy na odprawy emerytalne szacowane są metodą aktuarialną, której zastosowanie wymaga przyjęcia licznych założeń, które mogą ulegać znaczącym zmianom wpływając na wysokość ujmowanych kosztów świadczeń pracowniczych. Założenia przyjęte do wyceny powyższych rezerw jak również wartości tych rezerw zostały przedstawione w nocie.

(c) Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na ich wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości może wpłynąć na realizowalność aktywów z tytułu podatku odroczonego.

(d) Wycena DCF

Inwestycja w Spółce zależnej Folpak. Jednostka dominująca dokonała wyceny inwestycji w spółkę zależną Folpak metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych. W przypadku zmian stopy procentowej ujętej do wyceny na dzień 31.12.2020 w późniejszym terminie wycena spółka zależnej Folpak może ulec istotnym zmianom.

(e) Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/kosztu wytworzenia lub możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione na doprowadzenie każdego składnika zapasów do jego aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku – są ujmowane w następujący sposób:

- materiały - w cenie nabycia ustalonej metodą FIFO,
- produkty gotowe i produkty w toku - koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego,
- towary - w cenie nabycia.

Odpisy z tytułu aktualizacji wartości ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych. Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku. Obniżenie wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania następuje w przypadku, gdy składniki zapasów utraciły swą wartość użytkową na skutek korozji, uszkodzenia, zepsucia, utraty cech estetycznych lub gdy na dzień bilansowy ceny rynkowe zapasów maleją.

Odpisy aktualizujące zapasy, poza porównaniem do ceny sprzedaży netto, obejmują także procedurę analizy wiekowej zapasów i uwzględniają w wycenie efekty ponownego wykorzystania w procesie produkcyjnym (regranulacji).

11. Instrumenty finansowe

Ustalenie odpisów na oczekiwane straty kredytowe

MSSF 9 wymaga oszacowania oczekiwanej straty, niezależnie od tego czy wystąpiły, czy też nie, przestanki do utworzenia odpisu. MSSF 9 przewiduje 3 stopniową klasyfikację aktywów finansowych pod kątem ich utraty wartości:

- 1 stopień - salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypełnienia zobowiązania w ciągu 12 miesięcy;
- 2 stopień - salda, dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypełnienia zobowiązań w ciągu całego okresu kredytowania;
- 3 stopień - salda ze stwierdzoną utratą wartości.

W odniesieniu do należności handlowych, które nie zawierają istotnego elementu finansowania, zgodnie ze standardem zastosowano podejście uproszczone, polegające na ujęciu odpisu z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia instrumentu. ERG S.A. zaklasyfikowała należności handlowe do stopnia 2, za wyjątkiem należności, dla których stwierdzono utratę wartości - te należności zaklasyfikowano do stopnia 3.

Dla należności handlowych i pozostałych, zgodnie z zapisami standardu przeprowadzono analizę portfelową i zastosowano uproszczoną matrycę odpisów w poszczególnych przedziałach wiekowych na podstawie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia w oparciu o wskaźnik oczekiwanej straty ustalony na podstawie danych historycznych za lata 2017-2019.

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej klasyfikowane są według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej:

Poziom 1 - ceny notowane na aktywnych rynkach dla identycznych aktywów i zobowiązań,

Poziom 2 – wartość godziwa oparta o możliwe do zaobserwowania dane rynkowe,

Poziom 3 - wartość godziwa oparta o dane rynkowe, które nie są możliwe do zaobserwowania na rynku.

W roku 2020 Grupa nie dokonywała zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej, ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych.

12. Rzeczowe aktywa trwałe

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020r.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny	Pojazdy mechaniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 2020-01-01	7	10 031	47 483	343	969	58 833
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	112	881	22	51	1 066
Zwiększenia - korekta	0	0	3 181	0	0	3 181
Zmniejszenia - sprzedaż	0	0	-1 467	0	-474	-1 941
Zmniejszenie - likwidacja, korekty	0	-5	-563	-95	-24	-687
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	-1 154	-2 101	0	0	-3 255
Odpis aktualizujący	0	0	0	0	-14	-14
Stan na 2020-12-31	7	8 984	47 414	270	508	57 183
SKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 2020-01-01	0	3 147	25 967	488	886	30 488
Amortyzacja za okres	0	256	2 219	34	37	2 546
Zwiększenia - korekta	0	0	903	0	0	903
Zmniejszenia - sprzedaż	0	-2	-1 321	0	-469	-1 792
Zmniejszenia inne - likwidacja, korekty	0	0	-505	-81	-23	-609
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	-445	-1 652	0	0	-2 097
Stan na 2020-12-31	0	2 956	25 611	441	431	29 439
WARTOŚĆ NETTO:						
Stan na 2020-01-01	7	6 884	21 516	-145	83	28 345
Stan na 2020-12-31	7	6 028	21 803	-171	77	27 744

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019r.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny	Pojazdy mechaniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 2019-01-01	7	9 893	52 844	828	884	64 456
Zmiana klasyfikacji umów leasingowych	0	0	-6 251	-273	0	-6 524
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	138	1 085	76	85	1 384
Zmniejszenia - sprzedaż	0	0	0	-288	0	-288
Zmniejszenie - likwidacja, korekty	0	0	-195	0	0	-195
Odpis aktualizujący	0	0	0	0	0	0
Stan na 2019-12-31	7	10 031	47 483	343	969	58 833
SKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 2019-01-01	0	2 881	25 132	643	848	29 504
Zmiana klasyfikacji umów leasingowych	0	0	-1 053	-31	0	-1 084
Amortyzacja za okres	0	266	2 083	52	38	2 439
Zmniejszenia - sprzedaż	0	0	-195	-176	0	-371
Zmniejszenia inne - likwidacja, korekty	0	0	0	0	0	0
Stan na 2019-12-31	0	3 147	25 967	488	886	30 488
WARTOŚĆ NETTO:						
Stan na 2019-01-01	7	7 012	27 712	185	36	34 952
Stan na 2019-12-31	7	6 884	21 516	-145	83	28 345

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie

w tys. zł

Wyszczególnienie	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
1. Środki trwałe w budowie wg stanu na 2020-01-01	350	5
2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w 2020 r.	1 614	2 162
- zakupy nowych środków trwałych	581	1 315
- komputery, notebooki, serwery	13	38
- linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części	297	926
- środki transportu oraz wózki widłowe	26	351
- pozostałe	245	
- zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe	1 006	821
- linie produkcyjne	475	0
- modernizacja budynków	531	376
- maszyny	0	0
- pozostałe	0	445
- inwestycje wykonane we własnym zakresie	0	0
- nakłady w obcych środkach trwałych	0	0
- nakłady na wartości niematerialnych i prawnych	27	26
3. Zmniejszenia w stanie środków trwałych w budowie	1 252	1 817
- Zmniejszenia w stanie środków trwałych	1 221	1 817
- przekazanie do eksploatacji	1 136	1 817
- sprzedaż	0	0
- pozostałe zmniejszenia	85	0
- Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	31	0
4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2020-12-31	712	350

Aktywa przeznaczone do sprzedaży

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny	Pojazdy mechaniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem aktywa przeznaczone do sprzedaży
Wartość brutto	0	1 154	2 101	0	0	3 255
Skumulowana amortyzacja	0	445	1 652	0	0	2 097
Wartość netto	0	709	449	0	0	1 158

13. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

w tys. zł

Rzeczowe aktywa trwałe z tytułu prawa do użytkowania	Maszyny w leasingu	Pojazdy mechaniczne w leasingu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 2020-01-01	9 372	273	9 645
Zwiększenia z tytułu zakupu	56		56
Zmniejszenia (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	-3 122		-3 122
Stan na 2020-12-31	6 306	273	6 579
SKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 2020-01-01	2 025	31	2 056
Amortyzacja za okres	334	55	389
Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	-903		-903
Stan na 2020-12-31	1 456	86	1 542
WARTOŚĆ NETTO:			
Stan na 2020-01-01	7 347	242	7 589
Stan na 2020-12-31	4 850	187	5 037

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Stan na 2020-01-01	1 039	1 039
Zwiększenia z tytułu zakupu		0
Stan na 2020-12-31	1 039	1 039
SKUMULOWANA AMORTYZACJA		
Stan na 2020-01-01	13	13
Amortyzacja za okres	15	15
Stan na 2020-12-31	28	28
WARTOŚĆ NETTO:		
Stan na 2020-01-01	1 026	1 026
Stan na 2020-12-31	1 011	1 011

Grupa posiada nieruchomości w wieczystym użytkowaniu o łącznej powierzchni 74 284 m², w tym łączna powierzchnia terenów zabudowanych wynosi 50 107 m², niezabudowanych 24 177 m².

Roczna opłata z tytułu wieczystego użytkowania za rok 2020 wynosiła 90 tys. zł.

Powierzchnia 10.291 m² z wyżej przedstawionych gruntów, nie zostało rozpoznanych jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania, gdyż dotyczą posiadanych przez ERG S.A. nieruchomości inwestycyjnych. Prawo wieczystego użytkowania gruntów stanowiących nieruchomość inwestycyjną wyceniane jest zgodnie z MSR 40 wg wartości godziwej i prezentowane jest w pozycji "Nieruchomości inwestycyjne" sprawozdania z sytuacji finansowej.

14. Wartości niematerialne

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Prace badawczo-rozwojowe	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	Razem wartości niematerialne
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na 2020-01-01	1 275	1 197	1 000	3 472
Zwiększenia	0	30	0	30
Zmniejszenia	0	0	0	0
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory i przekwalifikowania	0	-10	0	-10
Stan na 2020-12-31	1 275	1 217	1 000	3 492
SKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na 2020-01-01	671	1 197	361	2 229
Amortyzacja za okres	40	199	0	239
Amortyzacja - korekta	149	-359	210	0
Zmniejszenia - zbycie	0	0	0	0
Zmniejszenia – likwidacje	0	-6	0	-6
Stan na 2020-12-31	860	1 031	571	2 462
WARTOŚĆ NETTO:				
Stan na 2020-01-01	604	0	639	1 243
Stan na 2020-12-31	415	186	429	1 030

Tabela ruchu wartości niematerialnych w okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 r.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Prace badawczo-rozwojowe	Licencje i oprogramowanie	Pozostałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO				
Stan na 2019-01-01	1 275	1 197	1 000	3 472
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia - zbycie	0	0	0	0
Zmniejszenia – likwidacje, niedobory i przekwalifikowania	0	0	0	0
Stan na 2019-12-31	1 275	1 197	1 000	3 472
SKUMULOWANA AMORTYZACJA				
Stan na 2019-01-01	632	1 032	327	1 991
Amortyzacja za okres	39	199	0	238
Zmniejszenia - zbycie	0	0	0	0
Zmniejszenia – likwidacje	0	34	-34	0
Stan na 2019-12-31	671	1 197	361	2 229
WARTOŚĆ NETTO:				
Stan na 2019-01-01	643	165	673	1 481
Stan na 2019-12-31	604	0	639	1 243

Grupa na dzień 31.12.2020 r. przeprowadziła stosowny test na utratę wartości posiadanych wartości niematerialnych i prawnych. Rezultatem testu był brak konieczności tworzenia odpisu z tytułu utraty wartości tych składników aktywów.

15. Nieruchomości inwestycyjne

w tys. zł

Wyszczególnienie	2020-01-01	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	2020-12-31
Nieruchomość inwestycyjna - budynek	2 461	219		2 680
Nieruchomość inwestycyjna - grunt, w tym:	1 064	0	107	957
Prawo wieczystego użytkowania gruntu	1 165			1 165
Odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnej	-101		107	-208
Razem	3 525	219	107	3 637

Na dzień bilansowy i w trakcie roku obrotowego 2020 dokonano aktualizacji wyceny wg wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ERG S.A. Wskutek tych wycen wartość nieruchomości zwiększono łącznie o kwotę 112 tys. zł. Różnice z przeszacowania wartości nieruchomości do wartości godziwej zgodnie z MSR są odnoszone na wynik finansowy. Wartości z przeszacowania są pomniejszone o przypadający od niej odroczony podatek dochodowy.

Nieruchomość inwestycyjna – budynek

Grupa dokonała wyceny do wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej na dzień bilansowy z udziałem rzeczoznawcy majątkowego. Do kalkulacji wartości godziwej tej nieruchomości przyjęto podejście porównawcze metodą korygowania ceny średniej.

Nieruchomość inwestycyjna – grunt

Grupa dokonała wyceny do wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej na dzień bilansowy 31.12.2020 r. z udziałem rzeczoznawcy majątkowego. Do kalkulacji wartości godziwej tej nieruchomości gruntowej przyjęto podejście porównawcze metodą korygowania ceny średniej, zaś dla naniesień budowlanych podejście kosztowe metodą kosztów odtworzenia.

16. Udziały w jednostkach zależnych

Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.

Lp.	Nazwa jednostki oraz siedziba	Przedmiot przedsiębiorstwa	Charakter powiązań	Zastosowana metoda konsolidacji	% posiadanego kapitału i udział na WZ
1	Folpak Sp. z o.o. w Dąbrowie Górniczej (data objęcia kontroli: 01.05.2007 r.) *	sprzedaż towarów, materiałów i usług	podmiot zależny	pełna	100,00%

*Udziały w spółce zależnej Folpak Sp. z o. o. objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 889 tys. zł. Wartość bilansowa udziałów po uwzględnieniu odpisu wynosi 1 487 tys. zł. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego udział ERG S.A. w Spółce Folpak Sp. z o.o. nie uległ zmianie.

Przy przeprowadzaniu testu na trwałą utratę wartości dla udziałów w Folpak Sp. z o.o. możliwą do odzyskania wartość tych udziałów, określono na podstawie wartości użytkowej, obliczonej przy wykorzystaniu prognozowanych przepływów pieniężnych na okres 5 lat oraz stopy dyskontowej w wysokości 4,83% rocznie. Stopa dyskontowa ustalona została na poziomie średnioważonego kosztu kapitału dla Jednostki Dominującej w Grupie Kapitałowej – ERG S.A. Przepływy środków pieniężnych po upływie pięciu lat ekstrapolowano stosując stałą roczną stopę wzrostu rzędu 3,40%.

Główne założenia przyjęte do wyceny to:

- wartość przychodów dla roku 2020 ustalono w oparciu o szacunek związany z rozwojem działalności handlowej i usługowej dla Folpak Sp. z o.o., a następnie w każdym z kolejnych lat stosując stałą roczną stopę wzrostu na poziomie ok. 3,40%;
- poziom kosztów operacyjnych w każdym z kolejnych lat ustalono w oparciu o szacunek związany z rozwojem działalności handlowej dla Folpak Sp. z o.o.;
- przepływy pieniężne netto Folpak Sp. z o.o. zależały i zależą będą od transakcji pomiędzy Spółką a ERG S.A. Bez tego wycena Spółki Folpak byłaby zdecydowanie niższa lub równa zero;
- średnioważony koszt kapitału własnego ustalony na bazie WACC ERG S.A. 4,83%.

17. Aktywa z tytułu odroczonego podatku

w tys. zł

Tytuł różnic przejściowych	Stan na 2020-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2020-12-31
Rezerwy na koszty	157	211	192	176
ZUS, wynagrodzenia	92	89	92	89
Bonusy	75	113	93	95
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-10	9	7	-8
Rezerwa na świadczenia pracownicze	89	44	52	81
Nagroda jubileuszowa	16	2	7	11
Urlopy	41	22	25	38
Emerytalne i rentowe	32	3	3	32
Odprawy	0	17	17	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zapasów	74	34	48	60
Odpis aktualizujący zapasy	74	34	48	60
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej należności	57	21	48	30
Odpis na należności	52	19	43	28
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	5	2	5	2
Aktualizacja wartości środków trwałych i nieruchomości inwestycyjnych	24	20	5	39
Odpis aktualizujący na środki złej jakości	8	0	5	3
Korekta wartości nieruchomości inwestycyjnej	16	20	0	36
Aktualizacja wartości na odzyskiwalne należności	0	0	0	0
Należności przeterminowane	0	0	0	0
Aktualizacja wartości bilansowej i podatkowej kredytów, pożyczek i leasingów	1	0	1	0
Razem	402	330	346	386

18. Zapasy

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Materiały	5 615	6 379
Półprodukty i produkcja w toku	970	1 157
Wyroby gotowe	2 621	2 936
Towary	178	177
Wartość zapasów brutto	9 384	10 649
Obniżenie wartości zapasów	0	-391
Wartość zapasów netto	9 384	10 258

Grupa dokonała ostrożnej wyceny wyrobów gotowych zgodnie z zasadą wyceny zapasów wg MSR 2 par.9. Przy ustalaniu ceny nabycia lub kosztu wytworzenia Grupa stosuje metody ustalania ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zgodnie z zasadą wyrażoną w MSR 2 par. 25.

Zapasy stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu kredytu bankowego (szczegóły w nocie 28).

19. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Należności handlowe brutto od jednostek powiązanych	0	0
Odpis aktualizujący	0	0
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0
Należności handlowe brutto od pozostałych jednostek	10 753	14 166
Odpisy aktualizujące	-144	-274
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	-12	-29
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	10 597	13 863
Przedpłaty	0	0
Pozostałe należności brutto	328	679
Odpis aktualizujący	0	0
Pozostałe należności netto	328	679
Pożyczki brutto	1	12
Odsetki od pożyczek	0	0
Odpis aktualizujący	0	0
Pożyczki netto	1	12
Należności z tyt. podatków dochodowych	16	11
Razem należności	10 942	14 565
w tym:		
Część długoterminowa	0	0
Część krótkoterminowa	10 942	14 565
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	518	493
Ubezpieczenia	182	178
Prenumerata, opłaty za domeny www oraz hosting poczty	20	33
Pozostałe	34	0
Koszty dotyczące wdrożenia i opatentowania nowego produktu*	282	282
Razem RMK czynne	518	493
w tym:		
Część długoterminowa	0	2
Część krótkoterminowa	518	491
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	11 460	15 058
w tym:		
Część długoterminowa	0	2
Część krótkoterminowa	11 460	15 056

* Koszty związane z pracami dotyczącymi wdrożenia i opatentowania kolejnego nowego produktu. Na koszty poniesione składają się próby i testy z wykorzystaniem parku maszynowego ERG S.A.

Nakłady dotyczące patentu obejmują :

- koszty zużycia surowców oraz pozostałe koszty 282 tys. zł

Nie występuje koncentracja ryzyka kredytowego z tytułu należności handlowych, ponieważ Grupa posiada dużą liczbę rozproszonych klientów.

Analiza wymagalności należności nieprzeterminowanych i przeterminowanych nieobjętych odpisem, w tym długoterminowych (z wyłączeniem pożyczek):

w tys. zł

Struktura wiekowania należności – zakres dni	Przed terminem	Po terminie 1-30	Po terminie 31-90	Po terminie 91-180	Po terminie 181-360	Po terminie pow.360	RAZEM
Należności krótkoterminowe	10 374	428	36	4	12	88	10 942
Należności handlowe brutto od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0	0	0
Należności handlowe brutto od pozostałych jednostek	10 023	428	36	4	12	88	10 591
Należności z tytułu podatków dochodowych	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe należności brutto	351	0	0	0	0	0	351
Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0

20. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2020-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2020-12-31
Odpisy aktualizujące aktywa	839	389	533	695
1. Należności	303	105	252	156
- odpisy z tytułu należności handlowych, pozostałych oraz odsetek	274	97	227	144
- odpis na oczekiwane straty kredytowe	29	8	25	12
- odpis na rezerwy z tytułu odsetek oraz poręczeń wekslowych	0	0	0	0
2. Udzielone pożyczki	0	0	0	0
3. Zapasy	391	177	251	317
4. Nieruchomości inwestycyjne	101	107	0	208
5. Środki trwałe	44	0	30	14

21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 963	2 220
Inne aktywa pieniężne	0	0
Razem środki pieniężne	1 963	2 220

22. Kapitał własny

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej w tys. zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	na okaziciela	brak	Brak	158 700	3 174	Przekoszt. PP	01.09.1994
B	na okaziciela	brak	Brak	55 000	1 100	gotówka	24.02.1999
C	na okaziciela	brak	Brak	180 000	3 600	gotówka	31.03.2005
D	na okaziciela	brak	Brak	393 700	7 874	gotówka	10.04.2008
E	na okaziciela	brak	Brak	9 918	198	gotówka	02.09.2016
F	na okaziciela	brak	Brak	78 700	1 574	gotówka	26.04.2011
Liczba akcji razem		-	-	876 018	-	-	-
Kapitał zakładowy razem		-	-	-	17 520	-	-

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 20,00 zł. Wszystkie akcje są opłacone.

Kapitał podstawowy	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Wartości nominalna 1 akcji w zł	20	20
Liczba akcji w szt.	876 018	876 018
Wartości nominalna akcji razem	17 520 360	17 520 360

Akcjonariat posiadający co najmniej 5% na WZA wg stanu na dzień 31.12.2020 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów	% kapitału	% na WZA
Dariusz Purgał	165 826	18,93%	18,93%
ERG S.A. (akcje własne)	131 797	15,05%	15,05%
Grzegorz Tajak	81 092	9,26%	9,26%
Anna Koczur-Purgał	76 195	8,70%	8,70%
Paweł Knopik	45 547	5,20%	5,20%
Pozostały akcjonariat	375 561	42,87%	42,87%
Razem	876 018	100,00%	100,00%

Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego Jednostkowego sprawozdania finansowego ERG S.A. za 2020 rok Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji.

w tys. zł

Kapitał rezerwowy	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Kapitał z aktualizacji wyceny	2 199	2 199
Kapitał rezerwowy razem	2 199	2 199

w tys. zł

Akcje własne	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Akcje własne	-6 832	-4 630
RAZEM	-6 832	-4 630

23. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta.

Ilość posiadanych akcji przez osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących na dzień 31.12.2020 r.:

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów	% kapitału	% na WZA
Grzegorz Tajak	81 092	9,26%	9,26%
Anna Koczur-Purgał	76 195	8,70%	8,70%
Maria Purgał	15 443	1,76%	1,76%

Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego Jednostkowego sprawozdania finansowego ERG S.A. za 2020 rok Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.

24. Rezerwy na podatek odroczony i inne

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2020-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2020-12-31
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych	2 938	8	153	2 793
Podatek odroczony - środki trwałe	2 944	8	153	2 799
Różnice konsolidacyjne	-6	0	0	-6
Różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań	788	280	279	789
Nieruchomość inwestycyjna grunt	208	0	0	208
Nieruchomość inwestycyjna budynek	307	41	0	348
Rabaty	273	219	273	219
Kredyty / leasing	0	20	6	14
Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów	0	0	0	0
Zwiększenie wartości zapasów	0	0	0	0
Różnica między wartością księgową a podatkową należności	0	0	0	0
Wyłączenia konsolidacyjne	4	0	0	4
RAZEM	3 730	288	432	3 586

25. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

Zgodnie z MSR 19 par. 63 Spółka ERG S.A. dokonała szacunku rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych wg metody aktuarialnej. Raport uprawnionego aktuarium obejmuje wyliczenie rezerw na odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe. Pozostałe Spółki z Grupy nie dokonują szacunku rezerw na świadczenia pracownicze ze względu na nieistotną wartość tej rezerwy.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2020-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2020-12-31
Rezerwy długoterminowe	203	10	50	163
- świadczenia emerytalne	101	3	27	77
- świadczenia rentowe	36	2	6	32
- nagrody jubileuszowe	66	5	17	54
Rezerwy krótkoterminowe	261	288	288	261
- świadczenia emerytalne i rentowe	29	40	18	51
- nagrody jubileuszowe	17	10	17	10
- odprawy	0	88	88	0
- urlopy	215	150	165	200

Struktura zatrudnienia

Przekazane dane obejmują stan na 31.12.2020 r.

Świadczenia pracownicze zostały wycenione na podstawie struktury Spółki ERG S.A. i przedstawiają się następująco:

stan na 2020-12-31	Kobiety	Mężczyźni	Ogółem
Liczba osób	66	100	166
Średni wiek (w latach)	45	42	43
Średnie wynagrodzenie	3 077	3 347	3 240

Założenia techniczne oraz zasady wyliczeń

Parametrami, które mają istotny wpływ na wysokość wartości obecnej zobowiązań są:

- stopa mobilności (rotacja) pracowników,
- stopa procentowa,
- stopa wzrostu płac

Pierwszym z parametrów są założenia dotyczące mobilności zatrudnionych pracowników. Zastosowano współczynnik w wysokości 8 %

Ponadto w kalkulacjach przyjęto następujące założenia:

- ze względu na długi horyzont czasowy rozpatrywanych zobowiązań, założono realną stopę zwrotu z inwestycji na poziomie 1,2% rocznie,
- prawdopodobieństwa zgonu oparto na wskaźnikach umieralności opublikowanych przez Główny Urząd Statystyczny (Trwanie Życia 2019 r., Główny Urząd Statystyczny, Warszawa, 2019 r.),
- ze względu na brak wyczerpujących historycznych danych dotyczących nabywania prawa do renty inwalidzkiej prawdopodobieństwa inwalidztwa oparto na statystykach dotyczących orzekania grup inwalidzkich przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych,
- stopa wzrostu płac została przyjęta na poziomie 1,8%,
- obliczenia zostały dokonane w złotych polskich.

Kalkulacja rezerwy została poczyniona dla osób obecnie zatrudnionych i nie dotyczy osób, które zostaną przyjęte do pracy w przyszłości. Wyliczenia polegają na wyznaczeniu obecnej (zdyskontowanej) wartości nagrody lub odprawy emerytalnej, do której pracownik nabył prawo wg stanu na dzień kalkulacji proporcjonalnie do ilorazu stażu pracownika w momencie kalkulacji w stosunku do stażu w momencie wypłaty nagrody lub świadczenia. Uwzględnia się przy tym, że bazowe wynagrodzenie każdego z pracowników będzie się zmieniać w czasie wg określonych założeń.

Wyliczenie wartości obecnej odprawy rentowej polega na wyznaczeniu aktuarialnej wartości obecnej wypłat na dzień kalkulacji.

Analiza zapadalności i wrażliwości:

Okres	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe
Rok 2021	43	8	10
Rok 2022	12	7	12
Rok 2023	17	5	7
Rok 2024	15	4	3
Rok 2025	7	3	5
Rok 2026 i dalej	26	14	27
Razem	120	41	64

Okres	Razem	Odprawy emerytalne	Odprawy rentowe	Nagrody jubileuszowe
stopa zwrotu z inwestycji - 1,7%	220	118	40	62
stopa zwrotu z inwestycji - 0,7%	230	122	42	66
stopa wzrostu płac - 2,3%	230	122	42	66
stopa wzrostu płac - 1,3%	220	118	40	62

26. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	10 645	12 174
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	770	793
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	662	115
Wynagrodzenia	666	697
Pozostałe zobowiązania	67	45
Razem zobowiązania	12 810	13 824
w tym:		
Część długoterminowa	0	0
Część krótkoterminowa	12 810	13 824
Rozliczenia międzyokresowe	849	3 135
Otrzymane dotacje	849	3 133
Inne	0	2
Razem RMK bierne	849	3 135
w tym:		
Część długoterminowa	2639	2 887
Część krótkoterminowa	626	248
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13 659	16 959
w tym:		
Część długoterminowa	2 639	2 887
Część krótkoterminowa	13 436	14 072

Analiza wymagalności zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań

w tys. zł

Struktura wymagalności zobowiązań – zakres dni	Przed terminem	Po terminie 1-30	Po terminie 31-90	Po terminie 91-180	Po terminie 181-360	Po terminie pow.360	RAZEM
Zobowiązania krótkoterminowe	12 580	43	75	108	0	4	12 810
Zobowiązania handlowe wobec jednostek pozostałych	10 415	43	75	108	0	4	10 645
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń	1 432	0	0	0	0	0	1 432
Wynagrodzenia	666	0	0	0	0	0	666
Pozostałe zobowiązania	67	0	0	0	0	0	67
Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0

27. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Długoterminowe	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Kredyty pozostałe	0	30
Subwencja PFR	1 856	0
Razem	1 856	30

w tys. zł

Krótkoterminowe	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Kredyt w rachunku bieżącym	0	6 971
Kredyty pozostałe	0	675
Subwencja PFR	660	0
Razem	660	7 646

Wyszczególnienie pozycji kredytów / pożyczek na dzień 31 grudnia 2020 roku

w tys. zł

Nazwa banku / instytucji finansowej	Kwota przyznanego kredytu / pożyczki	Stan zadłużenia krótkoterminowego	Stan zadłużenia długoterminowego	Stan zadłużenia razem	Termin spłaty	Oprocentowanie	Zabezpieczenie transakcji
Pekao S.A. *	4 000 (kredyt w rachunku bieżącym)	0	0	0	30.09.2021	WIBOR 1M + marża banku	Zastaw rejestrowy na zapasach, cesja wierzytelności na wybranych kontrahentach, cesja praw z polisy ubezpieczenia zastawionych rejestrem zapasów oraz weksel in blanco
ING Bank Śląski S.A. **	4 200 (kredyt w rachunku bieżącym)	0	0	0	05.03.2021	WIBOR 1M + marża banku	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC, zastaw rejestrowy na trzech maszynach ERG S.A. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia tych maszyn
ING Bank Śląski S.A.	2.506 (kredyt inwestycyjny)	30	0	30	30.04.2021	WIBOR 1M + marża banku	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC, zastaw rejestrowy na dwóch maszynach ERG S.A. będących przedmiotem finansowania wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia tych maszyn
Polski Fundusz Rozwoju S.A.***	3 397 (subwencja finansowa)	630	1 856	2 486	30.06.2023	brak	brak zabezpieczenia dla częściowo zwrotnej subwencji
RAZEM		660	1 856	2 516			

* W dniu 30.09.2020 ERG S.A. dokonała rocznej prolongaty kredytu w rachunku bieżącym w Banku Pekao S.A. Warunki finansowania i zabezpieczenia pozostały bez zmian w stosunku do poprzednich umów.

**W marcu 2020 r. ERG S.A. dokonała prolongaty dostępności kredytu w rachunku bieżącym oraz podwyższyła kwotę dostępną w ramach kredytu z 3.500 tys. PLN do 4.200 tys. PLN. Dodatkowym zabezpieczeniem podwyższonej kwoty kredytu jest zastaw rejestrowy na jednej z linii produkcyjnych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia tej maszyny. Po dniu bilansowym, tj. w marcu 2021 r. ERG S.A. dokonała prolongaty dostępności kredytu w rachunku bieżącym oraz podwyższyła dostępny limit na kwotę 4.600 tys. zł.

***W dniu 09.06.2020 r. ERG S.A. zawarła z Polskim Funduszem Rozwoju S.A. umowę subwencji, w ramach tzw. „tarczy finansowej” w ramach której w dniu 15.06.2020 r. do spółki wpłynęły środki finansowe w kwocie 3.397 tys. PLN. Subwencja jest częściowo zwrotna, a poziom zwróconych przez ERG S.A. środków zależy będzie od ukształtowania się w połowie 2021 r. parametrów umownych m.in. poziomu zatrudnienia. W związku z powyższym Spółka rozpoznała w pozycji "długoterminowych zobowiązań finansowych" kwotę 1.856 tys. zł, stanowiącą wycenioną bilansowo wartość 75% otrzymanej subwencji. Powodem takiego ujęcia jest granicząca z pewnością kwota umorzenia 25% subwencji przez PFR (warunek kontynuacji działalności w połowie 2021 r.) zarachowana jako przychód przyszłych okresów. Pozostała kwota charakteryzująca się większą dozą niepewności w kontekście poziomu zwrotu ujęta została jako wcześniej wspomniane zobowiązanie finansowe w pasywach bilansu.

28. Leasing

Wyszczególnienie pozycji leasingowych na dzień 31 grudnia 2020 roku

w tys. zł

Nazwa banku / instytucji finansowej	Kwota umowy	Stan zadłużenia krótkoterm.	Stan zadłużenia długoterm.	Stan zadłużenia razem	Termin spłaty	Przedmiot leasingu
Pekao Leasing Sp. z o.o.	2 645	429	303	732	12.08.2022	Linia produkcyjna do rozdmuchu folii
mLeasing Sp. z o.o.	2 284	686	0	686	15.09.2021	Linia produkcyjna do rozdmuchu folii
mLeasing Sp. z o.o.	178	38	53	91	15.01.2023	Maszyna do recyklingu
mLeasing Sp. z o.o.	377	79	119	198	28.02.2023	Układ chłodzenia
mLeasing Sp. z o.o.	283	31	118	149	28.02.2023	System centralnego podawania surowca
Volkswagen Leasing GmbH Sp. z o.o.	124	42	1	43	16.12.2021	Samochód osobowy
ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	74	25	15	40	15.07.2022	Samochód osobowy
ING Lease (Polska) Sp. z o.o.	75	25	22	47	15.10.2022	Samochód osobowy
RAZEM	6 040	1 355	631	1 986		

Prawo użytkowania wieczystego jako leasing (MSSF 16) na dzień 31 grudnia 2020 roku

w tys. zł

	Zadłużenie krótkoterminowe	Zadłużenie długoterminowe	Stan zadłużenia razem
Prawo użytkowania wieczystego jako leasing	1	1 038	1 039
RAZEM	1	1 038	1 039

Znaczące postanowienia umów leasingowych:

- okres leasingu zależy od przedmiotu leasingu,
- podstawę ustalania kwoty warunkowych opłat leasingowych stanowi WIBOR – dla umów nominowanych w złotych powiększony o marżę Leasingodawcy,
- w umowach leasingowych zawarta jest opcja wykupu przedmiotu leasingu po zakończeniu okresu umowy,
- z postanowień umownych nie wynikają ograniczenia dotyczące dodatkowego zadłużenia ani dodatkowych umów leasingowych.

29. Informacje o posiadanych przez Grupę Kapitałową ERG instrumentach finansowych

w tys. zł

Składniki aktywów finansowych wyceniane:	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
w zamortyzowanym koszcie:		
- należności handlowe	10 597	13 841
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	1	12
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 963	2 220
w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
- udziały w jednostkach zależnych	1 487	1 487
- nieruchomości inwestycyjne	3 637	3 525

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej klasyfikowane są według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej:

Poziom 1 – ceny notowane na aktywnych rynkach dla identycznych aktywów i zobowiązań,

Poziom 2 – wartość godziwa oparta o możliwe do zaobserwowania dane rynkowe,

Poziom 3 – wartość godziwa oparta o dane rynkowe, które nie są możliwe do zaobserwowania na rynku.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej, ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych.

w tys. zł

Zobowiązania finansowe wyceniane:	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
w zamortyzowanym koszcie:		
- kredyt inwestycyjny i subwencja finansowa, w tym:	2 516	705
a) część długoterminowa	1 856	30
b) część krótkoterminowa	660	675
- zobowiązania handlowe	10 645	12 213
- kredyt w rachunku bieżącym	0	6 971

w tys. zł

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
	Poziom 2	Poziom 2
- nieruchomości inwestycyjne	3 637	3 525

w tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu (w tym umowy będące leasingiem w myśl MSSF 16):	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
- zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	3 025	3 758
a) krótkoterminowe	1 356	1 146
b) długoterminowe	1 669	2 612

30. Podatek dochodowy

w tys. zł

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Bieżący podatek dochodowy	835	311
Dotyczący roku obrotowego	835	305
Podatek od otrzymanej dywidendy	0	0
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	6
Odroczony podatek dochodowy	127	297
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	127	297
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	708	608

w tys. zł

Podatek dochodowy wykazany w kapitale własnym	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego	0	0
Inne	0	0
Odroczony podatek dochodowy	10	2
Zyski i straty aktuarialne	10	2
Korzyść podatkowa / (obciążenie podatkowe) wykazane w pozostałych dochodach całkowitych	10	2

Wyszczególnienie	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
1. Zysk/strata brutto	3 364	1 294
2. Przychody włączenia	1 434	1 352
a) Przychody bilansowe roku poprzedniego	1 434	1 352
b) Przychody finansowe - odsetki	0	0
3. Przychody wyłączenia	2 554	1 872
a) Przychody finansowe	485	238
- wycena bilansowa	148	27
- wyceny aktywów finansowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu	312	201
- różnice kursowe	25	10
b) Pozostałe przychody operacyjne	2 069	1 634
- naliczone rabaty	1 725	1 526
- rozwiązane rezerwy	344	108
4. Koszty włączenia	3 103	4 176
a) leasing rata kapitałowa	725	1 281
b) odsetki od leasingu	129	178
c) amortyzacja podatkowa	1 719	1 804
d) składki ZUS	329	278
e) wypłacone umowy zlecenia z poprzednich okresów	154	138
f) koszty bilansowo ujęte w poprzednim roku	47	497
5. Koszty wyłączenia	5 629	5 399
a) Koszty finansowe	484	670
- odsetki od leasingu	129	178
- odsetki od zobowiązań podatkowych	0	4
- wyceny aktywów finansowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu	0	240
- różnice kursowe	28	13
- wycena aktuarusza	241	201
- wycena bilansowa	86	34
b) Koszty operacyjne	5 145	4 729
- ubezpieczenia majątkowe	18	17
- naliczone, niezapłacone składki ZUS	316	331
- podatek CIT-10	0	4
- PFRON	46	67
- amortyzacja bilansowa	3 186	3 201
- naliczone, niezapłacone umowy zlecenia	153	155
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu	0	0
- reprezentacja	4	10
- koszty lat ubiegłych	0	3
- wyksięgowanie rozrachunków nieściągalnych	103	0
- utworzone rezerwy	903	556
- wycena aktuarusza	107	180
- odpisy aktualizujące	282	169
- odszkodowania	4	36
- pozostałe	23	0
6. Dochód do opodatkowania / Strata podatkowa (poz. 1+2-3-4+5)	4 770	1 997
7. Odliczenie od dochodu (rozliczenie straty podatkowej)	384	344
8. Podstawa opodatkowania (poz. 6-7)	4 386	1 653
9.1. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	833	311
9.2. Podatek odroczony	-126	297
10. Zysk/strata bilansowa netto (poz. 1-9)	2 657	686

31. Transakcje z podmiotami powiązaniymi

Spółki kontrolowane przez znaczącego inwestora zrealizowały z GK ERG S.A. w roku obrotowym następujące transakcje

w tys. zł

Wyszczególnienie	Firma Ultralight	Forfaktor Sp. z o.o.	Kancelaria Radcy Prawnego G. Tajaka	RAZEM
Koszty - zakupy od jedn. powiązanych	48	0	174	222
Przychody od jedn. powiązanych	0	0	0	0
Saldo należności od jedn. powiązanych	0	5	0	5
Saldo należności od jedn. powiązanych z tyt. odsetek od pożyczek	0	0	0	0
Saldo zobowiązań wobec jedn. powiązanych	0	0	0	0
Saldo pożyczek udzielonych jedn. powiązanym	0	0	0	0
Przychody - odsetki od udzielonych pożyczek jedn. powiązanym	0	0	0	0

32. Pozycje pozabilansowe

Na dzień bilansowy w Grupie nie wystąpiły pozycje pozabilansowe

33. Objasnienia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

Grupa sporządza sprawozdanie z przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej.

Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową i pomocniczą działalnością spółki nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. spłaty zobowiązań, wpływy gotówki w związku ze sprzedażą produktów i towarów,
- do działalności inwestycyjnej zalicza się wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i dostępnych do sprzedaży,
- do działalności finansowej głównie zalicza się pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 364	1 294
Korekty razem	2 273	5 338
Amortyzacja, w tym:	3 189	3 205
- amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	253	252
- amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 936	2 953
Odsetki przeniesione do działalności inwestycyjnej i finansowej, w tym:	191	367
- odsetki zapłacone od kredytów	63	189
- odsetki zapłacone od leasingu	128	178
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-347	-2
Zmiana stanu rezerw, w tym:	-179	-469
- zmiana stanu rezerwy na odroczony podatek dochodowy	-144	-6
- bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2	11
- bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze	-37	107
- zyski/straty aktuarialne	0	1
- bilansowa zmiana podatku dochodowego	0	-582

Wyszczególnienie (c.d.)	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Zmiana stanu zapasów, w tym:	876	490
- zmniejszenie stanu zapasów	876	490
Zmiana stanu należności, w tym:	3 589	528
- zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	3 636	422
- korekta błędu podstawowego związana z udzielonymi rabatami handlowymi	0	0
- podatek naliczony zapłacony w następnym miesiącu	-34	-17
- podatek dochodowy z ubiegłego roku	-13	-178
- pozostałe zmiany	0	0
- przeniesienie stanu należności ze zbycia środków trwałych do działalności finansowej i inwestycyjnej	0	405
- przeniesienie stanu otrzymanych odsetek do działalności finansowej i inwestycyjnej	0	-104
Zmiana stanu zobowiązań, w tym:	-4 672	1 391
- zmiana stanu zobowiązań długoterminowych wynikająca z bilansu	-882	-1 589
- zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-7 761	-1 435
- korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-251	306
- zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu	725	-35
- zmiana stanu zobowiązań - prawo wieczystego użytkowania gruntu	1 039	1 281
- zwiększenie zobowiązania z tytułu kredytu	1 764	3 002
korekta o spłacony kredyt	5 161	3 002
korekta o udzielony kredyt	-3 397	0
- podatek dochodowy z ubiegłego roku	662	115
- korekta o zmianę zobowiązania z tytułu SCN	-73	3
- zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu pasywa	105	1 087
- dotacje przeniesione do działalności finansowej	0	-1 344
Inne korekty, w tym:	-88	1
- odpis aktualizujący nieruchomości inwestycyjne	0	0
- zmiana wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnej	-112	1
Zapłacony podatek dochodowy, w tym:	-286	-173
- podatek zapłacony	-189	-190
- podatek naliczony zapłacony w następnym miesiącu	18	17
- podatek dochodowy dotyczący ubiegłego roku	-115	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 637	6 632
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy, w tym:	507	183
- zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	507	180
- otrzymane odsetki	0	0
- płatności udzielonych pożyczek	0	3
Wydatki, w tym:	1 488	3 149
- nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 488	3 134
-inne wydatki inwestycyjne (udzielone pożyczki)	0	15
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-981	-2 966
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy, w tym:	3 408	1 344
- kredyty i pożyczki	0	0
- dotacja	3 397	1 344
- inne wpływy	11	0
Wydatki, w tym:	8 291	4 649
- nabycie udziałów (akcji) własnych	2 202	0
- spłaty kredytów i pożyczek	5 161	3 002
- płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	725	1 280
- odsetki	191	367
- inne wydatki finansowe	12	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 883	-3 305

Wyszczególnienie (c.d.)	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-227	361
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-30	0
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-257	361
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 220	1 859
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 963	2 220

34. Przychody z tytułu umów z klientami

Umowy z klientami

Umowy zawierane z klientami zawierają tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż wyrobów lub towarów lub usługi. W związku z tym Grupa Kapitałowa ERG S.A. ocenia, że wpływ przyjęcia MSSF 15 na ujmowanie przychodów oraz wyniki finansowe Grupy z tytułu takich umów nie jest istotny. Przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad sprzedanym składnikiem zapasów (co do zasady w momencie dostawy zgodnej z Incoterms). W Grupie Kapitałowej nie występuje długoterminowa sprzedaż, na którą mógłby się składać szereg warunków dających jakiegokolwiek pole do zmiany wielkości przychodów ze sprzedaży.

Ze względu na pojawienie się w 2020 roku sytuacji pandemicznej rok ten był dużym wyzwaniem dla Grupy. Szczególnie okres I półrocza 2020 roku kiedy trzeba było szybko podejmować decyzje zabezpieczające możliwości operacyjne Grupy i płynność Grupy, szczególnie po znacznym spadku sprzedaży w miesiącu maju. Efektem tego było wdrożenie na terenie Grupy zaleceń Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego oraz otrzymanie przez ERG S.A. częściowo zwrotnej subwencji finansowej z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w wysokości 3.397 tys. zł ramach uruchomionego w dniu 29 kwietnia 2020 roku programu Tarcza Finansowa PFR dla Małych i Średnich Firm. Dodatkowo ERG S.A. uruchomiła produkcję dla branż, które mocno zwiększyły sprzedaż w okresie od rozpoczęcia się pandemii koronawirusa. To pozwoliło na pewną dywersyfikację źródeł przychodów, natomiast odbiorcy z tradycyjnie obsługiwanych przez ERG S.A. branż w kolejnych miesiącach zaczęli powracać do ERG S.A. z zamówieniami.

Ze względu jednak na różne inne czynniki, które miały wpływ na kształtowanie się poziomu sprzedaży i kosztów w 2020 roku jak:

- zamknięcie wydziału wtrysków,
- rezygnacja z realizacji zleceń o niskiej rentowności,
- wysoki poziom kursu EUR,
- dywersyfikacja sprzedaży do branż zyskujących w okresie pandemii,

określenie rzeczywistego wpływu COVID na przychody i koszty Grupy jest trudny do oszacowania. Biorąc jednak pod uwagę wypracowane wyniki Grupy na każdym poziomie rentowności można uznać, że Grupa w tym trudnym okresie poradziła sobie bardzo dobrze, a wpływ COVID na Grupę nie był istotny.

Wyszczególnienie	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Przychody ze sprzedaży	80 790	84 926
Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 127	83 108
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 307	1 431
Przychody netto ze sprzedaży usług	356	387
Koszt własny sprzedaży	65 266	70 540
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	63 869	69 120
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 397	1 420

Wynagrodzenie zmienne

Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną (w związku z udzielaniem upustów, rabatów zwrotów wynagrodzenia, kredytów, ustępstw cenowych, dodatków, premii za wyniki, nakładaniem kar) jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego.

Grupa Kapitałowa ERG S.A. stosuje wynagrodzenie zmienne tylko z tytułu udzielanych klientom rabatów sprzedażowych dla swoich wyrobów. Celem określenia ich wysokości Grupa przyjęła metodę oszacowania wartości najbardziej prawdopodobnej na podstawie bieżącej analizy spełniania umownych warunków rabatowych. Kwota rabatów jest elementem ceny transakcyjnej i w okresie sprawozdawczym uwzględniana jest w przychodach (ich zmniejszeniu) ze sprzedaży. Wpływ zmiennego elementu wynagrodzenia z tytułu rabatów sprzedażowych na przychody ze sprzedaży produktów prezentuje poniższa tabela.

w tys. zł

Wyroby ERG S.A.	Przychody ze sprzedaży produktów 2020 roku	Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe)	Przychody ze sprzedaży produktów 2020 roku z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych
Produkty foliowe	77 259	551	76 708
Produkty wtryskowe*	2 419	0	2 419
RAZEM	79 678	551	79 127

*wydział wyrobów wtryskowych zakończył działanie i został zamknięty z dniem 31.07.2020 r.

Grupa w ramach swojej działalności operacyjnej sprzedaje standardowe produkty foliowe, standardowe towary i materiały oraz standardowe usługi (poboczna działalność ERG S.A.). Z dniem 31.07.2020 roku zamknięty został wydział wtrysków, co skutkowało w drugiej połowie roku zakończeniem sprzedaży wyrobów wtryskowych. Zawarte z klientami umowy nie zawierają dodatkowych klauzul, które mogłyby zmienić cenę sprzedaży, a płatności w ramach tych umów nie przekraczają 120 dni, a więc 4 miesięcy. Ponadto w zawartych umowach nie występują zapisy, które mogłyby wprowadzać dodatkowe obowiązki stron, za wyjątkiem definiowanych przez MSSF 15 i wspomnianych powyżej rabatów sprzedażowych.

Segmenty operacyjne

Grupa biorąc pod uwagę czynniki ekonomiczne, kwoty, terminy płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych dzieli umowy z klientami na trzy kategorie: rodzaj dobra/usługi, region geograficzny (podział na sprzedaż krajową i zagraniczną) oraz branże w jakich działa klient:

- podział wg kategorii rodzaju dobra/usługi:
 - segment wyrobów foliowych,
 - segment wyrobów wtryskowych (zamknięty 31.07.2020r),
 - segment działalności handlowej - sprzedaż towarów i materiałów,
 - segment pozostałe - np. sprzedaż usług
- podział wg kategorii regionu geograficznego:
 - sprzedaż krajowa - do klientów mających siedzibę na terytorium RP
 - sprzedaż eksportowa - do klientów mających siedzibę poza RP, na terytorium Unii Europejskiej oraz poza nią
- podział wg kategorii branży w jakiej działa klient, do którego dokonano sprzedaży zaprezentowany został Skonsolidowanym Sprawozdaniu Zarządu z działalności ERG S.A. i Grupy Kapitałowej ERG S.A.:
 - branża przemysłowa,
 - branża spożywcza,
 - branża automotive,
 - branża poligraficzna,
 - branża budowlana,
 - inne.

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za 2020 rok

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Wyroby wtryskowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	76 708	2 419	1 307	356	80 790
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	61 328	2 542	1 397	0	65 267
Zysk / strata segmentu (marża brutto)*	15 380	-123	-90	356	15 523
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży					13 265
Pozostałe przychody operacyjne					2593
Pozostałe koszty operacyjne					1454
Przychody finansowe					177
Koszty finansowe					210
Zysk / strata przed opodatkowaniem					3 364
Podatek dochodowy					707
Zysk / strata netto					2 657
Aktywa nieprzypisane					61 302
Razem aktywa					61 302
Pasywa nieprzypisane					61 302
Razem pasywa					61 302

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za 2019 rok

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Wyroby wtryskowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	78 653	4 455	1 431	387	84 926
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	64 619	4 459	1 420	42	70 540
Zysk / strata segmentu (marża brutto)*	14 034	-4	11	345	14 386
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży					12 328
Pozostałe przychody operacyjne					429
Pozostałe koszty operacyjne					741
Przychody finansowe					7
Koszty finansowe					459
Zysk / strata przed opodatkowaniem					1 294
Podatek dochodowy					608
Zysk / strata netto					686
Aktywa nieprzypisane					67 796
Razem aktywa					67 796
Pasywa nieprzypisane					67 796
Razem pasywa					67 796

* marża brutto (w tys. zł) wyliczona jest w oparciu o techniczny koszt wytworzenia zawierający koszty bezpośrednio związane z produkcją wyrobów oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji, nie uwzględnia ona natomiast pozostałych kosztów ogólnozakładowych.

Finansowanie, podatek dochodowy oraz pozycje kosztów zarządu, sprzedaży i pozostałych przychodów/kosztów netto są zarządzane na poziomie Spółki i nie są alokowane do segmentów operacyjnych. Ocena segmentów dokonywana jest na podstawie zysku ze sprzedaży. Segmenty dotyczące produkcji wyrobów foliowych i wtryskowych posiadają rozproszoną bazę klientów stąd nie występuje koncentracja klientów powodująca uzyskiwanie przychodów ze sprzedaży z tytułu transakcji z pojedynczym klientem na poziomie wyższym niż 10% ogółu przychodów.

w tys. zł

Przychody ze sprzedaży	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Razem	80 790	84 926
- przychody ze sprzedaży krajowej	63 075	68 103
- przychody ze sprzedaży zagranicznej	17 715	16 823

35. Przychody i koszty finansowe

w tys. zł

Przychody finansowe	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Odsetki od pożyczek i należności	0	0
Odsetki naliczone dostawcom	5	7
Przychody odsetkowe:	5	7
Zyski z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków	0	0
Pozostałe zyski z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych :	0	0
Zyski z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	0	0
Zysk na różnicach kursowych	172	0
Dywidendy otrzymane	0	0
Pozostałe przychody finansowe	0	0
Razem	177	7

w tys. zł

Koszty finansowe	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Odsetki od pożyczek, kredytów i instrumentów dłużnych	191	369
Odsetki od zobowiązań handlowych i pozostałych	2	18
Wycena aktuariusza	4	6
Koszty dyskonta	13	11
Koszty odsetkowe	210	404
Straty ze zbycia inwestycji	0	0
Straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu	0	0
Straty z wyceny aktywów i zobowiązań finansowych	0	0
Strata na różnicach kursowych	0	55
Pozostałe koszty finansowe	0	0
Wycena aktuariusza	0	0
Pozostałe koszty finansowe	0	55
Razem	210	459

36. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

w tys. zł

Pozostałe przychody operacyjne	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Zyski ze zbycia rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	347	53
Skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	0	0
Razem	347	53
Zapasy	251	21
Należności handlowe i pozostałe	25	13
Pozostałe	31	5
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	307	39
Dotacje	780	248
Rozwiązanie rezerw	0	0
Otrzymane kary i odszkodowania	43	80
Inne	1 116	9
Razem otrzymane kary i odszkodowania, rozwiązane rezerwy i pozostałe	1 939	337
Razem	2 593	429

w tys. zł

Pozostałe koszty operacyjne	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Straty ze zbycia rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	0	0
Straty ze zbycia aktywów:	0	0
Zapasy	177	69
Należności handlowe i pozostałe	97	83
Korekta wyceny zapasów	0	231
Odpisy aktualizujące środki trwałe	115	21
Razem utworzenie odpisów aktualizujących:	389	404
Zapłacone kary i odszkodowania	4	42
Utworzenie rezerw	0	8
Różnice inwentaryzacyjne	811	285
Wycena nieruchomości inwestycyjnej	0	1
Inne	250	1
Razem zapłacone kary i odszkodowania, utworzone rezerwy, pozostałe	1 065	337
Razem pozostałe koszty operacyjne:	1 454	741

37. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

W związku z panującą w 2020 roku pandemią COVID Grupa Kapitałowa ERG S.A. wdrożyła na terenie Grupy zalecenia Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego. Pozwoliło to na zachowanie ciągłości produkcji i realizację pozyskanych zleceń. Koszty związane z zakupem odpowiednich środków ochrony dla załogi stanowiły poziom nieistotny w jej działalności operacyjnej.

w tys. zł

Wyszczególnienie	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Amortyzacja	3 189	3 205
Zużycie materiałów i energii	56 007	58 625
Usługi obce	4 978	4 477
Podatki i opłaty	718	741
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	13 704	13 003
Pozostałe koszty rodzajowe	523	663
Razem koszty wg rodzaju ogółem:	79 119	80 714
Zmiana stanu produktów	-1 984	1 633
Koszty rodzajowe po korekcie	77 135	82 347
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	63 869	69 120
Koszty sprzedaży	2 100	2 402
Koszty ogólnego zarządu	11 166	9 926
Razem koszty układu kalkulacyjnego	77 135	81 448

38. Otrzymane dotacje

w tys. zł

Wyszczególnienie	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Dotacja PARP na dofinansowanie zakupu środków trwałych:	0	1 344
Subwencja finansowa z PFR (tzw. tarcza finansowa)	3 397	0

39. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Spółka ERG S.A. dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Celem Funduszu jest subsydiowanie działalności socjalnej jednostki, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych. Skompensowano aktywa Funduszu z zobowiązaniami wobec Funduszu, ponieważ aktywa te nie stanowią oddzielnych aktywów jednostki. Do Funduszu nie został wniesiony majątek trwały.

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań, kosztów Funduszu oraz saldo netto.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Środki pieniężne	123	79
Zobowiązania z tytułu Funduszu	0	0
Należności od Funduszu	35	6
Saldo po skompensowaniu	88	73
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	279	218

40. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa narażona jest na ryzyko:

- działalności operacyjnej w związku z trwającą pandemią COVID-19,
- płynności,
- kredytowe,
- stóp procentowych,
- walutowe.

Ryzyko działalności operacyjnej w związku z trwającą pandemią COVID-19

Pojawianie się kolejnych fal wzrostu zakażeń COVID-19 utrzymuje podwyższone ryzyko wpływu na działalność operacyjną Grupy, wynikające z możliwych zachorowań wśród pracowników. Może to potencjalnie doprowadzić do kwarantanny większej grupy pracowników wpływając na ograniczenie możliwości produkcyjnych i pogorszenie sytuacji finansowej Grupy. Grupa Kapitałowa ERG S.A. minimalizuje opisywane ryzyko, stosując się ściśle do wszelkich zaleceń Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego. Grupa dodatkowo śledzi aktualne informacje o sytuacji pandemicznej w krajach naszych partnerów, celem podjęcia szybkich decyzji w sytuacji zagrożenia dostaw czy spadku zamówień. Jednocześnie jednak w ocenie Grupy prowadzona globalnie akcja szczepienia na COVID-19 w krótkim horyzoncie czasu powinna skutecznie zminimalizować te ryzyko.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności związane jest z możliwością utraty zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Korzystanie z zewnętrznych źródeł finansowania powoduje wzrost tego ryzyka. Jednocześnie Spółka narażona jest na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania uzależnionego od oceny

zdolności kredytowej przez instytucje finansowe. ERG S.A. monitoruje ryzyko braku środków pieniężnych na bieżąco analizując sytuację związaną z relacją pomiędzy wpływami a wydatkami. Grupa ERG S.A. na bieżąco monitoruje ekspozycję na ryzyko płynności, stosując do tego m.in. analizę wybranych wskaźników płynności i wskaźnika zadłużenia do EBITDA.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest rozumiane jako ryzyko poniesienia straty w wyniku niewywiązania się klienta z zobowiązań wobec Grupy ERG S.A. lub jako ryzyko spadku wartości ekonomicznej wierzycelności Grupy w wyniku pogorszenia się zdolności kontrahentów do obsługi zobowiązań. Grupa korzysta z usług firm zewnętrznych celem monitorowania sytuacji finansowej kontrahentów i zabezpieczenia ryzyka braku zapłaty za wierzycelności. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, Grupa stara się ograniczać ryzyko nieściągalnych należności.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Ryzyko stóp procentowych

Grupa jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych zarówno w przypadku zaciągania kredytów jak i udzielania pożyczek innym podmiotom.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe głównie z tytułu prowadzenia działalności podstawowej, tj. transakcji sprzedaży produktów i zakupu surowców do produkcji, wyrażonych w walutach innych niż waluta funkcjonalna Spółki (EUR i USD). Grupa zabezpiecza się przed ryzykiem walutowym stosując hedging naturalny, wyrażony m.in. w kompensowaniu wpływów z wydatkami wyrażonymi w tej samej walucie obcej. Grupa przy zabezpieczaniu ryzyka walutowego nie korzysta z terminowych transakcji walutowych i tym podobnych.

Zestawienie sald środków pieniężnych w walutach obcych zaprezentowano poniżej:

Rachunki bankowe	Waluta	Wartość na dzień 2020-12-31 w walucie w tys.	Wartość na dzień 2019-12-31 w walucie w tys.	Wpływ na wynik finansowy zmiany kursu walutowego o 5% w tys.
ING Bank Śląski S.A.	EUR	99	137	5
Bank Pekao S.A.	EUR	113	9	6
Bank Pekao S.A.	USD	0	19	0

Zestawienie należności i zobowiązań w walutach obcych zaprezentowano poniżej:

Rozrachunki z tytułu dostaw i usług	Waluta	Wartość na dzień 2020-12-31 w walucie w tys.	Wartość na dzień 2019-12-31 w walucie w tys.	Wpływ na wynik finansowy zmiany kursu walutowego o 5% w tys.
Należności	EUR	645	578	32
Należności	USD	35	38	2
Zobowiązania	EUR	-433	-640	-22

Informacje na temat gospodarowania i zarządzania kapitałem Grupy Kapitałowej ERG.

Podstawowymi celami Grupy Kapitałowej ERG w zakresie zarządzania kapitałami są:

- Zabezpieczenie zdolności Spółki do prowadzenia działalności umożliwiającej stabilny rozwój oraz umacnianie pozycji na obecnym rynku zbytu produktów ERG S.A.,

- Zapewnienie wzrostu wartości firmy, co powinno zagwarantować akcjonariuszom zwrot poczynionych przez nich inwestycji,
- Rozszerzenie dotychczasowej oferty produktowej ERG S.A. oraz realizacja właściwej polityki cenowej na produkowane wyroby oraz świadczone usługi, co pozwoli zapewnić satysfakcję oraz uzyskiwanie wymiernych korzyści przez klientów oferty handlowej Spółki.

ERG S.A. zarządza kapitałem uwzględniając wszelkie zmiany zachodzące w otoczeniu gospodarczym, a przede wszystkim biorąc pod uwagę istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, jakie wiążą się z prowadzoną działalnością gospodarczą. Na dzień bilansowy na Grupie ERG S.A. nie ciąży żadne zewnętrzne ograniczenia (regulacje lub zasady) dotyczące zarządzania kapitałem.

41. Wycena wartości godziwej

W wartości godziwej prezentowane są m.in.:

- nieruchomości inwestycyjne wycenione zgodnie z założeniami MSR 40,
- udziały w jednostce zależnej.

Instrumenty finansowe wyceniane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej według wartości godziwej są analizowane pod względem procedur wyceny. Hierarchia procedur wyceny została ustalona następująco:

- ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów bądź zobowiązań (poziom 1),
- dane wejściowe inne niż notowania objęte zakresem ww. poziomu możliwe do stwierdzenia lub zaobserwowania dla składnika aktywów bądź zobowiązań, bezpośrednio (tzn. w postaci cen) lub pośrednio (tzn. na podstawie wyliczeń opartych na cenach) (poziom 2),
- dane wejściowe dla wyceny składnika aktywów bądź zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (tzn. dane niemożliwe do zaobserwowania) (poziom 3).

42. Informacje o strukturze zatrudnienia

Wyszczególnienie	Stan na 2020-12-31	Stan na 2019-12-31
Pracownicy umysłowi	47	45
Pracownicy fizyczni	120	129
Razem	167	174

43. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała żadnemu z Członków Rady Nadzorczej bądź Członkom Zarządu zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

Na dzień bilansowy Grupa nie wykazuje niespłaconych kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

44. Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej i Członków Zarządu jednostki dominującej i jednostek powiązanych

	w tys. zł
Wynagrodzenie Zarządu ERG S.A. i Folpak Sp. z o.o.	2020-01-01 - 2020-12-31
Wynagrodzenie brutto	708
Wartość innych świadczeń	0
Razem	708

Wynagrodzenie Zarządu ERG S.A.	2020-01-01 - 2020-12-31
Grzegorz Tajak – Prezes Zarządu	433
Tomasz Gwizda – Członek Zarządu	267
Razem	700

Wynagrodzenie Zarządu Folpak Sp. z o.o.	2020-01-01 - 2020-12-31
Grzegorz Tajak – Członek Zarządu	8
Razem	8

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej ERG S.A.	2020-01-01 - 2020-12-31
Wynagrodzenie brutto	1 020
Wartość innych świadczeń	0
Razem	1 020

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej ERG S.A.	2020-01-01 - 2020-12-31
Koczur-Purgał Anna	945
Czyżewicz-Tajak Maria	12
Kubiak-Kossakowska Beata	12
Migas Marta	30
Purgał Maria	21
Razem	1 020

W Folpak Sp. z o.o. nie funkcjonuje Rada Nadzorcza.

45. Informacje o umowie z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Decyzją Rady Nadzorczej ERG S.A. z dnia 24 czerwca 2020 roku podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego za 2020 rok została wybrana firma Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Katowicach przy ul. Matejki 4, wpisana do rejestru KIBR pod numerem ewidencyjnym 3975. Umowę zawarto w dniu 15 lipca 2020 roku na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 24 czerwca 2020 roku o wyborze audytora do przeglądu i badania sprawozdań finansowych roku obrotowego 2020 i 2021.

W 2020 roku Spółka nie korzystała z dodatkowych usług doradztwa świadczonych przez Grupa Gumułka - Audyt Sp. z o.o. Sp. k..

Wysokość wynagrodzenia wynosi:

Wyszczególnienie	2020-01-01 - 2020-12-31	2019-01-01 - 2019-12-31
Wynagrodzenie netto za badanie roczne	28	28
Wynagrodzenie netto za przegląd półroczny	12	12

46. Zdarzenia po dniu bilansowym

W lutym 2021 roku Zarząd ERG S.A. podjął decyzję o przystąpieniu do realizacji inwestycji obejmującej zakup i montaż nowej linii produkcyjnej do ekstruzji folii. Decyzja Zarządu poprzedzona została analizą biznesową i finansową inwestycji, w tym rozpoznaniem kosztów realizacji inwestycji. Całkowity koszt inwestycji oszacowano na 19.315 tys. zł. Spółka uzyskała zgodę Rady Nadzorczej na przystąpienie do realizacji tej inwestycji. W konsekwencji w lutym 2021 roku zawarto umowę kredytu inwestycyjnego na finansowanie powyższej inwestycji na kwotę 14.319 tys. zł. Dodatkowo w lutym 2021 roku zawarta została z Hosokawa Alpine AG umowa na dostawę i montaż nowej linii produkcyjnej do ekstruzji folii. Koszt zakupu linii wyniósł 3.750 tys. EUR.

W marcu 2021 roku prolongowany został kredyt w rachunku bieżącym w ING Banku Śląskim S.A. na kolejne 12 miesięcy jednocześnie zwiększona została kwota dostępnego limitu do 4.600 tys. zł. W związku z podniesionym poziomem dostępnej kwoty wzrosła kwota oświadczenia o poddaniu się egzekucji. Pozostałe warunki finansowania i zabezpieczeń spłaty nie uległy zmianie.

Dodatkowo ciągle obecne ryzyko oddziaływania koronawirusa na działalność operacyjną Grupy oraz na naszych dostawców i odbiorców przekłada się na konieczność działania z zachowaniem wszelkich zaleceń Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego oraz śledzenia informacji o sytuacji pandemicznej w krajach naszych partnerów. Grupa udowodniła w 2020 roku, że potrafi szybko dostosować się do sytuacji wywołanej pandemią stosując zalecane wymogi sanitarne i kontrolując sytuację finansową. Grupa zamierza podobnie postępować w 2021 roku minimalizując wpływ tego ryzyka na sytuację Grupy. Niemniej jednak powyższe ryzyko ciągle istnieje, ale Grupa ocenia możliwość wystąpienia tego ryzyka w horyzoncie 2021 roku jako istotnie malejące, na co wpływ ma globalna akcja przeprowadzenia szczepień.



Zatwierdzenie Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ERG S.A.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ERG S.A. za 2020 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 20 kwietnia 2021 roku.

Podpis Zarządu

.....
Grzegorz Tajak - Prezes Zarządu

.....
Tomasz Gwizda - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Magdalena Jączyk – Główna Księgowa