



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

GRUPA KAPITAŁOWA ERG S.A.

za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 r. sporządzone według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Spis treści

Spis treści	1
Oświadczenie Zarządu ERG S.A. w sprawie rzetelności raportu okresowego.	2
Wybrane dane finansowe	3
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Informacje ogólne	9
1. Aktywa i zobowiązania warunkowe	9
2. Informacje o jednostce dominującej, grupie kapitałowej oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	10
3. Skład Grupy Kapitałowej	10
4. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S. A. oraz podmiotu zależnego	11
5. Okresy, za które prezentowane jest skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe	12
6. Założenie kontynuowania działalności	12
7. Waluta skonsolidowanego sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń	12
8. Procedury ładu korporacyjnego	13
9. Stosowane zasady rachunkowości	13
10. Rzeczowe aktywa trwałe	14
11. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	16
12. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	16
13. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	17
14. Należności handlowe i pozostałe należności	18
15. Informacja o odpisach aktualizujących	18
16. Kapitał własny	18
17. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta.	19
18. Rezerwy na podatek odroczony i inne	20
19. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	20
20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	20
21. Kredyty i pożyczki	21
22. Informacje o posiadanych przez Grupę Kapitałową ERG S.A. instrumentach finansowych	21
23. Transakcje z podmiotami powiązanymi	22
24. Pozycje pozabilansowe	23
25. Przychody z tytułu umów z klientami	23
26. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym	26
27. Otrzymane dotacje	26
28. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	26
29. Informacje o strukturze zatrudnienia	28
30. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej	28
31. Zdarzenia po dniu bilansowym	28
Zatwierdzenie Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ERG S.A.	29

Oświadczenie Zarządu ERG S.A. w sprawie rzetelności raportu okresowego.

Zarząd ERG S.A. oświadcza, że zgodnie z jego wiedzą skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ERG S.A. za I półrocze 2021 roku oraz dane porównywalne za I półrocze 2020 roku 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 Spółki oraz jej wynik finansowy. Oświadczamy również, że „Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ERG S.A.” zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki 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
	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30	2021-01-01 - 2021-06-31	2020-01-01 - 2020-06-30
Przychody ze sprzedaży	53 581	44 367	11 783	9 990
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	75	2 642	16	595
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-187	2 596	-41	585
Zysk (strata) netto	231	2 016	51	454
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 858	2 243	-629	505
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 904	-715	-859	-161
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 920	-1 379	1 302	-310
Przepływy pieniężne netto, razem	-842	149	-185	34
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,31	2,62	0,07	0,59

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	stan na 2021-06-30	stan na 2020-06-30	stan na 2021-06-30	stan na 2020-06-30
Aktywa, razem	76 428	65 462	16 906	14 658
Zobowiązania długoterminowe	11 207	11 314	2 479	2 533
Zobowiązania krótkoterminowe	29 352	16 961	6 493	3 798
Kapitał własny	35 869	37 187	7 934	8 327
Kapitał podstawowy	17 520	17 520	3 875	3 923
Liczba akcji (w szt.)	876 018	876 018	876 018	876 018
Akcje własne do zbycia (w szt.)	131 797	106 174	131 797	106 174
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	48,20	48,30	10,66	10,82

Pozycje wykazane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej – wg średniego kursu obowiązującego na dzień sporządzania skonsolidowanego sprawozdania:

2021-06-30 - 4,5208 zł / EUR

2020-12-31 - 4,6148 zł / EUR

2020-06-30 - 4,4660 zł / EUR

Pozycje wykazane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz pozycje skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu średniego EUR stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca objętego raportem:

1 półrocze 2021 rok - 4,5472 zł / EUR

1 półrocze 2020 rok - 4,4413 zł / EUR

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
AKTYWA TRWAŁE		40 231	37 337	38 090
Rzeczowe aktywa trwałe	10	30 507	26 236	26 802
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0	0	0
Wartości niematerialne		910	1 030	1 123
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	12	5 842	6 048	6 194
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterm.	15	0	0	1
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14	292	386	445
Nieruchomości inwestycyjne		2 680	3 637	3 525
AKTYWA OBROTOWE		36 197	23 965	27 372
Zapasy		11 836	9 384	8 268
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterm.	15	22 500	11 459	15 394
Należności z tytułu podatków dochodowych		0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe		0	1	4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 152	1 963	2 369
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	11	709	1 158	1 337
AKTYWA OGÓŁEM		76 428	61 302	65 462

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
KAPITAŁ WŁASNY		35 869	35 637	37 187
Kapitał podstawowy		17 520	17 520	17 520
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		11 495	11 495	11 495
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 199	2 199	2 199
Zyski zatrzymane		11 487	11 255	10 603
Akcje własne		-6 832	-6 832	-4 630
Udziały niekontrolujące		0	0	0
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		40 559	25 665	28 275
Zobowiązania długoterminowe		11 207	9 913	11 314
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterm.	21	2 826	2 639	2 763
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	19	3 207	3 586	3 500
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	20	163	163	203
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	22	3 687	1 856	2 463
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	22	1 324	1 669	2 385
Zobowiązania krótkoterminowe		29 352	15 752	16 961
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterm.	21	22 930	12 772	14 031
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych		310	663	760
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	22	4 745	660	871
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	22	1 112	1 356	1 060
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	20	219	261	208
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy		36	40	31
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		76 428	61 302	65 462

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Przychody ze sprzedaży	26	53 581	44 367
Koszt własny sprzedaży	27	47 927	35 421
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 654	8 946
Pozostałe przychody operacyjne		1 641	273
Koszty sprzedaży		1 040	1 090
Koszty ogólnego zarządu		6 081	5 156
Pozostałe koszty operacyjne		99	331
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		75	2 642
Przychody finansowe		0	93
Koszty finansowe		262	139
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-187	2 596
Podatek dochodowy		-418	580
Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej		231	580
Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej		0	0
zysk (strata) netto za okres		231	2 016
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:		0	0
Zyski (straty) aktuarialne		0	0
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania (łącznie z podatkiem odroczonym)		0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:		231	2 016

Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	0,31	2,62
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	0,31	2,62
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,31	2,62
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,31	2,62
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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tys. zł

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	-187	2 596
Korekty razem	-2 456	-146
Amortyzacja	1 617	1 616
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-30	-1
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	83	133
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-222	-23
Zmiana stanu rezerw	-47	-61
Zmiana stanu zapasów	-2 453	1 991
Zmiana stanu należności	-10 504	-218
Zmiana stanu zobowiązań	10 510	-788
Inne korekty	-1 410	-2 795
Przepływy z działalności	-2 643	2 450
Zapłacony podatek dochodowy	-215	-207
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 858	2 243
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 646	23
Spłaty pożyczek udzielonych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5 550	738
Udzielone pożyczki	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 904	-715
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	6 651	2 548
Dotacja	0	849
Spłaty kredytów i pożyczek	31	4 343
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	597	297
Odsetki	83	132
Nabycie akcji własnych	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	20	4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 920	-1 379
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-842	149
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	31	-1
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-811	148
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 963	2 220
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 152	2 369

Skrócone śródroczne 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
Stan na 2021-01-01	17 520	11 495	2 199	11 255	-6 832	35 637	0	35 637
Zysk za okres	0	0	0	232	0	232	0	232
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	232	0	232	0	232
Zakup udziałów/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	232	0	232	0	232
Stan na 2021-06-30	17 520	11 495	2 199	11 487	-6 832	35 869	0	35 869

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
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 udziałów/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
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	2 016	0	2 016	0	2 016
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0	2 016	0	0
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	-1 713	0	1 714	0	1 713	0	1
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	-1 713	0	1 714	0	1 713	0	1
Stan na 2020-06-30	17 520	11 495	2 199	10 603	-4 630	36 327	0	37 187

Informacje ogólne

1. Aktywa i zobowiązania warunkowe

W ramach Grupy Kapitałowej Spółka ERG S.A. udzieliła zabezpieczeń w postaci weksli in blanco dla zobowiązań z tytułu leasingu oraz kredytów. Dodatkowo Spółka 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),
- 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),
- dla podpisanej w dniu 14.04.2020r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Promocja na rynkach międzynarodowych produktów firmy ERG S.A. należących do polskiej marki produktowej" (kwota dofinansowania wyniesie 159,5 tys. zł),
- dla podpisanej w dniu 21.07.2020r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Opracowanie oraz weryfikacja w rzeczywistych warunkach produkcyjnych innowacyjnej technologii pozwalającej na wprowadzenie do oferty Wnioskodawcy innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska naturalnego materiałów opakowaniowych" (kwota dofinansowania wyniesie 1.831 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. 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 30.06.2021 posiada 100% udziałów w Spółce Folpak Sp. z o. o. W dniu 24.06.2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o połączeniu ERG S.A. z Folpak Sp. z o.o. Natomiast w dniu 10.08.2021 roku dokonany został wpis w KRS o zarejestrowaniu połączenia. Podmioty zależne objęte są metodą konsolidacji pełnej.

Kapitał zakładowy ERG S.A. na 30.06.2021 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.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34.

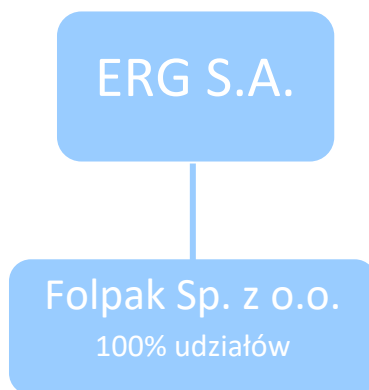
3. Skład Grupy Kapitałowej

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 zależec 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 I półroczu 2021 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 dniu 24.06.2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o połączeniu ERG S.A. z Folpak Sp. z o.o. Natomiast w dniu 10.08.2021r. dokonany został wpis w KRS o zarejestrowaniu połączeniu Spółek.

4. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S. A. oraz podmiotu zależnego

Skład Zarządu ERG S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku:

Grzegorz Tajak – Prezes Zarządu,
Tomasz Gwizda – Członek Zarządu

W I półroczu 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu ERG S.A.

Skład Rady Nadzorczej ERG S.A. na dzień 30 czerwca 2021 roku:

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 I półroczu 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej ERG S.A.

Skład Zarządu Folpak Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2021 roku:

Grzegorz Tajak – Prezes zarządu

W I półroczu 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Folpak Sp. z o.o.

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

5. Okresy, za które prezentowane jest skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ERG obejmuje okres od 1.01.2021 do 30.06.2021 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- Skonsolidowane sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień 30.06.2020 roku,
- Skonsolidowane sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres 1 półrocza 2020 roku (od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku),
- Skonsolidowane sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres 1 półrocza 2020 roku (od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku),
- Skonsolidowane sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku oraz od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku.

6. Założenie kontynuowania działalności

W związku z połączeniem ERG S.A. z Folpak Sp. z o.o., którego rejestracja w KRS została dokonana w dniu 10.08.2021r. Spółka ERG S.A. nie tworzy już grupy kapitałowej. Dlatego założenie kontynuowania działalności rozpatrywane jest w odniesieniu tylko do ERG S.A. Mając na uwadze powyższe skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez ERG S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd ERG S.A. nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuowania działalności przez ERG S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. ERG S.A. otrzymuje zamówienia na swoje wyroby i intensywnie pracuje nad pozyskaniem kolejnych, aby zabezpieczyć przychody Spółki w horyzoncie kolejnego roku. Zabezpieczona dostępność środków pieniężnych umożliwi realizację przychodów ERG S.A. od strony źródeł finansowania. Dokonując oceny w zakresie kontynuacji działalności Zarząd 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 ERG S.A. umożliwiające kontynuowanie działalności w niezmiennym zakresie. ERG S.A. 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 Spółki. W ocenie Zarządu trwająca pandemia nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności ERG S.A..

Grupa Kapitałowa ERG S.A. w I półroczu 2021 r. nie zaniechała żadnej z prowadzonych przez siebie działalności.

7. Waluta skonsolidowanego sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń

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

8. Procedury ładu korporacyjnego

Grupa Kapitałowa ERG S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego z wyjątkami opisanymi w dokumencie "Informacja na temat stosowania DPSN GPW 2021.". Dokument ten dostępny jest na stronie Spółki pod adresem www.erg.com.pl.

9. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ERG S.A. za rok obrotowy kończący się 31.12.2020r., za wyjątkiem zasad opisanych poniżej w punkcie "Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym", jeżeli takie wystąpiły.

Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji

Przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 roku co do zasady zastosowano te same zasady (politykę) rachunkowości i metody obliczeniowe, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2020 roku.

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2021 oraz ich wpływ na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe ERG S.A.:

- Zmiana MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie” – data obowiązywania od 01.01.2021 roku. Zmiana nie miała wpływu na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- Zmiana MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – data obowiązywania od 01.01.2021 roku. Zmiana nie miała wpływu na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- Zmiana MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – data obowiązywania od 01.01.2021 roku. Zmiana nie miała wpływu na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- Zmiana MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – data obowiązywania od 01.01.2021 roku. Zmiana nie miała wpływu na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
- Zmiana MSSF 16 „Leasing” – data obowiązywania od 01.01.2021 roku. Zmiana nie miała wpływu na skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

Sporządzając niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa Kapitałowa 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.

Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Grupa Kapitałowa nie stosowała nowych standardów w bieżącym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu.

Zmiany zasad rachunkowości

W I półroczu 2021 roku Grupa Kapitałowa nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

10. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Grunty	7	7	7
Budynki i budowle	6 046	6 028	6 039
Maszyny	19 062	21 803	19 776
Pojazdy mechaniczne	62	-171	103
Pozostałe środki trwałe	84	77	37
Razem rzeczowe aktywa trwałe	25 261	27 744	25 962

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 2021-01-01 do 2021-06-30

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny	Pojazdy mechaniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 2021-01-01	7	8 984	44 526	523	508	54 548
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	142	869	3	30	1 044
Zwiększenia - korekta	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - sprzedaż	0	-14	-300	-51	-4	-369
Zmniejszenie - likwidacja, korekty	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Odpis aktualizujący	0	0	0	0	0	0
Stan na 2021-06-30	7	9 112	45 095	475	534	55 223
SKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 2021-01-01	0	2 956	25 184	452	431	29 023
Amortyzacja za okres	0	125	1 132	14	22	1 293
Zwiększenia - korekta	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - sprzedaż	0	-10	-283	-51	-4	-348
Zmniejszenia inne - likwidacja, korekty	0	-5	0	-2	1	-6
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Stan na 2021-06-30	0	3 066	26 033	413	450	29 962
WARTOŚĆ NETTO:						
Stan na 2021-01-01	7	6 028	19 342	71	77	25 525
Stan na 2021-06-30	7	6 046	19 062	62	84	25 261

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 2020-01-01 do 2020-06-30

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	47 655	616	969	59 278
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0	208	22	18	248
Zmniejszenia - sprzedaż	0	0	0	0	-19	-19
Zmniejszenie - likwidacja, korekty	0	0	44	0	0	44
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	-1 154	-3 184	0	-456	-4 794
Odpis aktualizujący	0	0	0	0	-44	-44
Stan na 2020-06-30	7	8 877	44 723	638	468	54 713
SKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 2020-01-01	0	3 146	26 381	519	886	30 932
Amortyzacja za okres	0	134	1 132	16	13	1 295
Zmniejszenia - sprzedaż	0	0	0	0	-19	-19
Zmniejszenia inne - likwidacja, korekty	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	-442	-2 566	0	-449	-3 457
Stan na 2020-06-30	0	2 838	24 947	535	431	28 751
WARTOŚĆ NETTO:						
Stan na 2020-01-01	7	6 885	21 274	97	83	28 346
Stan na 2020-06-30	7	6 039	19 776	103	37	25 962

Poniesione nakłady inwestycyjne

w tys. zł

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-06-30
1. Środki trwałe w budowie wg stanu na 2021-01-01	712
2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w okresie 2021-01-01 - 2021-06-30 r.	5 580
- zakupy nowych środków trwałych	4 781
- komputery, notebooki, serwery	16
- linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części	4 459
- środki transportu oraz wózki widłowe	0
- pozostałe	306
- zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe	789
- linie produkcyjne	0
- modernizacja budynków	276
- maszyny	513
- pozostałe	0
- inwestycje wykonane we własnym zakresie	0
- nakłady w obcych środkach trwałych	0
- nakłady na wartości niematerialnych i prawnych	10
3. Zmniejszenia w stanie środków trwałych w budowie	1 046
- Zmniejszenia w stanie środków trwałych	1 046
- przekazanie do eksploatacji	1 046
- sprzedaż	0
- pozostałe zmniejszenia	0
- Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	0
4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2021-06-30	5 246

11. 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	122	0	0	1 276
Skumulowana amortyzacja	0	450	117	0	0	567
Wartość netto	0	704	5	0	0	709

W dniu 27 maja 2021 roku, zawarta została umowa sprzedaży na rzecz C&C INVESTMENT Sp. z o.o. prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Dąbrowie Górniczej przy ul. Żeglarskiej o łącznej powierzchni 0,8707 ha wraz z prawem własności posadowionych na tej nieruchomości budynków za cenę 940 tys. zł. Umowa zawarta została ze spółką nie będącą podmiotem powiązany z ERG S.A.. Nieruchomość stanowiła teren o przeznaczeniu rekreacyjno-wypoczynkowym i nie była wykorzystywana na cele produkcyjne. Środki pozyskane ze sprzedaży majątku Spółka planuje przeznaczyć na inwestycje.

12. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Maszyny w leasingu	Pojazdy mechaniczne w leasingu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 2021-01-01	6 306	273	6 579
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0	0
Zmniejszenia (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2021-06-30	6 306	273	6 579
SKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 2021-01-01	1 456	86	1 542
Amortyzacja za okres	177	22	199
Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)			0
Stan na 2021-06-30	1 633	108	1 741
WARTOŚĆ NETTO:			
Stan na 2021-01-01	4 850	187	5 037
Stan na 2021-06-30	4 673	165	4 838

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Stan na 2021-01-01	1 039	1 039
Zwiększenia z tytułu zakupu		0
Stan na 2021-06-30	1 039	1 039
SKUMULOWANA AMORTYZACJA		
Stan na 2021-01-01	28	28
Amortyzacja za okres	7	7
Stan na 2021-06-30	35	35
WARTOŚĆ NETTO:		
Stan na 2021-01-01	1 011	1 011
Stan na 2021-06-30	1 004	1 004

Grupa Kapitałowa posiada nieruchomości w wieczystym użytkowaniu o łącznej powierzchni 65.577 m², w tym łączna powierzchnia terenów zabudowanych wynosi 49.700 m², niezabudowanych 15.877 m².

Powierzchnia 1.584 m² z wyżej przedstawionych gruntów, nie zostało rozpoznanych jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania, gdyż dotyczą posiadanych przez Grupę Kapitałową 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.

13. Aktywa z tytułu odroczonego podatku

w tys. zł

Tytuł różnic przejściowych	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-06-30
Rezerwy na koszty	176	164	201	139
Rezerwa na świadczenia pracownicze	81	0	8	73
Aktualizacja wartości udziałów	0	0	0	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zapasów	60	7	0	67
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej należności	30	0	17	13
Aktualizacja wartości środków trwałych i nieruchomości inwestycyjnych	39	0	39	0
Aktualizacja wartości na odzyskiwalne należności	0	0	0	0
Aktualizacja wartości bilansowej i podatkowej kredytów, pożyczek i leasingów	0	0	0	0
Razem	386	171	265	292

14. Zapasy

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Materiały	6 992	5 615	3 687
Półprodukty i produkcja w toku	2 286	970	1 756
Wyroby gotowe	2 378	2 621	2 644
Towary	180	178	181
Wartość zapasów brutto	11 836	9 384	8 268
Obniżenie wartości zapasów	352	317	568
Wartość zapasów netto	12 188	9 701	8 836

15. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	2
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	0	0	0
Pozostałe należności netto	0	0	0
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	0	0	2
Odpis aktualizujący należności	0	0	0
Należności brutto	0	0	2
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 055	518	619
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	21 403	10 597	14 775
Pozostałe należności netto	42	344	0
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	22 500	11 459	15 394
Odpis aktualizujący należności	66	156	323
Należności brutto	22 566	11 615	15 717

16. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2020-06-30
Odpisy aktualizujące aktywa	695	35	297	433
1. Należności	156	0	89	67
2. Udzielone pożyczki	0	0	0	0
3. Zapasy	317	35	0	352
4. Nieruchomości inwestycyjne	208	0	208	0
5. Środki trwałe	14	0	0	14

17. 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	Przeoszt. 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.

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Wartości nominalna 1 szt. akcji [w PLN]	20	20	20
Liczba akcji [w szt.]	876 018	876 018	876 018
Wartości nominalna akcji razem	17 520 360	17 520 360	17 520 360

Akcjonariat posiadający co najmniej 5% na WZA wg stanu na dzień 30.06.2021 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 Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ERG S.A. za I półrocze 2021 roku Grupa nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji.

w tys. zł

Pozostałe kapitały rezerwowe	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Kapitał z aktualizacji wyceny	2 199	2 199	2 199
Kapitał rezerwowy razem	2 199	2 199	2 199

w tys. zł

Akcje własne	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Akcje własne	-6 832	-6 832	-4 630
RAZEM	-6 832	-6 832	-4 630

18. 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 30.06.2021 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 Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ERG S.A. za I półrocze 2021 roku Grupa nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.

19. Rezerwy na podatek odroczony i inne

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-06-30
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych	2 793	0	98	2 695
Różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań	789	162	443	508
Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów	0	0	0	0
Wyłączenia konsolidacyjne	4	0	0	4
RAZEM	3 586	162	541	3 207

20. 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 Kapitałowej nie dokonują szacunku rezerw na świadczenia pracownicze ze względu na nieistotną wartość tej rezerwy.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-06-30
Rezerwy długoterminowe	163	0	0	163
Rezerwy krótkoterminowe	261	18	60	219

21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	2 826	2 639	2 763
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	0	0	0
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterm.	2 826	2 639	2 763
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	248	626	1 097
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	22 531	10 645	11 006
Pozostałe zobowiązania	151	1 501	1 928
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania krótkoterm.	22 930	12 772	14 031

22. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 324	1 669	2 385
Kredyt inwestycyjny	2 732	0	0
Subwencja z PFR	955	1 856	2 463
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	5 011	3 525	4 848
Krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 112	1 356	1 060
Kredyty w rachunku bieżącym	3 538	0	504
Kredyt inwestycyjny	386	30	367
Subwencja z PFR	821	630	0
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	5 857	2 016	1 931

W czerwcu 2021 roku Spółka ERG S.A. była zobowiązana do rozliczenia Subwencji Finansowej, którą otrzymała w czerwcu 2020 roku. Spółka wywiązała się z obowiązku, składając rozliczenie i w lipcu 2021 roku otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej od PFR S.A. w wysokości 47%. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej wynosi 1.587.904,68 zł. Decyzja o umorzeniu została zawarta w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

W marcu 2021 roku Spółka ERG S.A. dokonała prolongaty dostępności kredytu w rachunku bieżącym ING Bank Śląski S.A. na kolejne 12 miesięcy oraz podwyższyła dostępny limit na kwotę 4.600 tys. zł zwiększając zabezpieczenie w postaci oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC do kwoty 6.900 tys. zł. Pozostałe warunki finansowania i zabezpieczeń spłaty nie uległy zmianie.

W lutym 2021 roku zawarto umowę kredytu inwestycyjnego z ING Bank Śląski S.A. na kwotę 14.319 tys. zł na finansowanie inwestycji obejmującej zakup i montaż nowej linii produkcyjnej do ekstruzji folii. Zabezpieczeniem Kredytu są:

- hipoteka umowna łączna do kwoty 21.478,50 tys. zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej należących do Spółki,
- przelew wierzytelności pieniężnych z umów ubezpieczenia nieruchomości stanowiących zabezpieczenie,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wysokości 21.478,50 tys. zł.

Pozostałe warunki wykonania umowy Kredytu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

23. Informacje o posiadanych przez Grupę Kapitałową ERG S.A. instrumentach finansowych

w tys. zł

Składniki aktywów finansowych wyceniane:	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- należności handlowe	21 403	10 597	14 775
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	1	4
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 152	1 963	2 369
w wartości godziwej przez wynik finansowy:			
- nieruchomości inwestycyjne	2 680	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 Grupa Kapitałowa 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 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- kredyt inwestycyjny i subwencja finansowa, w tym:	4 894	2 516	2 830
a) część długoterminowa	3 687	1 856	2 463
b) część krótkoterminowa	1 207	660	367
- zobowiązania handlowe	22 531	10 645	14 031
- kredyt w rachunku bieżącym	3 538	0	504

w tys. zł

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
	Poziom 2	Poziom 2	Poziom 2
- nieruchomości inwestycyjne	2 680	3 637	3 525

w tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu (w tym umowy będące leasingiem w myśl MSSF 16):	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
- zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	2 436	3 025	3 445
a) długoterminowe	1 324	1 669	2 385
b) krótkoterminowe	1 112	1 356	1 060

24. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W I półroczu 2021 roku Spółka i podmiot powiązany dokonywały wzajemnych transakcji o charakterze wynikającym z bieżącej działalności, na warunkach nie odbiegających od warunków rynkowych. Obroty kształtowały się jak poniżej:

Pozostałe jednostki powiązane pośrednio z Akcjonariuszami spółki

w tys. zł

Wyszczególnienie	Firma Ultralight	Forfaktor Sp. z o.o.	Kancelaria Radcy Prawnego G. Tajaka	RAZEM
Koszty - zakupy od jedn. powiązanych	24	0	94	118
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	16	16
Saldo pożyczek udzielonych jedn. powiązanym	0	0	0	0
Przychody - odsetki od udzielonych pożyczek jedn. powiązanym	0	0	0	0

25. Pozycje pozabilansowe

Na dzień bilansowy w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły pozycje pozabilansowe.

26. 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 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 nie występuje długoterminowa sprzedaż, na którą mógłby się składać szereg warunków dających jakiegokolwiek pole do zmiany wielkości przychodów ze sprzedaży.

Trwająca sytuacja pandemiczna w okresie I półrocza 2021 roku nie miała wpływu na Grupę Kapitałową od strony działalności operacyjnej, natomiast pośrednio poprzez wywołanie zawirowań na rynku surowców wpłynęła na kształtowanie się przychodów i wyników Spółki.

w tys. zł

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Przychody ze sprzedaży	53 581	44 367
Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 511	43 562
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	867	625
Przychody netto ze sprzedaży usług	203	180
Koszt własny sprzedaży	47 927	35 421
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 850	34 684
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 077	737

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 za okres 2021-01-01 - 2021-06-30	Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe)	Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2021-01-01 - 2021-06-30 z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych
Produkty foliowe	52 774	263	52 511
RAZEM	52 774	263	52 511

Grupa w ramach swojej działalności operacyjnej sprzedaje standardowe produkty foliowe, standardowe towary i materiały oraz standardowe usługi (poboczna działalność ERG S.A.). Zawarte z klientami umowy nie zawierają dodatkowych klauzul, które mogłyby zmienić cenę sprzedaży, a płatności w ramach tych umów nie przekraczają 120 dni. 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 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 w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ERG S.A.):
 - branża przemysłowa,
 - branża spożywcza,
 - branża automotive,
 - branża poligraficzna,
 - branża budowlana,
 - inne.

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za I półrocze 2021 roku

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	52 511	867	203	53 581
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	46 850	1 077	0	47 927
Zysk / strata segmentu (marża brutto)*	5 661	-210	203	5 654
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży				7 121
Pozostałe przychody operacyjne				1 641
Pozostałe koszty operacyjne				99
Przychody finansowe				0
Koszty finansowe				262
Zysk / strata przed opodatkowaniem				-187
Podatek dochodowy				-418
Zysk / strata netto				231
Aktywa nieprzypisane				76 428
Razem aktywa				76 428
Pasywa nieprzypisane				76 428
Razem pasywa				76 428

W lipcu 2020 roku podjęto decyzję o zamknięciu wydziału wtrysków, co wpłynęło na brak przychodów ze sprzedaży z tego segmentu w I półroczu 2021 roku. Skutkuje to brakiem wyodrębniania segmentu wyrobów wtryskowych w powyższej tabeli.

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za I półrocze 2020 roku

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Wyroby wtryskowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	41 537	2 024	626	180	44 367
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	32 465	2 219	737	0	35 421
Zysk / strata segmentu (marża brutto)*	9 072	-195	-111	180	8 946
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży					6 245
Pozostałe przychody operacyjne					273
Pozostałe koszty operacyjne					331
Przychody finansowe					93
Koszty finansowe					139
Zysk / strata przed opodatkowaniem					2 596
Podatek dochodowy					579
Zysk / strata netto					2 016
Aktywa nieprzypisane					65 462
Razem aktywa					65 462
Pasywa nieprzypisane					65 462
Razem pasywa					65 462

* 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 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	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Razem	53 581	44 367
- przychody ze sprzedaży krajowej	43 183	34 942
- przychody ze sprzedaży zagranicznej	10 398	9 425

27. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

W związku z trwającą od 2020 roku pandemią COVID Grupa Kapitałowa ERG S.A. wdrożyła na terenie Spółki 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	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Amortyzacja	1 618	1 616
Zużycie materiałów i energii	44 527	30 846
Usługi obce	2 894	2 226
Podatki i opłaty	642	625
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	6 873	7 097
Pozostałe koszty rodzajowe	365	137
Razem koszty wg rodzaju ogółem:	56 919	42 547
Zmiana stanu produktów	-2 948	-1 044
Koszty rodzajowe po korekcie	53 971	41 503
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 850	34 684
Koszty sprzedaży	1 040	1 090
Koszty ogólnego zarządu	6 081	5 156
Razem koszty układu kalkulacyjnego	53 971	40 930

28. Otrzymane dotacje

W I półroczu 2021 roku Grupa Kapitałowa ERG S.A. nie otrzymała dotacji.

29. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa Kapitałowa ERG S.A. 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 Spółki, 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 Kapitałowej. Grupa Kapitałowa ERG S.A. minimalizuje opisywane ryzyko, stosując się ściśle do wszelkich zaleceń Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego. Spółka 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 Spółki prowadzona globalnie akcja szczepienia na COVID-19 w krótkim horyzoncie czasu powinna skutecznie zminimalizować te ryzyko.

Trwająca pandemia COVID-19 w sposób pośredni wpłynęła na kształtowanie się wyników Spółki w okresie I półrocza 2021 roku. Była ona źródłem dużych zawirowań cen na rynku surowców wybijając rynek z rytmu, w którym do tej pory funkcjonował. Zamykanie kolejnych gospodarek na początku pandemii wywołało spadek cen surowców bazowych i ich pochodnych. Z kolei pod koniec 2020 roku ceny zaczęły iść w górę i w ciągu zaledwie sześciu, siedmiu tygodni zbliżyły się do najwyższych poziomów w ciągu ostatnich 20 lat. Jednym z powodów skokowego wzrostu cen surowców LDPE oraz HDPE było to, że wielu producentów surowca ograniczyło zdolności produkcyjne w sposób planowy dokonując modernizacji linii technologicznych. Oprócz planowanego ograniczenia produkcji doszło do wielu wyłączeń u producentów granulatu LDPE oraz HDPE między innymi poprzez powoływanie się przez nich na siłę wyższą i trudne warunki atmosferyczne (producenci z USA). Automatycznie powstawało mniej substancji, z których wytwarzane są plastiki. Tymczasem popyt na tworzywa nie spadał, bo przemysł przetwórczy produkował wciąż normalnie. Ta dysproporcja doprowadziła do rekordowego wzrostu cen surowca. Przy gwałtownie rosnących cenach surowca i ograniczonej dostępności do niego Spółka musiała zapewnić niezbędny stan zapasów do utrzymania produkcji, natomiast nie była w stanie proporcjonalnie przenieść wzrostu tych cen na odbiorców wyrobów.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności związane jest z możliwością utraty zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Korzystanie z zewnętrznych źródeł finansowania powoduje wzrost tego ryzyka. Jednocześnie Grupa narażona jest na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania uzależnionego od oceny zdolności kredytowej przez instytucje finansowe. Grupa Kapitałowa 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 Kapitałowej ERG S.A. lub jako ryzyko spadku wartości ekonomicznej wierzytelności Grupy w wyniku pogorszenia się zdolności kontrahentów do obsługi zobowiązań. Spółka korzysta z usług firm zewnętrznych celem monitorowania sytuacji finansowej kontrahentów i zabezpieczenia ryzyka braku zapłaty za wierzytelności. 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 Kapitałowa ERG S.A. jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych zarówno w przypadku zaciągania kredytów jak i udzielania pożyczek innym podmiotom.

Ryzyko walutowe

Grupa Kapitałowa ERG S.A. 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 Grupy (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.

Informacje na temat gospodarowania i zarządzania kapitałem Grupy Kapitałowej ERG S.A.

Podstawowymi celami Grupy Kapitałowej ERG w zakresie zarządzania kapitałami są:

- Zabezpieczenie zdolności Grupy do prowadzenia działalności umożliwiającej stabilny rozwój oraz umacnianie pozycji na obecnym rynku zbytu produktów Grupy Kapitałowej ERG S.A.,
- Zapewnienie wzrostu wartości firmy, co powinno zagwarantować akcjonariuszom zwrot poczynionych przez nich inwestycji,
- Rozszerzenie dotychczasowej oferty produktowej Grupy Kapitałowej 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 Grupy.

Grupa Kapitałowa 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 Kapitałowej ERG S.A. nie ciąży żadne zewnętrzne ograniczenia (regulacje lub zasady) dotyczące zarządzania kapitałem.

30. Informacje o strukturze zatrudnienia

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	47	47	43
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	109	120	132
Razem	156	167	175

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

W omawianym okresie sprawozdawczym Grupa 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.

32. Zdarzenia po dniu bilansowym

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. 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 Skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego ERG S.A.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe ERG S.A. za I półrocze 2021 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 15 września 2021 roku.

Podpis Zarządu Grupy Kapitałowej ERG S.A.

.....
Grzegorz Tajak - Prezes Zarządu

.....
Tomasz Gwizda - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Magdalena Jarczyk – Główna Księgowa