



**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ERG S.A.**

za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022 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 sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	4
Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	6
Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
Informacje ogólne	9
1. Aktywa i zobowiązania warunkowe	9
2. Informacje o jednostce oraz sprawozdaniu finansowym	10
3. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S. A.	10
4. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe	11
5. Założenie kontynuowania działalności	11
6. Waluta skróconego śródrocznego sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń	11
7. Procedury ładu korporacyjnego	11
8. Stosowane zasady rachunkowości	12
9. Rzeczowe aktywa trwałe	13
10. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	15
11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.....	15
12. Aktywa z tytułu odroczonego podatku.....	16
13. Zapasy	17
14. Należności handlowe i pozostałe należności.....	17
15. Informacja o odpisach aktualizujących.....	17
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	19
19. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	20
20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	20
21. Kredyty i pożyczki.....	20
22. Informacje o posiadanych przez ERG S.A. instrumentach finansowych	21
23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi	22
24. Pozycje pozabilansowe.....	22
25. Przychody z tytułu umów z klientami.....	22
26. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym.....	25
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 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 półroczne skrócone sprawozdanie finansowe ERG S.A. za I półrocze 2022 roku oraz dane porównywalne za I półrocze 2021 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” 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
	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30
Przychody ze sprzedaży	63 881	53 600	13 759	11 787
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 224	75	479	16
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 148	-187	463	-41
Zysk (strata) netto	1 720	232	370	51
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 748	-2 858	807	-629
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 302	-3 904	-3 511	-859
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 333	5 921	2 010	1 302
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 221	-841	-694	-185
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,31	0,31	0,50	0,07

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30
Aktywa, razem	94 491	76 637	20 188	16 952
Zobowiązania długoterminowe	12 723	11 209	2 718	2 479
Zobowiązania krótkoterminowe	42 689	29 352	9 120	6 493
kapitał własny	39 079	36 076	8 349	7 980
Kapitał podstawowy	17 520	17 520	3 743	3 875
Liczba akcji (w szt.)	876 018	876 018	876 018	876 018
Akcje własne do zbycia (w szt.)	131 797	131 797	131 797	131 797
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	52,51	48,47	11,22	10,72

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

2022-06-30 - 4,6806 zł / EUR

2021-12-31 - 4,5994 zł / EUR

2021-06-30 - 4,5208 zł / EUR

Pozycje wykazane w skróconym śródrocznym sprawozdaniu z całkowitych dochodów oraz pozycje skróconego śródrocznego 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 2022 rok - 4,6427 zł / EUR

1 półrocze 2021 rok - 4,5472 zł / EUR

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
AKTYWA TRWAŁE		55 564	40 876	40 440
Rzeczowe aktywa trwałe	9	46 082	31 080	30 564
Wartości niematerialne		845	954	1 063
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	5 494	5 709	5 842
Udziały w jednostkach zależnych		0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	16	1	2	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	378	367	291
Nieruchomości inwestycyjne		2 764	2 764	2 680
AKTYWA OBROTOWE		38 927	35 798	36 197
Zapasy	13	15 080	12 778	11 836
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	14	21 720	17 433	22 500
Należności z tytułu podatków dochodowych		35	280	0
Pozostałe aktywa finansowe		0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 383	4 598	1 152
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	10	709	709	709
AKTYWA OGÓŁEM		94 491	76 674	76 637

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
KAPITAŁ WŁASNY		39 079	37 359	36 076
Kapitał podstawowy		17 520	17 520	17 520
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		11 495	11 495	11 495
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 306	1 306	2 199
Zyski zatrzymane		15 590	13 870	11 694
Akcje własne		-6 832	-6 832	-6 832
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		55 412	39 315	40 561
Zobowiązania długoterminowe		12 723	10 592	11 209
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	20	2 268	2 391	2 826
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	18	3 196	3 347	3 209
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	141	141	163
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	21	6 090	3 581	3 687
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	21	1 028	1 132	1 324
Zobowiązania krótkoterminowe		42 689	28 723	29 352
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20	27 330	20 771	22 932
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych		0	0	308
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	21	14 623	6 879	4 745
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	21	300	719	1 112
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	325	326	219
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy		111	28	36
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		94 491	76 674	76 637

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30
Przychody ze sprzedaży	25	63 881	53 600
Koszt własny sprzedaży	26	54 142	47 927
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		9 739	5 673
Pozostałe przychody operacyjne		776	1 640
Koszty sprzedaży		1 260	1 040
Koszty ogólnego zarządu		6 737	6 107
Pozostałe koszty operacyjne		294	91
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		2 224	75
Przychody finansowe		539	0
Koszty finansowe		615	262
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 148	-187
Podatek dochodowy		428	-419
Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej		1 720	232
Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej		0	0
zysk (strata) netto za okres		1 720	232
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:		1 720	232

Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	2,31	0,31
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	2,31	0,31
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	2,31	0,31
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	2,31	0,31
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 sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tys. zł

Wyszczególnienie	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	2 148	-187
Korekty razem	2 250	-2 456
Amortyzacja	1 664	1 618
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-6	-30
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	389	83
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-38	-222
Zmiana stanu rezerw	81	-47
Zmiana stanu zapasów	-2 302	-2 416
Zmiana stanu należności	-3 755	-10 498
Zmiana stanu zobowiązań	6 202	9 719
Inne korekty	15	-663
Przepływy z działalności	4 398	-2 643
Zapłacony podatek dochodowy	-650	-215
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 748	-2 858
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	42	1 646
Spłaty pożyczek udzielonych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	16 344	5 550
Udzielone pożyczki	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 302	-3 904
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	12 109	6 651
Dotacja	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	1 859	31
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	513	597
Odsetki	389	83
Nabycie akcji własnych	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	15	19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 333	5 921
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-3 221	-841
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6	30
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 215	-811
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 598	1 963
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 383	1 152

Skrócone śródroczne 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
Stan na 2022-01-01	17 520	11 495	1 306	13 870	-6 832	37 359
Zysk/strata za okres	0	0	0	1 720	0	1 720
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	1 720	0	1 720
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	1 720	0	1 720
Stan na 2022-06-30	17 520	11 495	1 306	15 590	-6 832	39 079

w tys. zł

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał własny
Stan na 2021-01-01	17 520	11 495	2 199	11 463	-6 832	35 845
Zysk/strata za okres	0	0	0	1 548	0	1 548
Inne całkowite dochody	0	0	0	-34	0	-34
Całkowite dochody za okres	0	0	0	1 514	0	1 514
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	-893	893	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	-893	2 407	0	1 514
Stan na 2021-12-31	17 520	11 495	1 306	13 870	-6 832	37 359

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał własny
Stan na 2021-01-01	17 520	11 495	2 199	11 463	-6 832	35 845
Zysk/strata za okres	0	0	0	232	0	232
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	232	0	232
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	0	-1	0	-1
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	231	0	231
Stan na 2021-06-30	17 520	11 495	2 199	11 694	-6 832	36 076

Informacje ogólne

1. Aktywa i zobowiązania warunkowe

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 roku 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 roku umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Zakup nowoczesnej linii produkcyjnej do wytwarzania folii..." (kwota dofinansowania 1.344 tys. zł),
- dla podpisanej w dniu 14.04.2020 roku umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Promocja na rynkach międzynarodowych produktów firmy ERG S.A. należących do polskiej marki produktowej" (kwota dofinansowania 159,5 tys. zł),
- dla podpisanej w dniu 21.07.2020 roku 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 1.831 tys. zł).
- dla podpisanej w dniu 09.12.2021 roku umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu „Wdrożenie innowacyjnej gamy folii o zmienionych parametrach fizykochemicznych powstałej w wyniku własnych prac B+R” (kwota dofinansowania 6.906 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 oraz sprawozdaniu finansowym

ERG Spółka Akcyjna

Ul. Chemiczna 6

42-520 Dąbrowa Górnicza

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.

Kapitał zakładowy ERG S.A. na 30.06.2022 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;

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 roku 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). Niniejszy raport finansowy jest zgodny z MSR 1 – „Prezentacja sprawozdań finansowych”.

3. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S. A.

Skład Zarządu ERG S.A. na dzień 30.06.2022 roku:

Grzegorz Tajak – Prezes Zarządu,

Tomasz Gwizda – Członek Zarządu

W dniu 14 lipca 2022 roku Pan Tomasz Gwizda złożył rezygnację z pełnionej funkcji ze skutkiem na dzień 15 lipca 2022r. W efekcie po tej dacie Zarząd ERG S.A. jest jednoosobowy.

Skład Rady Nadzorczej ERG S.A. na dzień 30.06.2022:

- 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 2022 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej ERG S.A.

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG obejmuje okres od 1.01.2022 do 30.06.2022 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2021 roku oraz na dzień 30.06.2021 roku,
- sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres 1 półrocza 2021 roku (od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku),
- sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres 1 półrocza 2021 roku (od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku),
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku oraz od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku.

5. Założenie kontynuowania działalności

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę ERG S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd ERG S.A. nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego skróconego sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka otrzymuje zamówienia na swoje wyroby i intensywnie pracuje nad pozyskaniem kolejnych, aby zabezpieczyć przychody Spółki w horyzoncie kolejnego roku. Zabezpieczona dostępność środków pieniężnych umożliwia realizację przychodów Spółki od strony źródeł finansowania. Dokonując oceny w zakresie kontynuacji działalności Zarząd analizował ryzyka związane z pandemią COVID-19 oraz trwającą wojną w Ukrainie. Oba zdarzenia bezsprzecznie wywierają znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia gospodarczego i społecznego. Zarząd podejmuje wszelkie działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki 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 Spółki. W ocenie Zarządu trwająca pandemia nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności Spółki. Spółka ERG S.A. w I półroczu 2022 r. nie zaniechała żadnej z prowadzonych przez siebie działalności.

6. Waluta skróconego śródrocznego sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń

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

7. Procedury ładu korporacyjnego

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.

8. Stosowane zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku.

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku (Dz. U. z 2018 roku, poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Skrócone śródroczne 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

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego ERG S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, za wyjątkiem przedstawionych poniżej. Poniższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie:

- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później)
- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.)

Wdrożenie powyżej wymienionych standardów oraz zmiany do istniejących standardów nie miało istotnego wpływu na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A.

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

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka 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.

- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).
- **Zmiany do MSR 1 i stanowisko praktyczne do MSSF** Ujawnienia w zakresie Polityki rachunkowości (oczekiwana data zastosowania: rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023). Zmiana dotycząca zakresu ujawnień znaczących zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami przedmiotem ujawnień będą tylko zasady rachunkowości, które mają istotny wpływ na informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym. Załączone do zmiany stanowisko praktyczne zawiera szczegółowy przykład ilustrujący. Implementacja zmiany będzie miała istotny wpływ na zakres ujawnień znaczących zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym Spółki.
- **Zmiana do MSR 8:** definicja wartości szacunkowych (oczekiwana data zastosowania- rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023): Zmiana doprecyzowująca definicję wartości szacunkowych tj.: kwoty pieniężne ujęte w sprawozdaniu finansowym, które są przedmiotem niepewności pomiaru. Implementacja zmiany nie będzie miała znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.
- **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,

Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie stosowała nowych standardów w bieżącym skróconym śródrocznym sprawozdaniu.

Zmiany zasad rachunkowości

W I półroczu 2022 roku Spółka nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
Grunty	7	7	7
Budynki i budowle	6 609	6 725	6 046
Maszyny	38 945	18 762	19 123
Pojazdy mechaniczne	33	47	61
Pozostałe środki trwałe	124	60	81
Razem rzeczowe aktywa trwałe	45 718	25 601	25 318

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 2022-01-01 do 2022-06-30

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny	Pojazdy mechaniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 2022-01-01	7	9 922	45 323	425	462	56 139
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	26	21 356	0	88	21 470
Zwiększenia - korekta	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia – sprzedaż	0	0	-444	0	0	-444
Zmniejszenie - likwidacja, korekty	0	0	0	0	-1	-1
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Odpis aktualizujący	0	0	0	0	0	0
Stan na 2022-06-30	7	9 948	66 235	425	549	77 164

SKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 2022-01-01	0	3 197	26 561	377	403	30 538
Amortyzacja za okres	0	142	1 169	15	22	1 348
Zwiększenia - korekta	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - sprzedaż	0	0	-440	0	0	-440
Zmniejszenia inne - likwidacja, korekty	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Stan na 2022-06-30	0	3 339	27 290	392	425	31 446
WARTOŚĆ NETTO:						
Stan na 2022-01-01	7	6 725	18 762	48	59	25 601
Stan na 2022-06-30	7	6 609	38 945	33	124	45 718

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	8 983	44 370	523	445	54 328
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	9 111	44 939	475	471	55 003
SKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 2021-01-01	0	2 955	24 972	452	369	28 748
Amortyzacja za okres	0	125	1 130	14	22	1 291
Zwiększenia – korekta	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - sprzedaż	0	-10	-283	-51	-4	-348
Zmniejszenia inne - likwidacja, korekty	0	-5	0	-1	0	-6
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Stan na 2021-06-30	0	3 065	25 819	414	387	29 685
WARTOŚĆ NETTO:						
Stan na 2021-01-01	7	6 028	19 398	71	76	25 580
Stan na 2021-06-30	7	6 046	19 120	61	84	25 318

Poniesione nakłady inwestycyjne

w tys. zł

Wyszczególnienie	2022-01-01 - 2022-06-30
1. Środki trwałe w budowie wg stanu na 2022-01-01	5 479
2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w okresie 2022-01-01 - 2022-06-30 r.	16 482
- zakupy nowych środków trwałych	16 093
- komputery, notebooki, serwery	4
- linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części	16 070
- środki transportu oraz wózki widłowe	0
- pozostałe	19
- zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe	389
- linie produkcyjne	0
- modernizacja budynków	331
- maszyny	58
- pozostałe	0
- inwestycje wykonane we własnym zakresie	0
- nakłady w obcych środkach trwałych	0
- nakłady na wartości niematerialnych i prawnych	0
3. Zmniejszenia w stanie środków trwałych w budowie	21 597
- Zmniejszenia w stanie środków trwałych	21 597
- przekazanie do eksploatacji	21 469
- sprzedaż	0
- pozostałe zmniejszenia	128
- Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	0
4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2022-06-30	364

10. 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

11. 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 2022-01-01	6 381	273	6 654
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0	0
Zmniejszenia (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2022-06-30	6 381	273	6 654

SKUMULOWANA AMORTYZACJA

Stan na 2022-01-01	1 811	130	1 941
Amortyzacja za okres	178	22	200
Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2022-06-30	1 989	152	2 141
WARTOŚĆ NETTO:			
Stan na 2022-01-01	4 570	143	4 713
Stan na 2022-06-30	4 392	121	4 513

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Stan na 2022-01-01	1 039	1 039
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0
Zmniejszenia - korekta	-7	-7
Stan na 2022-06-30	1 032	1 032
SKUMULOWANA AMORTYZACJA		
Stan na 2022-01-01	43	43
Amortyzacja za okres	8	8
Stan na 2022-06-30	51	51
WARTOŚĆ NETTO:		
Stan na 2022-01-01	996	996
Stan na 2022-06-30	981	981

Spółka posiada nieruchomości w wieczystym użytkowaniu o łącznej powierzchni 69.630 m². W znaczącej części są to tereny zabudowane. Powierzchnia 1.584 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.

12. Aktywa z tytułu odroczonego podatku

w tys. zł

Tytuł różnic przejściowych	Stan na 2022-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2022-06-30
Rezerwy na koszty	173	611	636	148
Rezerwa na świadczenia pracownicze	89	0	0	89
Aktualizacja wartości udziałów	0	0	0	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zapasów	67	37	0	104
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej należności	29	0	1	28
Aktualizacja wartości środków trwałych i nieruchomości inwestycyjnych	3	0	0	3
Aktualizacja wartości na odzyskiwalne należności	0	0	0	0
Aktualizacja wartości bilansowej i podatkowej kredytów, pożyczek i leasingów	6	0	0	6
Razem	367	648	637	378

13. Zapasy

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
Materiały	9 299	5 904	6 992
Półprodukty i produkcja w toku	2 591	2 711	2 286
Wyroby gotowe	3 547	4 083	2 378
Towary	192	432	180
Wartość zapasów brutto	15 629	13 130	11 836
Obniżenie wartości zapasów	-549	-352	-352
Wartość zapasów netto	15 080	12 778	11 484

14. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1	2	0
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
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	1	2	0
Odpis aktualizujący należności	0	0	0
Należności brutto	0	2	0
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	727	499	1 055
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	20 599	16 294	21 246
Pozostałe należności netto	394	640	199
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	21 720	17 433	22 500
Odpis aktualizujący należności	149	154	67
Należności brutto	21 869	17 587	22 567

15. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2022-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2022-06-30
Odpisy aktualizujące aktywa	520	196	213	503
1. Należności	154	0	5	149
- odpisy z tytułu należności handlowych, pozostałych oraz odsetek	147	0	2	145
- odpis na oczekiwane straty kredytowe	7	0	3	4
2. Udzielone pożyczki	0	0	0	0
3. Zapasy	352	196	0	548
4. Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały	0	0	0	0
5. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	208	-208

6. Środki trwałe	14	0	0	14
------------------	----	---	---	----

16. 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 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
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 30.06.2022 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego

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%
Anna Koczur-Purgał	96 918	11,06%	11,06%
Grzegorz Tajak	81 092	9,26%	9,26%
Paweł Knopik	45 547	5,20%	5,20%
Pozostały akcjonariat	354 838	40,50%	40,50%
Razem	876 018	100,00%	100,00%

Zgodnie z opublikowanym w dniu 05.08.2022r raportem bieżącym Pani Anna Koczur - Purgał zawiadomiła Spółkę o zwiększeniu dotychczas posiadanego przez nią udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki powyżej progu 10%, co nastąpiło wskutek nabycia w dniu 3 sierpnia 2022 r. na sesji giełdowej 20.723 sztuk akcji spółki ERG S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Przed dokonaniem transakcji opisanej powyżej Pani Anna Koczur Purgał posiadała 76.195 sztuk akcji, dających prawo do 76.195 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 8,70% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po transakcji opisanej powyżej Pani Anna Koczur Purgał posiada 96.918 sztuk akcji, dających prawo do 96.918 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 11,06% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

w tys. zł

Pozostałe kapitały rezerwowe	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 306	1 306	2 199
Kapitał rezerwowy razem	1 306	1 306	2 199

w tys. zł

Akcje własne	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
Akcje własne	-6 832	-6 832	-6 832
RAZEM	-6 832	-6 832	-6 832

17. 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 30.06.2022 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego.

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów	% kapitału	% na WZA
Anna Koczur-Purgał	96 918	11,06%	11,06%
Grzegorz Tajak	81 092	9,26%	9,26%
Maria Purgał	15 443	1,76%	1,76%

Zgodnie z opublikowanym w dniu 05.08.2022r raportem bieżącym Pani Anna Koczur - Purgał zawiadomiła Spółkę o zwiększeniu dotychczas posiadanego przez nią udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki powyżej progu 10%, co nastąpiło wskutek nabycia w dniu 3 sierpnia 2022 r. na sesji giełdowej 20.723 sztuk akcji spółki ERG S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Przed dokonaniem transakcji opisanej powyżej Pani Anna Koczur Purgał posiadała 76.195 sztuk akcji, dających prawo do 76.195 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 8,70% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po transakcji opisanej powyżej Pani Anna Koczur Purgał posiada 96.918 sztuk akcji, dających prawo do 96.918 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 11,06% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

18. Rezerwy na podatek odroczony i inne

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2022-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2022-06-30
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych	2 671	0	34	2 637
Różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań	676	186	303	559
Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów	0	0	0	0
RAZEM	3 347	186	337	3 196

19. 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 na 31.12.2021r. Raport uprawnionego aktuarusza obejmuje wyliczenie rezerw na odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2022-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2022-06-30
Rezerwy długoterminowe	141	0	0	141
Rezerwy krótkoterminowe	326	34	35	325

20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	2 268	2 391	2 826
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	0	0	0
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterm.	2 268	2 391	2 826
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	442	445	248
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	26 105	18 861	20 439
Pozostałe zobowiązania	783	1 465	2 245
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania krótkoterm.	27 330	20 771	22 932

21. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 028	1 132	1 324
Kredyt inwestycyjny	6 016	3 064	2 732
Subwencja z PFR	74	517	955
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	7 118	4 713	5 011
Krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	300	719	1 112
Kredyty w rachunku bieżącym	5 419	5 331	3 538
Kredyt inwestycyjny	8 310	659	386
Subwencja z PFR	894	889	821
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	14 923	7 598	5 857

W marcu 2022 roku Spółka ERG S.A. dokonała prolongaty dostępności kredytu w rachunku bieżącym ING Bank Śląski S.A. na kolejne 12 miesięcy. Warunki finansowania i zabezpieczeń spłaty nie uległy zmianie.

Natomiast w kwietniu 2022 roku Spółka ERG S.A. dokonała prolongaty dostępności kredytu w rachunku bieżącym Pekao S.A. do dnia 30.04.2024r. Dostępny limit na kwotę 4.600 tys. zł nie uległ zmianie. Zmieniły się natomiast zabezpieczenia spłaty, które aktualnie stanowią: cesja wierzytelności istniejących i przyszłych od kontrahentów handlowych, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczenia zastawionych rejestrem zapasów, pełnomocnictwo dla banku do rachunków bankowych ERG S.A. prowadzonych w Banku Pekao S.A., weksel własny in blanco oraz gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) do wysokości 80% kwoty kredytu udzielona na okres trwania finansowania wydłużony o 3 miesiące wraz z zabezpieczeniem na rzecz BGK w postaci weksla in blanco.

Istotny wzrost zobowiązań finansowych wynika z pełnego zaangażowania kredytowego (w kwocie 14.327 tys. PLN) wynikającego z zakończonego w czerwcu 2022r projektu inwestycyjnego. Zgodnie z informacją opublikowaną raportem bieżącym nr 17/2021 Spółka podpisała umowę o dofinansowanie z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, której przedmiotem jest dofinansowanie powyższego projektu inwestycyjnego. Dofinansowanie to wpłynie na zmniejszenie powyższego zaangażowania kredytowego o blisko połowę. Aktualnie BGK jest na etapie weryfikacji złożonego przez Spółkę wniosku końcowego o refundację.

22. Informacje o posiadanych przez ERG S.A. instrumentach finansowych

w tys. zł

Składniki aktywów finansowych wyceniane:	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- należności handlowe	20 599	16 294	21 246
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 383	4 598	1 152
w wartości godziwej przez wynik finansowy:			
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	2 764	2 764	2 680

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 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2022-06-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- kredyt inwestycyjny i subwencja finansowa, w tym:	15 294	5 129	4 894
a) część długoterminowa	6 090	3 581	3 687

b) część krótkoterminowa	9 204	1548	1 207
- zobowiązania handlowe	26 105	18 861	20 439
- kredyt w rachunku bieżącym	5 419	5331	3 538

w tys. zł

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
	Poziom 2	Poziom 2	Poziom 2
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	2 764	2 764	2 680

w tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu (w tym umowy będące leasingiem w myśl MSSF 16):	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
- zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 328	1 851	2 436
a) długoterminowe	1 028	1 132	1 324
b) krótkoterminowe	300	719	1 112

23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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	5	0	0	5
Saldo pożyczek udzielonych jedn. powiązanym	0	0	0	0
Przychody - odsetki od udzielonych pożyczek jedn. powiązanym	0	0	0	0

24. Pozycje pozabilansowe

Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły pozycje pozabilansowe.

25. 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 Spółka ERG S.A. ocenia, że wpływ przyjęcia MSSF 15 na ujmowanie przychodów oraz wyniki finansowe Spółki 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 Spółce 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 2022 roku nie miała wpływu na Spółkę od strony działalności operacyjnej, natomiast pośrednio poprzez wywołanie zawirowań na rynku surowców wpłynęła na kształtowanie się przychodów i wyników Spółki.

w tys. zł

Wyszczególnienie	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30
Przychody ze sprzedaży	63 881	53 600
Przychody netto ze sprzedaży produktów	62 309	52 511
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 321	867
Przychody netto ze sprzedaży usług	251	222
Koszt własny sprzedaży	54 142	47 927
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	52 954	46 850
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 188	1 077

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.

Spółka ERG S.A. stosuje wynagrodzenie zmienne tylko z tytułu udzielanych klientom rabatów sprzedażowych dla swoich wyrobów. Celem określenia ich wysokości Spółka 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 2022-01-01 - 2022-06-30	Wynagrodzenie zmiennie (rabaty sprzedażowe)	Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2022-01- 01 - 2022-06-30 z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych
Produkty foliowe	61 539	306	61 233
RAZEM	61 539	306	61 233

Spółka 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

Spółka 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

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za I półrocze 2022 roku

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	61 233	1 321	1 327	63 881
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	51 939	1 188	1 015	54 142
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	9 294	133	312	9 739
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży				7 997
Pozostałe przychody operacyjne				776
Pozostałe koszty operacyjne				294
Przychody finansowe				539
Koszty finansowe				615
Zysk / strata przed opodatkowaniem				2 148
Podatek dochodowy				428
Zysk / strata netto				1 720
Aktywa nieprzypisane				94 491
Razem aktywa				94 491
Pasywa nieprzypisane				94 491
Razem pasywa				94 491

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	222	53 600
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	46 850	1 077	0	47 927
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	5 661	-210	222	5 673
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży				7 147

Pozostałe przychody operacyjne	1 640
Pozostałe koszty operacyjne	91
Przychody finansowe	0
Koszty finansowe	262
Zysk / strata przed opodatkowaniem	-187
Podatek dochodowy	-419
Zysk / strata netto	232
Aktywa nieprzypisane	76 637
Razem aktywa	76 637
Pasywa nieprzypisane	76 637
Razem pasywa	76 637

** 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	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30
Razem	63 881	53 600
- przychody ze sprzedaży krajowej	54 018	43 202
- przychody ze sprzedaży zagranicznej	9 863	10 398

26. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

W związku z trwającą w I półroczu 2022 roku pandemią COVID-19 Spółka ERG S.A. stosowała 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	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30
Amortyzacja	1 664	1 618
Zużycie materiałów i energii	49 578	44 527
Usługi obce	2 676	2 959
Podatki i opłaty	663	643
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	6 821	6 902
Pozostałe koszty rodzajowe	239	365
Razem koszty wg rodzaju ogółem:	61 641	57 014

Zmiana stanu produktów	-690	-2 982
Koszty rodzajowe po korekcie	60 951	54 032
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	52 954	46 850
Koszty sprzedaży	1 260	1 040
Koszty ogólnego zarządu	6 737	6 142
Razem koszty układu kalkulacyjnego	60 951	54 032

27. Otrzymane dotacje

W I półroczu 2022 roku Spółka ERG S.A. otrzymała dotacje:

w tys. zł

Wyszczególnienie	2022-01-01 - 2022-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30
Dotacja PARP na dofinansowanie zakupu środków trwałych	463	0
Subwencja finansowa z PFR (tzw. tarcza finansowa)	0	0

28. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko:

- działalności operacyjnej w związku z trwającą pandemią COVID-19 i trwającym konfliktem zbrojnym w Ukrainie,
- płynności,
- kredytowe,
- stóp procentowych,
- walutowe.

Ryzyko działalności operacyjnej w związku z trwającą pandemią COVID-19

Potencjalne pojawienie się kolejnej fali wzrostu zachorowań w Polsce i innych krajach Europy, z których pochodzą zarówno odbiorcy jak i dostawcy ERG S.A. w sposób realny może zagrozić przerwaniu łańcucha dostaw, zarówno po stronie zakupu surowców niezbędnych do produkcji wyrobów ERG S.A., jak również po stronie możliwości dalszej produkcji towarów sprzedawanych przez Spółkę.

ERG S.A. minimalizuje ryzyko oddziaływania koronawirusa na działalność operacyjną Spółki stosując się ściśle do wszelkich zaleceń Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego. Dodatkowo Spółka na bieżąco monitoruje informacje o sytuacji pandemicznej w krajach naszych partnerów, celem niezwłocznego podjęcia działań zabezpieczających działalność operacyjną.

Prowadzona w Polsce i innych krajach akcja szczepienia na COVID-19 powinna wpłynąć na zmniejszenie tego ryzyka.

Ryzyko działalności operacyjnej w związku z trwającym konfliktem zbrojnym w Ukrainie

Spółka nie posiada dostawców za wschodnią granicą, natomiast sprzedawała na tamtejsze rynki swoje produkty. Po rozpoczęciu działań wojennych przez Rosję Spółka natychmiast rozpoczęła działania zmierzające do alokacji sprzedaży na innych rynkach. Otwarte pozycje wierzytelności dotyczące tych rynków w większości są systematycznie spłacane przez kontrahentów. Natomiast w przypadku braku spłaty są one ubezpieczone do wysokości 95%. Spółka intensywnie pracuje nad minimalizacją wpływu skutków na wyniki Spółki.

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. Spółka ERG S.A. na bieżąco monitoruje ekspozycję na ryzyko płynności, stosując do tego m.in. analizę wybranych wskaźników płynności i wskaźnika zadłużenia do EBITDA.

W bieżącym okresie nastąpił spadek poziomu wskaźnika płynności, który jest skutkiem istotnego wzrostu zobowiązań finansowych, wynikającego z pełnego zaangażowania kredytowego (w kwocie 14.327 tys. PLN) związanego z zakończeniem w czerwcu 2022r projektu inwestycyjnego.

Zgodnie z informacją opublikowaną raportem bieżącym nr 17/2021 Spółka podpisała umowę o dofinansowanie z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, której przedmiotem jest dofinansowanie powyższego projektu inwestycyjnego.

Dofinansowanie to wpłynie na zmniejszenie powyższego zaangażowania kredytowego o blisko połowę. Aktualnie BGK jest na etapie weryfikacji złożonego przez Spółkę wniosku końcowego o refundację.

Powyższa sytuacja nie wpływa na terminowość spłat zobowiązań oraz nie zagraża kontynuacji działalności spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest rozumiane jako ryzyko poniesienia straty w wyniku niewywiązania się klienta z zobowiązań wobec ERG S.A. lub jako ryzyko spadku wartości ekonomicznej wierzytelności Spółki 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, Spółka stara się ograniczać ryzyko nieściągalnych należności.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Spółki 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

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

Ryzyko walutowe

Spółka 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). Spółka zabezpiecza się przed ryzykiem walutowym stosując hedging naturalny, wyrażony m.in. w kompensowaniu wpływów z wydatkami wyrażonymi w tej samej walucie obcej. W roku obrotowym i w latach poprzednich Spółka nie zawierała kontraktów terminowych, które miałyby zabezpieczać ryzyko wzrostu cen surowca. Natomiast w I półroczu 2022r Spółka zawarła dwa kontrakty terminowe na zabezpieczenie kursu EURO dla transakcji zakupu nowej maszyny będącej główną częścią nowej linii produkcyjnej. Zabezpieczenie to dało pozytywny efekt w związku z rozpoczętą wojną na Ukrainie i znaczącym umocnieniem się EURO względem PLN.

Informacje na temat gospodarowania i zarządzania kapitałem Spółki ERG.

Podstawowymi celami Spółki 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 Spółce ERG S.A. nie ciążyą żadne zewnętrzne ograniczenia (regulacje lub zasady) dotyczące zarządzania kapitałem.

29. Informacje o strukturze zatrudnienia

Wyszczególnienie	stan na 2022-06-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-06-30
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	47	47	47
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	110	105	109
Razem	157	152	156

30. 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 Spółka nie wykazuje niespłaconych kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym w spółce ERG S.A. nie wystąpiły istotne zdarzenia.



Zatwierdzenie Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. za I półrocze 2022 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 21 września 2022 roku.

Podpis Zarządu ERG S.A.

.....
Grzegorz Tajak - Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Magdalena Jączyk – Główna Księgowa