



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ERG S.A.

za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 r. sporządzone według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Spis treści

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

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2022-01-01 - 2022-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30
Przychody ze sprzedaży	95 137	81 322	20 294	17 840
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 888	1 107	829	243
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 286	767	701	168
Zysk (strata) netto	2 628	1 177	561	258
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 579	-2 168	550	-476
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 818	-4 677	-3 587	-1 026
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 614	5 934	2 264	1 302
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 625	-911	-773	-200
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	3,53	1,58	0,75	0,35

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	stan na 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2022-09-30	stan na 2021-12-31
Aktywa, razem	88 573	76 674	18 188	16 670
Zobowiązania długoterminowe	12 257	10 592	2 517	2 303
Zobowiązania krótkoterminowe	36 328	28 723	7 460	6 245
kapitał własny	39 988	37 359	8 211	8 123
Kapitał podstawowy	17 520	17 520	3 598	3 809
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 księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	53,73	50,20	11,03	10,84

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

2022-09-30 - 4,8698 zł / EUR

2021-12-31 - 4,5994 zł / EUR

2021-09-30 - 4,6329 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:

III kwartały 2022 rok - 4,6880 zł / EUR

III kwartały 2021 rok - 4,5585 zł / EUR

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
AKTYWA TRWAŁE		54 920	40 876	40 481
Rzeczowe aktywa trwałe	9	45 583	31 080	30 653
Wartości niematerialne		790	954	1 009
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	5 390	5 709	5 807
Udziały w jednostkach zależnych		0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	14	0	2	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	393	367	332
Nieruchomości inwestycyjne		2 764	2 764	2 680
AKTYWA OBROTOWE		33 653	35 798	31 753
Zapasy	13	12 425	12 778	10 899
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	14	19 541	17 433	19 062
Należności z tytułu podatków dochodowych		0	280	0
Pozostałe aktywa finansowe		0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		978	4 598	1 083
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	10	709	709	709
AKTYWA OGÓŁEM		88 573	76 674	72 234

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
KAPITAŁ WŁASNY	16	39 988	37 359	37 021
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		16 499	13 870	12 639
Akcje własne		-6 832	-6 832	-6 832
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		48 585	39 315	35 213
Zobowiązania długoterminowe		12 257	10 592	10 768
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	20	2 205	2 391	3 010
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	18	3 305	3 347	3 259
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	141	141	163
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	21	5 578	3 581	3 164
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	21	1 028	1 132	1 172
Zobowiązania krótkoterminowe		36 328	28 723	24 445
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20	18 645	20 771	17 599
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych		0	0	0
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	21	17 050	6 879	5 635
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	21	148	719	966
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	325	326	219
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy		160	28	26
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		88 573	76 674	72 234

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	2022-01-01 - 2022-09-30	2022-07-01 - 2022-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30	2021-07-01 - 2021-09-30
Przychody ze sprzedaży	25	95 137	31 256	81 322	27 739
Koszt własny sprzedaży	26	79 453	25 311	71 107	23 180
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		15 684	5 945	10 215	4 559
Pozostałe przychody operacyjne		1 072	296	1 758	118
Koszty sprzedaży		1 959	699	1 583	543
Koszty ogólnego zarządu		10 514	3 777	9 160	3 053
Pozostałe koszty operacyjne		395	101	123	32
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		3 888	1 664	1 107	1 049
Przychody finansowe		520	0	0	0
Koszty finansowe		1 122	526	340	78
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 286	1 138	767	971
Podatek dochodowy		658	230	-410	11
Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej		2 628	908	1 177	960
Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej		0	0	0	0
zysk (strata) netto za okres		2 628	908	1 177	960
Inne całkowite dochody		0	0	0	0
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0	0	0
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne		0	0	0	0
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania (łącznie z podatkiem odroczone)		0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:		2 628	908	1 177	960

Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	2022-01-01 - 2022-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	3,53	1,58
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	3,53	1,58
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	3,53	1,58
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	3,53	1,58
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 - 2022-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 286	767
Korekty razem	19	-2 207
Amortyzacja	2 837	2 436
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-5	-31
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	832	134
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-38	-265
Zmiana stanu rezerw	130	-56
Zmiana stanu zapasów	353	-1 515
Zmiana stanu należności	-1 582	-7 367
Zmiana stanu zobowiązań	-2 584	5 330
Inne korekty	76	-873
Przepływy z działalności	3 305	-1 440
Zapłacony podatek dochodowy	-726	-728
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 579	-2 168
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	42	1 728
Spłaty pożyczek udzielonych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	16 860	6 405
Udzielone pożyczki	0	0
Inne / Inne wpływy (wyływy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 818	-4 677
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	15 719	7 168
Dotacja	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	3 554	181
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	643	895
Odsetki	832	134
Nabycie akcji własnych	0	0
Inne / Inne wpływy (wyływy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	76	24
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 614	5 934
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-3 625	-911
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5	31
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 620	-880
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 598	1 963
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	978	1 083

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	2 628	0	2 628
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	2 628	0	2 628
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	2 629	0	2 629
Stan na 2022-09-30	17 520	11 495	1 306	16 499	-6 832	39 988

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	1 177	0	1 177
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	1 177	0	1 177
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	1 176	0	1 176
Stan na 2021-09-30	17 520	11 495	2 199	12 639	-6 832	37 021

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 30.09.2022 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 III kwartały 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 30.09.2022 roku:

Grzegorz Tajak – Prezes 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 30.09.2022:

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

Za III kwartały 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 30.09.2022 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2021 roku oraz na dzień 30.09.2021 roku,
- sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres III kwartałów 2021 roku (od 01.01.2021 do 30.09.2021 roku),
- sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres III kwartałów 2021 roku (od 01.01.2021 do 30.09.2021 roku),
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 roku oraz od 01.01.2021 do 30.09.2021 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. za III kwartały 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 doprecyzująca 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

Za III kwartały 2022 roku Spółka nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na	stan na	stan na
	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
Grunty	7	7	7
Budynki i budowle	6 641	6 725	6 064
Maszyny	38 108	18 762	18 824
Pojazdy mechaniczne	28	47	54
Pozostałe środki trwałe	159	60	72
Razem rzeczowe aktywa trwałe	44 943	25 601	25 021

Poniesione nakłady inwestycyjne

w tys. zł

Wyszczególnienie	2022-01-01 - 2022-09-30
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 - 2022-09-30 r.	17 003
- zakupy nowych środków trwałych	16 157
- komputery, notebooki, serwery	16
- linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części	16 070
- środki transportu oraz wózki widłowe	0
- pozostałe	71
- zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe	772
- linie produkcyjne	0
- modernizacja budynków	645
- maszyny	127
- pozostałe	0
- inwestycje wykonane we własnym zakresie	0
- nakłady w obcych środkach trwałych	0
- nakłady na wartości niematerialnych i prawnych	74
3. Zmniejszenia w stanie środków trwałych w budowie	21 842
- Zmniejszenia w stanie środków trwałych	21 842
- przekazanie do eksploatacji	21 714
- sprzedaż	0
- pozostałe zmniejszenia	128
- Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	0
4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2022-09-30	640

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 2022-09-30	6 381	273	6 654
SKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 2022-01-01	1 811	130	1 941
Amortyzacja za okres	267	33	300
Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2022-09-30	2 078	163	2 241
WARTOŚĆ NETTO:			
Stan na 2022-01-01	4 570	143	4 713
Stan na 2022-09-30	4 303	110	4 413

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 2022-09-30	1 032	1 032
SKUMULOWANA AMORTYZACJA		
Stan na 2022-01-01	43	43
Amortyzacja za okres	12	12
Stan na 2022-09-30	55	55
WARTOŚĆ NETTO:		
Stan na 2022-01-01	996	996
Stan na 2022-09-30	977	977

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 2022-09-30
Rezerwy na koszty	173	929	939	163
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	966	940	393

13. Zapasy

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
Materiały	7 357	5 904	6 897
Półprodukty i produkcja w toku	2 276	2 711	1 792
Wyroby gotowe	3 170	4 083	2 318
Towary	171	432	244
Wartość zapasów netto	12 974	13 130	11 251
Odpis aktualizujący zapasy	-549	-352	-352
Wartość zapasów brutto	12 425	12 778	10 899

14. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	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	0	2	0
Odpis aktualizujący należności	0	0	0
Należności brutto	0	2	0
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	745	499	753
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	18 448	16 294	17 890
Pozostałe należności netto	348	640	419
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	19 541	17 433	19 062
Odpis aktualizujący należności	149	154	67
Należności brutto	19 690	17 587	19 129

15. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2022-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2022-09-30
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 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
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 30.09.2022 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 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
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 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
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 30.09.2022 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 2022-09-30
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych	2 671	34	34	2 671
Różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań	676	261	303	634
Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów	0	0	0	0
RAZEM	3 347	295	337	3 305

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 aktuarium obejmuje wyliczenie rezerw na odpawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2022-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2022-09-30
Rezerwy długoterminowe	141	0	0	141
Rezerwy krótkoterminowe	326	34	35	325

20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	2 205	2 391	3 010
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.	2 205	2 391	3 010
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	442	445	248
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	16 055	18 861	15 478
Pozostałe zobowiązania	2 148	1 465	1 873
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania krótkoterm.	18 645	20 771	17 599

21. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 028	1 132	1 172
Kredyt inwestycyjny	5 578	3 064	2 435
Subwencja z PFR	0	517	729
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	6 606	4 713	4 336
Krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	148	719	966
Kredyty w rachunku bieżącym	9 434	5 331	3 840
Kredyt obrotowy	1 000	0	0
Kredyt inwestycyjny	5 873	659	898
Subwencja z PFR	743	889	897
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	17 198	7 598	6 601

Po dniu bilansowym, na które zostało sporządzone niniejsze sprawozdanie, zgodnie z raportem bieżącym nr 10/2022 w dniu 10 października 2022 roku zawarta została umowa z ING Bank Śląski S.A. o kredyt złotowy obrotowy na finansowanie bieżącej działalności Spółki na kwotę 6.000 tys. zł. Kredyty został udzielony do dnia 30 listopada 2022 roku. Oprocentowanie Kredytu jest zmienne, ustalone jako suma marży banku i stawki bazowej WIBOR 1M. Zabezpieczeniem Kredytu są: i) hipoteka umowna łączna do kwoty 21.478,50 tys. zł na prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej należących do Spółki, ii) przelew wierzytelności pieniężnych z umów ubezpieczenia nieruchomości stanowiących zabezpieczenie, iii) weksel in blanco oraz iv) pełnomocnictwo wraz z blokadą do rachunku. Pozostałe warunki wykonania umowy Kredytu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Zgodnie z raportem bieżącym nr 11/2022 w dniu 4 listopada 2022 roku na konto Spółki wpłynęły środki w wysokości 6.906.375,00 zł otrzymane od Banku Gospodarstwa Krajowego [dalej "BGK"] jako dofinansowanie projektu pn. Wdrożenie innowacyjnej gamy folii o zmienionych parametrach fizykochemicznych powstałej w wyniku własnych prac B+R. Zgodnie z umową kwota ta przeznaczona jest na częściową spłatę kredytu, z którego częściowo finansowany był powyższy projekt. Kwota otrzymanego dofinansowania jest niższa o 35 tys. zł od wskazanej w raporcie bieżącym nr 17/2021, co jest efektem nieznacznego zmniejszenia zakresu inwestycji i uzgodnieniu tej zmiany z BGK.

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

w tys. zł

Składniki aktywów finansowych wyceniane:	stan na 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- należności handlowe	18 448	16 294	17 890
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	978	4 598	1 083
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 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2022-09-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- kredyt inwestycyjny i subwencja finansowa, w tym:	12 194	5 129	4 959
a) część długoterminowa	5 578	3 581	3 164
b) część krótkoterminowa	6 616	1 548	1 795
- zobowiązania handlowe	16 055	18 861	15 478
- kredyt w rachunku bieżącym	10 434	5 331	3 840

w tys. zł

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	stan na	stan na	stan na
	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
	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	stan na	stan na
	2022-09-30	2021-12-31	2021-09-30
- zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 176	1 851	2 138
a) długoterminowe	1 028	1 132	1 172
b) krótkoterminowe	148	719	966

23. Transakcje z podmiotami powiązanimi

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	36	0	151	187
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	25	25
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 za III kwartały 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 - 2022-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30
Przychody ze sprzedaży	95 137	81 322
Przychody netto ze sprzedaży produktów	93 179	79 705
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 489	1 311
Przychody netto ze sprzedaży usług	469	306
Koszt własny sprzedaży	79 453	71 107
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	78 117	69 812
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 336	1 295

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 - 2022-09-30	Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe)	Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2022-01- 01 - 2022-09-30 z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych
Produkty foliowe	91 956	453	91 503
RAZEM	91 956	453	91 503

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 III kwartały 2022 roku

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	91 503	1 490	2 144	95 137
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	76 564	1 336	1 553	79 453
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	14 939	154	591	15 684
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży				12 473
Pozostałe przychody operacyjne				1 072
Pozostałe koszty operacyjne				395
Przychody finansowe				520
Koszty finansowe				1122
Zysk / strata przed opodatkowaniem				3 286
Podatek dochodowy				658
Zysk / strata netto				2 628
Aktywa nieprzypisane				88 573
Razem aktywa				88 573
Pasywa nieprzypisane				88 573
Razem pasywa				88 573

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za III kwartały 2021 roku

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	79 705	1 311	306	81 322
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	69 812	1 295	0	71 107
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	9 893	16	306	10 215
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży				10 743
Pozostałe przychody operacyjne				1 758
Pozostałe koszty operacyjne				123
Przychody finansowe				0
Koszty finansowe				340
Zysk / strata przed opodatkowaniem				767
Podatek dochodowy				-410
Zysk / strata netto				1 177
Aktywa nieprzypisane				72 234
Razem aktywa				72 234
Pasywa nieprzypisane				72 234
Razem pasywa				72 234

** 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 - 2022-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30
Razem	95 137	81 322
- przychody ze sprzedaży krajowej	80 979	65 591
- przychody ze sprzedaży zagranicznej	14 158	15 731

26. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

W związku z trwającą za III kwartały 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 - 2022-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30
Amortyzacja	2 837	2 434
Zużycie materiałów i energii	72 381	65 431
Usługi obce	4 087	3 845
Podatki i opłaty	713	689
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	10 296	10 235
Pozostałe koszty rodzajowe	534	386
Razem koszty wg rodzaju ogółem:	90 848	83 020
Zmiana stanu produktów	-258	-2 465
Koszty rodzajowe po korekcie	90 590	80 555
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	78 117	69 812
Koszty sprzedaży	1 959	1 583
Koszty ogólnego zarządu	10 514	9 160
Razem koszty układu kalkulacyjnego	90 590	80 555

27. Otrzymane dotacje

Za III kwartały 2022 roku Spółka ERG S.A. otrzymała dotacje:

w tys. zł

Wyszczególnienie	2022-01-01 - 2022-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30
Dotacja PARP na dofinansowanie zakupu środków trwałych	663	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 wskaźniki płynności utrzymały się na zbliżonym poziomie do uzyskanych na koniec I półrocza 2022. Ich poziom jest skutkiem istotnego wzrostu zobowiązań finansowych, wynikającego z pełnego zaangażowania kredytowego 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 (BGK), której przedmiotem jest dofinansowanie powyższego projektu inwestycyjnego. Natomiast w dniu 4 listopada 2022 roku na konto Spółki wpłynęły środki w wysokości 6.906 tys. zł otrzymane BGK jako dofinansowanie projektu, które zgodnie z umową posłużyły na częściową spłatę kredytu.

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 mocno inwestuje w rozwój korzystając z zewnętrznych źródeł finansowania, którymi głównie są kredyty, leasing czy dofinansowania z funduszy unijnych. Oprocentowanie kredytów i leasingu jest zmienne. Powyższe ryzyko związane jest z możliwością zmiany wyniku finansowego na skutek zmian stopy procentowej.

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 za III kwartały 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 2022-09-30	stan na 2021-12-31	stan na 2021-09-30
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	47	47	47
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	103	105	110
Razem	150	152	157

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

Zgodnie z raportem bieżącym nr 10/2022 w dniu 10 października 2022 roku zawarta została umowa z ING Bank Śląski S.A. o kredyt złotowy obrotowy na finansowanie bieżącej działalności Spółki na kwotę 6.000 tys. zł. Kredyt został udzielony do dnia 30 listopada 2022 roku. Oprocentowanie Kredytu jest zmienne, ustalone jako suma marży banku i stawki bazowej WIBOR 1M. Zabezpieczeniem Kredytu są: i) hipoteka umowna łączna do kwoty 21.478,50 tys. zł na prawie użytkownika wieczystego nieruchomości gruntowej należących do Spółki, ii) przelew wierzytelności pieniężnych z umów ubezpieczenia nieruchomości stanowiących zabezpieczenie, iii) weksel in blanco oraz iv) pełnomocnictwo wraz z blokadą do rachunku. Pozostałe warunki wykonania umowy Kredytu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

Zgodnie z raportem bieżącym nr 11/2022 w dniu 4 listopada 2022 roku na konto Spółki wpłynęły środki w wysokości 6.906.375,00 zł otrzymane od Banku Gospodarstwa Krajowego [dalej "BGK"] jako dofinansowanie projektu pn. Wdrożenie innowacyjnej gamy folii o zmienionych parametrach fizykochemicznych powstałej w wyniku własnych prac B+R. Zgodnie z umową kwota ta przeznaczona jest na częściową spłatę kredytu, z



którego częściowo finansowany był powyższy projekt. Kwota otrzymanego dofinansowania jest niższa o 35 tys. zł od wskazanej w raporcie bieżącym nr 17/2021, co jest efektem nieznacznego zmniejszenia zakresu inwestycji i uzgodnieniu tej zmiany z BGK.

Po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe nie wystąpiły inne, oprócz wyżej wymienionych, zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki.



Zatwierdzenie Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. za III kwartały 2022 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 16 listopada 2022 roku.

Podpis Zarządu ERG S.A.

.....
Grzegorz Tajak - Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Magdalena Jączyk – Główna Księgowa