



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ERG S.A.

**za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 r. sporządzone według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

Spis treści

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

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2023-01-01 - 2023-03-31	2022-01-01 - 2022-03-31	2023-01-01 - 2023-03-31	2022-01-01 - 2022-03-31
Przychody ze sprzedaży	28 268	29 828	6 014	6 418
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 374	1 453	292	313
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 090	1 865	232	401
Zysk (strata) netto	1 139	1 548	242	333
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 619	2 325	770	500
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-456	-11 365	-97	-2 446
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 936	6 734	-625	1 449
Przepływy pieniężne netto, razem	227	-2 306	48	-496
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,53	2,08	0,33	0,45

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31
Aktywa, razem	83 311	81 077	17 819	17 288
Zobowiązania długoterminowe	17 716	18 523	3 789	3 950
Zobowiązania krótkoterminowe	23 966	22 064	5 126	4 705
Kapitał własny	41 629	40 490	8 904	8 633
Kapitał podstawowy	17 520	17 520	3 747	3 736
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)	55,94	54,41	11,96	11,60

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

2023-03-31 - 4,6755 zł / EUR

2022-12-31 - 4,6899 zł / EUR

2022-03-31 - 4,6525 zł / EUR

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

1 kwartał 2023 rok - 4,7005 zł / EUR

1 kwartał 2022 rok - 4,6472 zł / EUR

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
AKTYWA TRWAŁE		53 420	54 568	51 445
Rzeczowe aktywa trwałe	9	44 139	45 158	41 780
Wartości niematerialne		681	736	900
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	5 192	5 296	5 597
Udziały w jednostkach zależnych		0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterm.	14	0	0	1
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	435	405	403
Nieruchomości inwestycyjne		2 973	2 973	2 764
AKTYWA OBROTOWE		29 891	26 509	35 173
Zapasy	13	11 328	12 137	12 739
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterm.	14	16 906	12 822	19 438
Należności z tytułu podatków dochodowych		0	187	0
Pozostałe aktywa finansowe		0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		878	654	2 287
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	10	779	709	709
AKTYWA OGÓŁEM		83 311	81 077	86 618

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
KAPITAŁ WŁASNY		41 629	40 490	38 908
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	1 306
Zyski zatrzymane		18 140	17 001	15 419
Akcje własne		-6 832	-6 832	-6 832
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		41 682	40 587	47 710
Zobowiązania długoterminowe		17 716	18 523	16 888
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterm.	20	8 308	8 659	2 329
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy	18	3 226	3 419	3 114
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	117	117	141
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	21	5 037	5 300	10 273
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 028	1 028	1 031
Zobowiązania krótkoterminowe		23 966	22 064	30 822
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterm.	20	20 800	16 493	22 067
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych		0	0	512
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	21	2 698	5 074	7 320
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1	82	526
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	385	385	326
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy		82	30	71
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		83 311	81 077	86 618

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	2023-01-01 - 2023-03-31	2022-01-01 - 2022-03-31
Przychody ze sprzedaży	25	28 268	29 828
Koszt własny sprzedaży	26	22 898	25 051
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 370	4 777
Pozostałe przychody operacyjne		198	378
Koszty sprzedaży		559	571
Koszty ogólnego zarządu		3 533	3 091
Pozostałe koszty operacyjne		102	40
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 374	1 453
Przychody finansowe		7	659
Koszty finansowe		291	247
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		1 090	1 865
Podatek dochodowy		-49	317
Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej		1 139	1 548
Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej		0	0
zysk (strata) netto za okres		1 139	1 548
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:		1 139	1 548

Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	2023-01-01 - 2023-03-31	2022-01-01 - 2022-03-31
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	1,53	2,08
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	1,53	2,08
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	1,53	2,08
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	1,53	2,08
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

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tys. zł

Wyszczególnienie	2023-01-01 – 2023-03-31	2022-01-01 - 2022-03-31
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	1 090	1 865
Korekty razem	2 688	558
Amortyzacja	1 581	832
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	3	5
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	208	116
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-19	0
Zmiana stanu rezerw	52	43
Zmiana stanu zapasów	810	39
Zmiana stanu należności	-3 455	-1 186
Zmiana stanu zobowiązań	3 492	709
Inne korekty	16	0
Przepływy z działalności	3 778	2 423
Zapłacony podatek dochodowy	-159	-98
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 619	2 325
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	19	0
Spłaty pożyczek udzielonych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	475	11 365
Udzielone pożyczki	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-456	-11 365
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	697	7 753
Dotacja	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	3 328	618
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	81	285
Odsetki	208	116
Nabycie akcji własnych	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	16	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 936	6 734
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	227	-2 306
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3	-5
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	224	-2 311
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	654	4 598
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	878	2 287

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 2023-01-01	17 520	11 495	1 306	17 001	-6 832	40 490
Zysk/strata za okres	0	0	0	1 139	0	1 139
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	1 139	0	1 139
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	1 139	0	1 139
Stan na 2023-03-31	17 520	11 495	1 306	18 140	-6 832	41 629

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	3 151	0	3 151
Inne całkowite dochody	0	0	0	-20	0	-20
Całkowite dochody za okres	0	0	0	3 131	0	3 131
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	3 131	0	3 131
Stan na 2022-12-31	17 520	11 495	1 306	17 001	-6 832	40 490

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	1 548	0	1 548
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	1 548	0	1 548
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	1 548	0	1 548
Stan na 2022-03-31	17 520	11 495	1 306	15 418	-6 832	38 907

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 r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Wdrożenie innowacyjnej technologii w celu wprowadzenia na rynek polski innowacyjnych produktów" (kwota dofinansowania 1.796 tys. zł),
- dla podpisanej w dniu 5 kwietnia 2018 r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Zakup nowoczesnej linii produkcyjnej do wytwarzania folii..." (kwota dofinansowania wyniosła 1.344 tys. zł),
- dla podpisanej w dniu 14.04.2020r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Promocja na rynkach międzynarodowych produktów firmy ERG S.A. należących do polskiej marki produktowej" (kwota dofinansowania wyniesie 159,5 tys. zł),
- dla podpisanej w dniu 21.07.2020r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Opracowanie oraz weryfikacja w rzeczywistych warunkach produkcyjnych innowacyjnej technologii pozwalającej na wprowadzenie do oferty Wnioskodawcy innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska naturalnego materiałów opakowaniowych" (kwota dofinansowania wyniesie 1.831 tys. zł).
- dla podpisanej w dniu 9.12.2021r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu „ Wdrożenie innowacyjnej gamy folii o zmienionych parametrach fizykochemicznych powstałej w wyniku własnych prac B+R” w ramach Poddziałania 3.2.2 Kredyt na innowacje technologiczne Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (kwota dofinansowania 6.941,4 tys. zł).

Zabezpieczenia dotyczące kredytów i pożyczek opisane zostały w pkt.20 niniejszego sprawozdania.

W związku z zaistniałym w 2015 roku 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 Poszkodowanego – ustalona w oparciu o wspomnianą opinię aktuarialną - wynosiła 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.

W dniu 25 września 2019 r. poszkodowany pracownik zmarł. Tym samym roszczenia spadkobierców Poszkodowanego z tytułu dożywotniej renty nie mogą mieć miejsca (wypłacone przez ubezpieczyciela odszkodowanie uwzględniało wypłatę z tytułu renty za okres do dnia śmierci poszkodowanego). Tym samym maksymalna wartość zobowiązań ERG S.A. wobec spadkobierców Poszkodowanego zmalała do kwoty 111,5 tys. zł.

Opisywane wyżej roszczenia objęte są postępowaniem sądowym o zapłatę z powództwa Poszkodowanego przeciwko Ubezpieczycielowi. ERG S.A. nie jest stroną tego postępowania w charakterze pozwanej. Wobec śmierci Poszkodowanego do postępowania w charakterze powodów wstąpili spadkobiercy Poszkodowanego. Postępowanie nie jest prawomocnie zakończone.

W grudniu 2022 r. spadkobiercy Poszkodowanego dokonali zgłoszenia do ERG S.A. na piśmie własnego roszczenia z tytułu zadośćuczynienia w łącznej wysokości 170 tys. zł. Roszczenie zostało zgłoszone do Ubezpieczyciela, który pismem z dnia 3 marca 2023 r. poinformował o odmowie przyznania spadkobiercom Poszkodowanego zadośćuczynienia, z zastrzeżeniem, iż postępowanie likwidacyjne zostanie podjęte ponownie po prawomocnym zakończeniu toczącego się obecnie postępowania o zapłatę z powództwa Poszkodowanego. W dniu 31 marca 2023r. doręczono Spółce pozew sądowy spadkobierców Poszkodowanego dotyczący powyższego roszczenia.

Wszystkie wyżej opisane kwestie zostały przeanalizowane z uwzględnieniem podejścia ostrożnościowego i w ocenie Zarządu nie ma przesłanek do tworzenia rezerw z tego tytułu.

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 31.03.2023 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 kwartał 2023 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 31 marca 2023 roku:

- Grzegorz Tajak – Prezes Zarządu,
- Tomasz Gwizda – Członek Zarządu

W I kwartale 2023 roku nastąpiły zmiany w składzie Zarządu ERG S.A. W dniu 11.01.2023r decyzją Rady Nadzorczej ERG S.A. Pan Tomasz Gwizda powołany został na stanowisko Członka Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej ERG S.A. na dzień 31 marca 2023 roku:

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

W I kwartale 2023 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 1.01.2023 do 31.03.2023 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2022 roku oraz na dzień 31.03.2022 roku,
- sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres 1 kwartału 2022 roku (od 01.01.2022 do 31.03.2022 roku),
- sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres 1 kwartału 2022 roku (od 01.01.2022 do 31.03.2022 roku),
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku oraz od 01.01.2022 do 31.03.2022 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 śródrocznego 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 umożliwi 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. W ocenie Zarządu w okresie 1 kwartału 2023 roku koronawirus COVID-19 nie miał wpływu na działalność i wyniki Spółki. Natomiast trwająca wojna na Ukrainie wywiera 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 i konfliktem zbrojnym za wschodnią granicą w celu podejmowania decyzji i działań, zmierzających do zminimalizowania ich negatywnego wpływu na sytuację finansową i operacyjną Spółki. W ocenie Zarządu zdarzenia te nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności Spółki.

Spółka ERG S.A. w I kwartale 2023 r. nie zaniechała żadnej z prowadzonych przez siebie działalności.

6. Waluta sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń

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

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 2023 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 2022 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.
- **Zmiana MSR 12 „Podatek dochodowy”**- Podatek odroczony dotyczący aktywów oraz zobowiązań na skutek pojedynczej transakcji – 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 kwartale 2023 roku Spółka nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
Grunty	7	7	7
Budynki i budowle	6 525	6 587	6 680
Maszyny	36 465	37 399	18 247
Pojazdy mechaniczne	27	27	41
Pozostałe środki trwałe	138	149	46
Razem rzeczowe aktywa trwałe	43 162	44 169	25 021

Poniesione nakłady inwestycyjne

w tys. zł

Wyszczególnienie	2023-01-01 - 2023-03-31
1. Środki trwałe w budowie wg stanu na 2023-01-01	987
2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w okresie 2023-01-01 - 2023-03-31 r.	88
- zakupy nowych środków trwałych	10
- komputery, notebooki, serwery	5
- linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części	0
- środki transportu oraz wózki widłowe	5
- pozostałe	0
- zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe	67
- linie produkcyjne	15
- modernizacja budynków	52
- maszyny	0
- pozostałe	0
- inwestycje wykonane we własnym zakresie	0
- nakłady w obcych środkach trwałych	0
- nakłady na wartości niematerialnych i prawnych	11
3. Zmniejszenia w stanie środków trwałych w budowie	98
- Zmniejszenia w stanie środków trwałych	98
- przekazanie do eksploatacji	98
- sprzedaż	0
- pozostałe zmniejszenia	0
- Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	0
4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2023-03-31	977

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	1 224	122	0	0	1 346
Skumulowana amortyzacja	0	450	117	0	0	567
Wartość netto	0	774	5	0	0	779

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 2023-01-01	6 391	273	6 664
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0	0
Zmniejszenia (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2023-03-31	6 391	273	6 664
SKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 2023-01-01	2 168	174	2 342
Amortyzacja za okres	89	11	100
Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2023-03-31	2 257	185	2 442
WARTOŚĆ NETTO:			
Stan na 2023-01-01	4 223	99	4 322
Stan na 2023-03-31	4 134	88	4 222

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Stan na 2023-01-01	1 032	1 032
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0
Zmniejszenia	0	0
Stan na 2023-03-31	1 032	1 032
SKUMULOWANA AMORTYZACJA		
Stan na 2023-01-01	58	58
Amortyzacja za okres	4	4
Stan na 2023-03-31	62	62
WARTOŚĆ NETTO:		
Stan na 2023-01-01	974	974
Stan na 2023-03-31	970	970

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 2023-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2023-03-31
Rezerwy na koszty	174	41	5	210
Rezerwa na świadczenia pracownicze	95	0	0	95
Aktualizacja wartości udziałów	0	0	0	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zapasów	105	0	0	105
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej należności	24	0	6	18
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	4	0	0	4
Razem	405	41	11	435

13. Zapasy

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
Materiały	7 192	7 858	6 946
Półprodukty i produkcja w toku	1 546	865	2 207
Wyroby gotowe	2 334	3 617	3 560
Towary	351	349	180
Wartość zapasów netto	11 423	12 689	12 893
Odpis aktualizujący zapasy	-95	-552	-154
Wartość zapasów brutto	11 328	12 137	12 739

14. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	1
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	0	1
Odpis aktualizujący należności	0	0	0
Należności brutto	0	0	0
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	677	235	1 014
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	15 703	12 465	18 087
Pozostałe należności netto	526	122	337
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	16 906	12 822	19 438
Odpis aktualizujący należności	95	126	154
Należności brutto	17 001	12 948	19 592

15. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2023-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2023-03-31
Odpisy aktualizujące aktywa	692	0	31	661
1. Należności	126	0	31	95
2. Udzielone pożyczki	0	0	0	0
3. Zapasy	552	0	0	552
4. Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały	0	0	0	0
5. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0
6. Środki trwałe	14	0	0	14

16. Kapitał własny

wg stanu na dzień 31.03.2023 r.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo wania 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 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2023-03-31
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 31.03.2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów	% kapitału	% na WZA
Dariusz Purgał	165 826	18,93%	18,93%
ERG S.A. (akcje własne)	131 797	15,05%	15,05%
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%

Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A. za I kwartał 2023 rok Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji.

Pozostałe kapitały rezerwowe	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 306	1 306	1 306
Kapitał rezerwowy razem	1 306	1 306	1 306

Akcje własne	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
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 31.03.2023 r.

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	17 836	2,04%	2,04%

W dniu 2 stycznia 2023 roku Spółka otrzymała powiadomienia od Pani Marii Purgał o nabyciu 2.393 akcji ERG S.A. Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A. za I kwartał 2023 rok Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji przez pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące.

18. Rezerwy na podatek odroczony i inne

Wyszczególnienie	Stan na 2023-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2023-03-31
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych	2 693	25	0	2 718
Różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań	726	72	290	508
Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów	0	0	0	0
RAZEM	3 419	97	290	3 226

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. Raport uprawnionego aktuarium obejmuje wyliczenie rezerw na odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe.

Wyszczególnienie	Stan na 2023-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2023-03-31
Rezerwy długoterminowe	117	0	0	117
Rezerwy krótkoterminowe	385	0	0	385

20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	8 308	8 659	2 329
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.	8 308	8 659	2 329
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	697	697	442
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	17 034	14 183	20 809
Pozostałe zobowiązania	3 069	1 613	816
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania krótkoterm.	20 800	16 493	22 067

21. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
Długoterminowe			
Kredyt inwestycyjny	5 037	5 300	9 982
Subwencja z PFR	0	0	291
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	5 037	5 300	10 273
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym	831	1 974	5 508
Kredyt inwestycyjny	1 569	2 576	923
Subwencja z PFR	298	524	889
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	2 698	5 074	7 320

W marcu 2023 roku Spółka ERG S.A. dokonała prolongaty dostępności kredytu w rachunku bieżącym ING Bank Śląski S.A. na kolejne 12 miesięcy, zwiększając limit do kwoty 6.100.000,00 zł.

W marcu 2023 roku został spłacony kredyt obrotowy w wysokości 1.000.000,00 zł – całkowita spłata.

Zabezpieczeniem kredytów są:

- zastaw rejestrowy na zapasach, cesja wierzytelności na wybranych kontrahentach, cesja praw z polisy ubezpieczenia zastawionych rejestrem zapasów, weksel in blanco, pełnomocnictwo do rachunków bankowych w Pekao SA oraz gwarancja spłaty kredytu w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) udzielona na okres trwania finansowania,
- oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC, hipoteka umowna łączna do kwoty 21.478,50 tys. zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej należących do Spółki, zastaw rejestrowy na wybranych maszynach, przelew wierzytelności pieniężnych z umów ubezpieczenia nieruchomości oraz maszyny stanowiących zabezpieczenie, weksel in blanco.

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

w tys. zł

Składniki aktywów finansowych wyceniane:	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
w zamortyzowanym koszcie:			
- należności handlowe	15 703	12 465	18 087
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	878	654	2 287
w wartości godziwej przez wynik finansowy:			
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	2 973	2 973	2 764

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 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
w zamortyzowanym koszcie:			
- kredyt inwestycyjny i subwencja finansowa, w tym:	6 904	8 400	12 085
a) część długoterminowa	5 037	5 300	10 273
b) część krótkoterminowa	1 867	3 100	1 812
- zobowiązania handlowe	17 034	14 183	20 809
- kredyt w rachunku bieżącym	831	1 974	5 508

w tys. zł

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
	Poziom 2	Poziom 2	Poziom 2
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	2 973	2 973	2 764

tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu (w tym umowy będące leasingiem w myśl MSSF 16):	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
- zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 029	1 110	1 557
a) długoterminowe	1 028	1 028	1 031
b) krótkoterminowe	1	82	526

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	12	0	63	75
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 I kwartału 2023 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	2023-01-01 - 2023-03-31	2022-01-01 - 2022-03-31
Przychody ze sprzedaży	28 268	29 828
Przychody netto ze sprzedaży produktów	27 964	28 556
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	100	1 186
Przychody netto ze sprzedaży usług	204	86
Koszt własny sprzedaży	22 898	25 051
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22 777	23 992
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	121	1 059

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 2023-01-01 - 2023-03-31	Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe)	Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2023-01-01 - 2023-03-31 z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych
Produkty foliowe	27 061	100	26 961
RAZEM	27 061	100	26 961

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 kwartał 2023 rok

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	26 961	100	1207	28 268
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	21 910	121	867	22 898
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	5 051	-21	340	5 370
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży				4 092
Pozostałe przychody operacyjne				198
Pozostałe koszty operacyjne				102
Przychody finansowe				7
Koszty finansowe				291
Zysk / strata przed opodatkowaniem				1 090
Podatek dochodowy				-49
Zysk / strata netto				1 139
Aktywa nieprzypisane				83 311
Razem aktywa				83 311
Pasywa nieprzypisane				83 311
Razem pasywa				83 311

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za I kwartał 2022 rok

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	28 034	1 186	608	29 828
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	23 521	1 059	471	25 051
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	4 513	127	137	4 777
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży				3 662
Pozostałe przychody operacyjne				378
Pozostałe koszty operacyjne				40
Przychody finansowe				659
Koszty finansowe				247
Zysk / strata przed opodatkowaniem				1 865
Podatek dochodowy				317
Zysk / strata netto				1 548
Aktywa nieprzypisane				86 618
Razem aktywa				86 618
Pasywa nieprzypisane				86 618
Razem pasywa				86 618

** 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	2023-01-01 - 2023-03-31	2022-01-01 - 2022-03-31
Razem	28 268	29 828
- przychody ze sprzedaży krajowej	22 055	24 394
- przychody ze sprzedaży zagranicznej	6 213	5 434

26. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

W związku z trwającą w I kw. 2023 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	2023-01-01 - 2023-03-31	2022-01-01 - 2022-03-31
Amortyzacja	1 185	832
Zużycie materiałów i energii	20 240	21 106
Usługi obce	1 143	1 368
Podatki i opłaty	835	619
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	3 751	3 481
Pozostałe koszty rodzajowe	79	208
Razem koszty wg rodzaju ogółem:	27 233	27 614
Zmiana stanu produktów	-364	40
Koszty rodzajowe po korekcie	26 869	27 654
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22 777	23 992
Koszty sprzedaży	559	571
Koszty ogólnego zarządu	3 533	3 091
Razem koszty układu kalkulacyjnego	26 869	27 654

27. Otrzymane dotacje

Wyszczególnienie	2023-01-01 - 2023-03-31	2022-01-01 - 2022-03-31
Dotacja POIR na dofinansowanie:	44	239
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 na 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.

Ryzyko działalności operacyjnej w związku z trwającym konfliktem zbrojnym na 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. 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.

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 stopy procentowej z tytułu finansowania podstawowej działalności i inwestycji poprzez krótkoterminowe i długoterminowe kredyty bankowe oraz leasing finansowy. Powyższe instrumenty finansowe oparte są o zmienne stopy procentowe. Ryzyko związane z istniejącym zadłużeniem zostało

uznane za realne z punktu widzenia wpływu na wyniki ERG S.A., dlatego też monitorowane są perspektywy kształtowania się poziomu stóp procentowych celem odniesienia ich na cenę produktów.

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. Spółka przy zabezpieczaniu ryzyka walutowego nie korzysta z terminowych transakcji walutowych i tym podobnych.

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 ciąży żadne zewnętrzne ograniczenia (regulacje lub zasady) dotyczące zarządzania kapitałem.

29. Informacje o strukturze zatrudnienia

Wyszczególnienie	stan na 2023-03-31	stan na 2022-12-31	stan na 2022-03-31
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	47	47	47
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	97	98	104
Razem	144	145	151

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 kwartał 2023 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 25 maja 2023 roku.

Podpis Zarządu ERG S.A.

.....
Grzegorz Tajak - Prezes Zarządu

.....
Tomasz Gwizda - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Magdalena Jarczyk – Główna Księgowa