



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ERG S.A.

za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 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	10
3. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S. A.	10
4. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe	11
5. Założenie kontynuowania działalności	11
6. Waluta skróconego śródrocznego sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń	11
7. Procedury ładu korporacyjnego	11
8. Stosowane zasady rachunkowości	12
9. Rzeczowe aktywa trwałe	13
10. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	14
11. Aktywa z tytułu odroczonego podatku	15
12. Zapasy	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
25. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym	23
26. Otrzymane dotacje	23
27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	24
28. Informacje o strukturze zatrudnienia	25
29. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej	25
30. Zdarzenia po dniu bilansowym	25
Zatwierdzenie Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A.	25

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2024-01-01 - 2024-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30	2024-01-01 - 2024-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30
Przychody ze sprzedaży	58 525	74 387	13 604	16 251
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	182	4 005	42	875
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-426	3 416	-99	746
Zysk (strata) netto	477	3 131	111	684
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 179	5 516	-506	1 205
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-130	2 576	-30	563
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 811	-7 189	421	-1 571
Przepływy pieniężne netto, razem	-498	903	-116	197
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,66	4,23	0,15	0,92

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	stan na 2024-09-30	stan na 2023-09-30	stan na 2024-09-30	stan na 2023-09-30
Aktywa, razem	76 835	76 461	17 956	17 585
Zobowiązania długoterminowe	15 443	17 080	3 609	3 928
Zobowiązania krótkoterminowe	19 503	17 980	4 558	4 135
kapitał własny	41 889	41 401	9 789	9 522
Kapitał podstawowy	17 520	17 520	4 094	4 029
Liczba akcji (w szt.)	876 018	876 018	876 018	876 018
Akcje własne do zbycia (w szt.)	150 297	150 297	150 297	150 297
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	57,72	55,94	13,49	12,87

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

2024-09-30 - 4,2791 zł / EUR

2023-12-31 - 4,3480 zł / EUR

2023-09-30 - 4,6356 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 2024 rok - 4,3022 zł / EUR

III kwartały 2023 rok - 4,5773 zł / EUR

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
AKTYWA TRWAŁE		47 215	50 618	51 332
Rzeczowe aktywa trwałe	9	42 340	45 342	46 303
Wartości niematerialne		356	519	573
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	10	987	1 190	1 041
Udziały w jednostkach zależnych		0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	13	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	11	390	425	442
Nieruchomości inwestycyjne		3 142	3 142	2 973
AKTYWA OBROTOWE		29 620	23 738	25 129
Zapasy	12	14 289	9 258	9 386
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	13	13 998	12 644	14 189
Należności z tytułu podatków dochodowych		0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe		0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 333	1 836	1 554
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		0	0	0
AKTYWA OGÓŁEM		76 835	74 356	76 461

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
KAPITAŁ WŁASNY	15	41 889	41 412	41 401
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		20 620	20 143	20 132
Akcje własne		-9 052	-9 052	-9 052
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		34 946	32 944	35 060
Zobowiązania długoterminowe		15 443	16 924	17 080
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	19	7 520	7 991	8 119
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	17	3 229	3 306	3 219
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	18	120	120	117
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	20	3 600	4 346	4 552
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	974	1 161	1 073
Zobowiązania krótkoterminowe		19 503	16 020	17 980
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	19	13 813	13 709	15 852
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych		0	0	0
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	20	4 732	1 622	1 473
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	58	56	20
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	18	339	342	375
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy		561	291	260
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		76 835	74 356	76 461

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	2024-01-01 - 2024-09-30	2024-07-01 2024-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30	2023-07-01 2023-09-30
Przychody ze sprzedaży	24	58 525	18 183	74 387	21 530
Koszt własny sprzedaży	25	49 860	15 927	60 010	17 410
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		8 665	2 256	14 377	4 120
Pozostałe przychody operacyjne		622	177	2 775	192
Koszty sprzedaży		2 507	783	1 707	570
Koszty ogólnego zarządu		6 347	2 189	10 985	3 655
Pozostałe koszty operacyjne		251	70	455	86
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		182	-609	4 005	1
Przychody finansowe		8	-15	61	2
Koszty finansowe		616	262	650	88
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-426	-886	3 416	-85
Podatek dochodowy		-903	-941	285	245
Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej		477	55	3 131	-330
Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej		0	0	0	0
zysk (strata) netto za okres		477	55	3 131	-330
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 odroczonym)		0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:		477	55	3 131	-330

Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	2024-01-01 - 2024-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	0,66	4,23
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	0,66	4,23
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,66	4,23
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,66	4,23
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	2024-01-01 - 2024-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	-426	3 416
Korekty razem	-1 462	2 607
Amortyzacja	3 499	3 576
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	6	3
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	483	559
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-2 171
Zmiana stanu rezerw	267	220
Zmiana stanu zapasów	-5 031	2 751
Zmiana stanu należności	59	-1 021
Zmiana stanu zobowiązań	-778	-1 326
Inne korekty	33	16
Przepływy z działalności	-1 888	6 023
Zapłacony podatek dochodowy	-291	-507
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 179	5 516
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	3 125
Spłaty pożyczek udzielonych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	130	549
Udzielone pożyczki	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-130	2 576
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	3 152	0
Dotacja	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	788	4 289
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	37	105
Odsetki	483	559
Nabycie akcji własnych	0	2 220
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	33	16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 811	-7 189
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-498	903
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-6	-3
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-504	900
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 836	654
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 333	1 554

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 2024-01-01	17 520	11 495	1 306	20 143	-9 052	41 412
Zysk/strata za okres	0	0	0	477	0	477
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	477	0	477
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	477	0	477
Stan na 2024-09-30	17 520	11 495	1 306	20 620	-9 052	41 889

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	3 199	0	3 199
Inne całkowite dochody	0	0	0	-57	0	-57
Całkowite dochody za okres	0	0	0	3 142	0	3 142
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	-2 220	-2 220
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	3 142	-2 220	922
Stan na 2023-12-31	17 520	11 495	1 306	20 143	-9 052	41 412

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	3 131	0	2 628
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	3 131	-2 220	2 628
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	0	0	0	1
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	3 131	-2 220	2 629
Stan na 2023-09-30	17 520	11 495	1 306	20 132	-9 052	41 401

Informacje ogólne

1. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Spółka ERG S.A. udzieliła zabezpieczeń w postaci weksli in blanco dla zobowiązań z tytułu kredytów i otrzymanych dofinansowań:

- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową - ERG S.A. w dniu 05.04.2018 r. podpisała umowę o dofinansowanie ze środków unijnych projektu „Zakup nowoczesnej linii produkcyjnej do wytwarzania folii o grubości 0,006 mm, wraz z możliwością jej zadruku w jednym procesie produkcyjnym, co zwiększy poziom konkurencyjności Wnioskodawcy, gdyż pozwoli wprowadzić na rynek innowacyjne produkty wysokiej jakości, o ulepszonych właściwościach fizykochemicznych” z Śląskim Centrum Przedsiębiorczości.
- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową - ERG S.A. w dniu 14.04.2020 podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie ze środków unijnych projektu „Promocja na rynkach międzynarodowych produktów firmy ERG S.A. należących do polskiej marki produktowej” w ramach poddziałania 3.3.3 WSPARCIE MŚP W PROMOCJI MAREK PRODUKTOWYCH – GO TO BRAND Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój.
- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową - ERG S.A. w dniu 21.07.2020 podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę 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” w ramach poddziałania 1.1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.
- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową – ERG S.A. w dniu 24.04.2024r podpisał z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym, który do kwoty 2.940.000,00 zł zabezpieczony jest uzyskaną gwarancją Banku Gospodarstwa Krajowego. Zabezpieczeniem tej gwarancji jest weksel in blanco.
- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową - ERG S.A. w dniu 24.11.2022r podpisał umowę kredytu złotowego obrotowego z ING Bank Śląski S.A. na kwotę 7 mln zł, którego jednym z zabezpieczeń jest weksel in blanco.
- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową - ERG S.A. w dniu 27.03.2024r podpisał umowę wieloproduktową z ING Bank Śląski S.A. na kwotę 6,1 mln zł, którego jednym z zabezpieczeń jest weksel in blanco.
- ERG S.A. w dniu 29.12.2016 r. podpisała umowę o dofinansowanie ze środków unijnych projektu „Wdrożenie innowacyjnej technologii w celu wprowadzenia na rynek polski innowacyjnych produktów” z Śląskim Centrum Przedsiębiorczości. Zabezpieczenie dofinansowania stanowi weksel własny in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową.
- ERG S.A. w dniu 09.12.2021 podpisała z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowę 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. Zabezpieczenie dofinansowania stanowi weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową.

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.

W dniu 25 września 2019 r. poszkodowany pracownik zmarł. Tym samym maksymalna wysokość roszczeń spadkobierców Poszkodowanego z tytułu dożywotniej renty może wynieść w takiej sytuacji nie więcej niż 42 tys. zł (w miejsce pierwotnie skalkulowanej przez aktuariusza maksymalnej łącznej kwoty renty w wysokości 407,8 zł). 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 30 marca 2023 r. doręczono Spółce pozew sądowy spadkobierców Poszkodowanego dotyczący powyższego roszczenia. W kwietniu 2023r ERG S.A. przesłał do sądu odpowiedź na pozew wnosząc o oddalenie pozwu w całości. Postępowanie sądowe dotyczące roszczeń zgłoszonych przez spadkobierców Poszkodowanego zostało zawieszono do czasu prawomocnego zakończenia postępowania sądowego dotyczącego roszczeń zgłoszonych przez Poszkodowanego. 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 30.09.2024 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 2024 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 30.09.2024 roku:

Grzegorz Tajak – Prezes Zarządu,

Tomasz Gwizda – Członek Zarządu

Za III kwartały 2024 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu ERG S.A.

Skład Rady Nadzorczej ERG S.A. na dzień 30.09.2024 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

Za III kwartały 2024 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 01.01.2024 do 30.09.2024 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2023 roku oraz na dzień 30.09.2023 roku,
- sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres III kwartałów 2023 roku (od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku),
- sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres III kwartałów 2023 roku (od 01.01.2023 do 30.09.2023 roku),
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku oraz od 01.01.2023 do 30.09.2023 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 umożliwi realizację przychodów Spółki od strony źródeł finansowania. Dokonując oceny w zakresie kontynuacji działalności Zarząd analizował ryzyka związane z trwającą wojną na Ukrainie oraz zanotowane spowolnienie w polskiej i europejskiej gospodarce, które miały wpływ na kształtujący się popyt na wyroby Spółki i na poziom kosztów. Sytuacja ta jest daleka od stabilnej i wymusza na Spółce działanie w szybko zmieniającym się otoczeniu. Zarząd podejmuje wszelkie działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki umożliwiające kontynuowanie działalności w niezmiennym zakresie. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z 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. za III kwartały 2024 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 2024 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 2023 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 1 i stanowisko praktyczne do MSSF** Ujawnienia w zakresie Polityki rachunkowości (oczekiwana data zastosowania: rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2024). 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,
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** – Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.
- **Zmiany do MSR 7 „Cash flow” i zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe”** - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,

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.

- **Zmiany do MSR 21** Efekty zmian kursów walut: Brak wymienialności - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie.
- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe”** – ujawnienia informacji” – zmiany w klasyfikacji i wycenie instrumentów finansowych – mające zastosowanie po 1 stycznia 2026.

- Zmiany do MSSF 18 „prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych” – mające zastosowanie po 1 stycznia 2027.
- Zmiany do MSSF 19 „Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej; ujawnienia informacji” – mające zastosowanie po 1 stycznia 2027.

Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie stosowała nowych standardów w bieżącym skróconym śródrocznym sprawozdaniu.

Zmiany zasad rachunkowości

Za III kwartały 2024 roku Spółka nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na	stan na	stan na
	2024-09-30	2023-12-31	2023-09-30
Grunty	7	7	7
Budynki i budowle	6 873	7 056	7 063
Maszyny	34 979	37 711	38 631
Pojazdy mechaniczne	39	57	85
Pozostałe środki trwałe	130	129	121
Razem rzeczowe aktywa trwałe	42 028	44 960	45 907

Poniesione nakłady inwestycyjne

w tys. zł

Wyszczególnienie	2024-01-01 - 2024-09-30
1. Środki trwałe w budowie wg stanu na 2024-01-01	382
2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w okresie 2024-01-01 - 2024-09-30 r.	279
- zakupy nowych środków trwałych	170
- komputery, notebooki, serwery	26
- linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części	0
- środki transportu oraz wózki widłowe	7
- pozostałe	137
- zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe	109
- linie produkcyjne	82
- modernizacja budynków	27
- maszyny	0
- pozostałe	0
- inwestycje wykonane we własnym zakresie	0
- nakłady w obcych środkach trwałych	0
- nakłady na wartości niematerialnych i prawnych	0
3. Zmniejszenia w stanie środków trwałych w budowie	349
- Zmniejszenia w stanie środków trwałych	349
- przekazanie do eksploatacji	349
- sprzedaż	0
- pozostałe zmniejszenia	0
- Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	0
4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2024-09-30	312

10. 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 2024-01-01	0	251	251
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0	0
Zmniejszenia (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2024-09-30	0	251	251
SKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 2024-01-01	0	20	20
Amortyzacja za okres	0	46	46
Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2024-09-30	0	66	66
WARTOŚĆ NETTO:			
Stan na 2024-01-01	0	231	231
Stan na 2024-09-30	0	185	185

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Stan na 2024-01-01	1 032	1 032
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0
Zmniejszenia - korekta	-147	-147
Stan na 2024-09-30	885	885
SKUMULOWANA AMORTYZACJA		
Stan na 2024-01-01	73	73
Amortyzacja za okres	10	10
Stan na 2024-09-30	83	83
WARTOŚĆ NETTO:		
Stan na 2024-01-01	959	959
Stan na 2024-09-30	802	802

Spółka posiada nieruchomości w wieczystym użytkowaniu o łącznej powierzchni 60.561 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.

11. Aktywa z tytułu odroczonego podatku

w tys. zł

Tytuł różnic przejściowych	Stan na 2024-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2024-09-30
Rezerwy na koszty	188	435	462	161
Rezerwa na świadczenia pracownicze	88	0	1	87
Aktualizacja wartości udziałów	0	0	0	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zapasów	118	2	12	108
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej należności	17	3	0	20
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	11	0	0	11
Razem	425	440	475	390

12. Zapasy

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
Materiały	10 091	6 375	6 631
Półprodukty i produkcja w toku	989	802	1 020
Wyroby gotowe	3 520	2 679	2 265
Towary	256	19	251
Wartość zapasów netto	14 856	9 875	10 167
Odpis aktualizujący zapasy	-567	-617	-781
Wartość zapasów brutto	14 289	9 258	9 386

13. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	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	0	0
Odpis aktualizujący należności	0	0	0
Należności brutto	0	0	0
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	480	218	393
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	11 961	11 591	13 330
Pozostałe należności netto	1 557	835	466
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	13 998	12 644	14 189
Odpis aktualizujący należności	103	92	149
Należności brutto	14 101	12 736	14 338

14. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2024-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2024-09-30
Odpisy aktualizujące aktywa	723	26	65	684
1. Należności	92	11	0	103
- odpisy z tytułu należności handlowych, pozostałych oraz odsetek	92	11	0	103
- odpis na oczekiwane straty kredytowe	0	0	0	0
2. Udzielone pożyczki	0	0	0	0
3. Zapasy	617	15	65	567
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

15. Kapitał własny

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

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

Wyszczególnienie	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
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 30.09.2024 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów	% kapitału	% na WZA
Dariusz Purgał	160 668	18,34%	18,34%
ERG S.A. (akcje własne)	150 297	17,16%	17,16%
Anna Koczur-Purgał	97 767	11,16%	11,16%
Grzegorz Tajak	79 985	9,13%	9,13%
Paweł Knopik	45 547	5,20%	5,20%
Pozostały akcjonariat	341 754	39,01%	39,01%
Razem	876 018	100,00%	100,00%

Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A. za III kwartały 2024 rok Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji.

Pozostałe kapitały rezerwowe	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 306	1 306	1 306
Kapitał rezerwowy razem	1 306	1 306	1 306

Akcje własne	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
Akcje własne	-9 052	-9 052	-9 052
RAZEM	-9 052	-9 052	-9 052

Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A. za III kwartały 2024 rok Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji.

16. 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 30.09.2024 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu okresowego.

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów	% kapitału	% na WZA
Anna Koczur-Purgał	97 767	11,16%	11,16%
Grzegorz Tajak	79 985	9,13%	9,13%
Maria Purgał	17 281	1,97%	1,97%

Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A. za III kwartały 2024 rok Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji.

17. Rezerwy na podatek odroczony i inne

Wyszczególnienie	Stan na 2024-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2024-09-30
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych	2 647	47	0	2 694
Różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań	659	95	219	535
Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów	0	0	0	0
RAZEM	3 306	142	219	3 229

18. 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 31.12.2023r. Raport uprawnionego aktuarium obejmuje wyliczenie rezerw na odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe.

Wyszczególnienie	Stan na 2024-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2024-09-30
Rezerwy długoterminowe	120	0	0	120
Rezerwy krótkoterminowe	342	51	54	339

19. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	7 520	7 991	8 119
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.	7 520	7 991	8 119
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	629	655	697
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	11 059	11 496	13 232
Pozostałe zobowiązania	2 125	1 558	1 923
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania krótkoterm.	13 813	13 709	15 852

20. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	974	1 161	1 073
Kredyt obrotowy	3 600	4 346	4 552
Subwencja z PFR	0	0	0
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	4 574	5 507	5 625
Krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	58	56	20
Kredyty w rachunku bieżącym	3 354	202	0
Kredyt inwestycyjny	1 378	1 420	1 473
Subwencja z PFR	0	0	0
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	4 790	1 678	1 493

W kwietniu 2024 roku Spółka ERG S.A. podpisała aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z Pekao S.A. przedłużając jego dostępność do kwietnia 2026r. Kwota dostępnego limitu i warunki zabezpieczeń pozostały bez zmian.

W marcu 2024 roku Spółka ERG S.A. zawarła z ING Bank Śląski S.A. umowę wieloproduktową na okres 12 miesięcy z limitem do kwoty 6.100.000,00 zł. Umowa zastępuje poprzednią umowę o kredyt w rachunku bieżącym udostępniając w ramach jednej umowy kredyt, gwarancję bankową oraz akredytywę dokumentową. Warunki zabezpieczenia spłaty nie uległy zmianie - weksel in blanco, zastaw rejestrowy na pięciu maszynach ERG S.A. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia tych maszyn.

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

w tys. zł

Składniki aktywów finansowych wyceniane:	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- należności handlowe	11 961	11 591	13 330
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 333	1 836	1 554
w wartości godziwej przez wynik finansowy:			
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	3 142	3 142	2 973

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 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- kredyt inwestycyjny i subwencja finansowa, w tym:	4 978	5 766	6 025
a) część długoterminowa	3 600	4 346	4 552
b) część krótkoterminowa	1 378	1 420	1 473
- zobowiązania handlowe	11 059	11 496	13 232
- kredyt w rachunku bieżącym	3 354	202	0

w tys. zł

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
	Poziom 2	Poziom 2	Poziom 2
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	3 142	3 142	2 973

w tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu (w tym umowy będące leasingiem w myśl MSSF 16):	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
- zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 032	1 217	1 093
a) długoterminowe	974	1 161	1 073
b) krótkoterminowe	58	56	20

22. 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	36	0	188	224
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

23. Pozycje pozabilansowe

Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły pozycje pozabilansowe.

24. 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.

w tys. zł

Wyszczególnienie	2024-01-01 - 2024-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30
Przychody ze sprzedaży	58 525	74 387
Przychody netto ze sprzedaży produktów	58 128	73 567
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	203	315
Przychody netto ze sprzedaży usług	194	505
Koszt własny sprzedaży	49 860	60 010
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	49 533	59 493
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	327	517

Wynagrodzenie zmienne

Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną (w związku z 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 w 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 2024-01-01 - 2024-09-30	Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe)	Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2024-01-01 - 2024-09-30 z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych
Produkty foliowe	56 211	95	56 116
RAZEM	56 211	95	56 116

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 2024 roku

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	56 310	203	2012	58 525
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	47 842	327	1691	49 860
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	8 468	-124	321	8 665
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży				8 854
Pozostałe przychody operacyjne				622
Pozostałe koszty operacyjne				251
Przychody finansowe				8
Koszty finansowe				616
Zysk / strata przed opodatkowaniem				-426
Podatek dochodowy				-903
Zysk / strata netto				477
Aktywa nieprzypisane				76 835
Razem aktywa				76 835
Pasywa nieprzypisane				76 835
Razem pasywa				76 835

Z początkiem 2024 roku Spółka dokonała zmiany w klasyfikacji pewnych grup kosztów, które w latach poprzednich obciążały koszty ogólnego zarządu. W efekcie tych zmian w 2024 roku część tych kosztów rozliczana jest na wyroby tworząc koszt własny sprzedaży, a część stanowi koszt sprzedaży. W efekcie powyższych zmian koszty ogólnego zarządu zmniejszyły się o 4.638 tys. zł względem poziomu uzyskanego za 3 kwartały ubiegłego roku.

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za III kwartały 2023 roku

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	70 919	315	3153	74 387
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	56 876	517	2617	60 010
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	14 043	-202	536	14 377
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży				12 692
Pozostałe przychody operacyjne				2 775
Pozostałe koszty operacyjne				455
Przychody finansowe				61
Koszty finansowe				650
Zysk / strata przed opodatkowaniem				3 416
Podatek dochodowy				285
Zysk / strata netto				3 131
Aktywa nieprzypisane				76 461
Razem aktywa				76 461
Pasywa nieprzypisane				76 461
Razem pasywa				76 461

** 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	2024-01-01 - 2024-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30
Razem	58 525	74 387
- przychody ze sprzedaży krajowej	50 531	59 378
- przychody ze sprzedaży zagranicznej	7 994	15 009

25. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

w tys. zł

Wyszczególnienie	2024-01-01 - 2024-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30
Amortyzacja	3 499	3 576
Zużycie materiałów i energii	40 020	52 458
Usługi obce	3 852	3 509
Podatki i opłaty	867	1 342
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	11 611	11 093
Pozostałe koszty rodzajowe	353	444
Razem koszty wg rodzaju ogółem:	60 202	72 422
Zmiana stanu produktów	-1 815	-237
Koszty rodzajowe po korekcie	58 387	72 185
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	49 533	59 493
Koszty sprzedaży	2 507	1 707
Koszty ogólnego zarządu	6 347	10 985
Razem koszty układu kalkulacyjnego	58 387	72 185

26. Otrzymane dotacje

Za III kwartały 2024 roku Spółka ERG S.A. otrzymała dotacje:

w tys. zł

Wyszczególnienie	2024-01-01 - - 2024-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30
Dotacja PARP na dofinansowanie zakupu środków trwałych	0	204
Subwencja finansowa z PFR (tzw. tarcza finansowa)	0	0

27. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko:

- działalności operacyjnej w związku z trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie,
- płynności,
- kredytowe,
- stóp procentowych,
- walutowe.

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. 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 chcą 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.

28. Informacje o strukturze zatrudnienia

Wyszczególnienie	stan na 2024-09-30	stan na 2023-12-31	stan na 2023-09-30
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	37	43	42
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	89	93	89
Razem	126	136	131

29. 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.

30. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym w spółce ERG S.A. nie wystąpiły istotne zdarzenia. Sytuacja powodziowa w Polsce w ocenie Zarządu, nie wpłynęła na działalności Spółki.

Zatwierdzenie Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. za III kwartały 2024 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 19 listopada 2024 roku.



Podpis Zarządu ERG S.A.

.....
Grzegorz Tajak - Prezes Zarządu

.....
Tomasz Gwizda - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Magdalena Jączyk – Główna Księgowa