



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ERG S.A.

**za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 r. sporządzone według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

Spis treści

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

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2023-01-01 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30	2023-01-01 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30
Przychody ze sprzedaży	74 387	95 137	16 251	20 294
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 005	3 888	875	829
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 416	3 286	746	701
Zysk (strata) netto	3 131	2 628	684	561
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 516	2 579	1 205	550
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 576	-16 818	563	-3 587
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 189	10 614	-1 571	2 264
Przepływy pieniężne netto, razem	903	-3 625	197	-773
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	4,23	3,53	0,92	0,75

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31
Aktywa, razem	76 461	81 077	16 494	17 288
Zobowiązania długoterminowe	17 080	18 523	3 685	3 950
Zobowiązania krótkoterminowe	17 980	22 064	3 879	4 705
Kapitał własny	41 401	40 490	8 931	8 633
Kapitał podstawowy	17 520	17 520	3 779	3 736
Liczba akcji (w szt.)	876 018	876 018	876 018	876 018
Akcje własne do zbycia (w szt.)	150 297	131 797	131 797	131 797
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	55,94	54,41	12,00	11,60

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

2023-09-30 - 4,6356 zł / EUR

2022-12-31 - 4,6899 zł / EUR

2022-09-30 - 4,8698 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 2023 rok - 4,5773 zł / EUR

III kwartały 2022 rok - 4,6880 zł / EUR

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
AKTYWA TRWAŁE		51 332	54 568	54 920
Rzeczowe aktywa trwałe	9	46 303	45 158	45 583
Wartości niematerialne		573	736	790
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	1 041	5 296	5 390
Udziały w jednostkach zależnych		0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	14	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	442	405	393
Nieruchomości inwestycyjne		2 973	2 973	2 764
AKTYWA OBROTOWE		25 129	26 509	33 653
Zapasy	13	9 386	12 137	12 425
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	14	14 189	12 822	19 541
Należności z tytułu podatków dochodowych		0	187	0
Pozostałe aktywa finansowe		0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 554	654	978
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	10	0	709	709
AKTYWA OGÓŁEM		76 461	81 077	88 573

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
KAPITAŁ WŁASNY	16	41 401	40 490	39 988
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		20 132	17 001	16 499
Akcje własne		-9 052	-6 832	-6 832
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		35 060	40 587	48 585
Zobowiązania długoterminowe		17 080	18 523	12 257
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	20	8 119	8 659	2 205
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	18	3 219	3 419	3 305
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	117	117	141
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	21	4 552	5 300	5 578
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	21	1 073	1 028	1 028
Zobowiązania krótkoterminowe		17 980	22 064	36 328
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20	15 852	16 493	18 645
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych		0	0	0
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	21	1 473	5 074	17 050
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	21	20	82	148
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	375	385	325
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy		260	30	160
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		76 461	81 077	88 573

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	2023-01-01 - 2023-09-30	2023-07-01 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30	2022-07-01 - 2022-09-30
Przychody ze sprzedaży	25	74 387	21 530	95 137	31 256
Koszt własny sprzedaży	26	60 010	17 410	79 453	25 311
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		14 377	4 120	15 684	5 945
Pozostałe przychody operacyjne		2 775	192	1 072	296
Koszty sprzedaży		1 707	570	1 959	699
Koszty ogólnego zarządu		10 985	3 655	10 514	3 777
Pozostałe koszty operacyjne		455	86	395	101
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		4 005	1	3 888	1 664
Przychody finansowe		61	2	520	0
Koszty finansowe		650	88	1 122	526
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		3 416	-85	3 286	1 138
Podatek dochodowy		285	245	658	230
Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej		3 131	-330	2 628	908
Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej		0	0	0	0
zysk (strata) netto za okres		3 131	-330	2 628	908
Inne całkowite dochody		0	0	0	0
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0	0	0
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne		0	0	0	0
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania (łącznie z podatkiem odroczone)		0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:		3 131	-330	2 628	908

Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	2023-01-01 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	4,23	3,53
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	4,23	3,53
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	4,23	3,53
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	4,23	3,53
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	2023-01-01 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 416	3 286
Korekty razem	2 607	19
Amortyzacja	3 576	2 837
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	3	-5
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	559	832
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 171	-38
Zmiana stanu rezerw	220	130
Zmiana stanu zapasów	2 751	353
Zmiana stanu należności	-1 021	-1 582
Zmiana stanu zobowiązań	-1 326	-2 584
Inne korekty	16	76
Przepływy z działalności	6 023	3 305
Zapłacony podatek dochodowy	-507	-726
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 516	2 579
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	3 125	42
Spłaty pożyczek udzielonych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	549	16 860
Udzielone pożyczki	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	2 576	-16 818
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	15 719
Dotacja	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	4 289	3 554
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	105	643
Odsetki	559	832
Nabycie akcji własnych	2 220	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	16	76
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 189	10 614
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	903	-3 625
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3	5
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	900	-3 620
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	654	4 598
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 554	978

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 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	3 131
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	3 131	-2 220	911
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	-2 220	911
Stan na 2023-09-30	17 520	11 495	1 306	20 132	-9 052	41 401

w tys. zł

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał własny
Stan na 2022-01-01	17 520	11 495	1 306	13 870	-6 832	37 359
Zysk/strata za okres	0	0	0	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	2 628	0	2 628
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	2 628	0	2 628
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	0	1	0	1
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	2 629	0	2 629
Stan na 2022-09-30	17 520	11 495	1 306	16 499	-6 832	39 988

Informacje ogólne

1. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Spółka ERG S.A. udzieliła zabezpieczeń w postaci weksli in blanco dla zobowiązań z tytułu leasingu oraz kredytów. Dodatkowo Spółka udzieliła również zabezpieczeń w postaci weksli in blanco:

- dla podpisanej w dniu 29 grudnia 2016 roku umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Wdrożenie innowacyjnej technologii w celu wprowadzenia na rynek polski innowacyjnych produktów" (kwota dofinansowania 1.796 tys. zł),
- dla podpisanej w dniu 5 kwietnia 2018 roku umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Zakup nowoczesnej linii produkcyjnej do wytwarzania folii..." (kwota dofinansowania 1.344 tys. zł),
- dla podpisanej w dniu 14.04.2020 roku umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Promocja na rynkach międzynarodowych produktów firmy ERG S.A. należących do polskiej marki produktowej" (kwota dofinansowania 159,5 tys. zł),
- dla podpisanej w dniu 21.07.2020 roku umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Opracowanie oraz weryfikacja w rzeczywistych warunkach produkcyjnych innowacyjnej technologii pozwalającej na wprowadzenie do oferty Wnioskodawcy innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska naturalnego materiałów opakowaniowych" (kwota dofinansowania 1.831 tys. zł).
- dla podpisanej w dniu 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).

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. 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 30.09.2023 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 III kwartały 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 30.09.2023 roku:

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

W dniu 11 stycznia 2023 roku decyzją Rady Nadzorczej ERG S.A. Pan Tomasz Gwizda powołany został na stanowisko Członka Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej ERG S.A. na dzień 30.09.2023 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

Za III kwartały 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 01.01.2023 do 30.09.2023 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2022 roku oraz na dzień 30.09.2022 roku,
- sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres III kwartałów 2022 roku (od 01.01.2022 do 30.09.2022 roku),
- sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres III kwartałów 2022 roku (od 01.01.2022 do 30.09.2022 roku),
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku oraz od 01.01.2022 do 30.09.2022 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 sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka otrzymuje zamówienia na swoje wyroby i intensywnie pracuje nad pozyskaniem kolejnych, aby zabezpieczyć przychody Spółki w horyzoncie kolejnego roku. Zabezpieczona

dostępność środków pieniężnych umożliwia realizację przychodów Spółki od strony źródeł finansowania. Dokonując oceny w zakresie kontynuacji działalności Zarząd analizował ryzyka związane z pandemią COVID-19 oraz trwającą wojną w Ukrainie. Oba zdarzenia bezsprzecznie wywierają znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia gospodarczego i społecznego. Zarząd podejmuje wszelkie działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki umożliwiające kontynuowanie działalności w niezmienionym zakresie. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z pandemią, w celu podejmowania decyzji i działań, zmierzających do zminimalizowania jej negatywnego wpływu na sytuację finansową i operacyjną Spółki. W ocenie Zarządu trwająca pandemia nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności Spółki. Spółka ERG S.A. za III kwartały 2023 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 2022". 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 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityki rachunkowości w praktyce – wymóg ujawnienia istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 lub później),
- **Zmiany w MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych** (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku), których celem doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych, a zmianami zasad (polityki) rachunkowości - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** zatwierdzone w UE w dniu 8 września 2022 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później), Kwartalny raport finansowy za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023. 16
- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”**- początkowe zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

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 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,
- **Zmiana MSR 12 „Podatek dochodowy”**- dotycząca globalnego minimalnego podatku w ramach Pilar Two opracowanego w ramach OECD obowiązująca zaraz po zatwierdzeniu przez UE",
- **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.

Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie stosowała nowych standardów w bieżącym skróconym śródrocznym sprawozdaniu.

Zmiany zasad rachunkowości

Za III kwartały 2023 roku Spółka nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
Grunty	7	7	7
Budynki i budowle	7 063	6 587	6 641
Maszyny	38 631	37 399	38 108
Pojazdy mechaniczne	85	27	28
Pozostałe środki trwałe	121	149	159
Razem rzeczowe aktywa trwałe	45 907	44 169	44 943

Poniesione nakłady inwestycyjne

w tys. zł

Wyszczególnienie	2023-01-01 - 2023-09-30
1. Środki trwałe w budowie wg stanu na 2023-01-01	987
2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w okresie 2023-01-01 - 2023-09-30 r.	584
- zakupy nowych środków trwałych	191
- komputery, notebooki, serwery	58
- linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części	0
- środki transportu oraz wózki widłowe	88
- pozostałe	45
- zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe	393
- linie produkcyjne	0
- modernizacja budynków	343
- maszyny	50
- 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	1 175
- Zmniejszenia w stanie środków trwałych	1 175
- przekazanie do eksploatacji	1 175
- sprzedaż	0
- pozostałe zmniejszenia	0
- Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	0
4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2023-09-30	396

10. Aktywa przeznaczane do sprzedaży

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny	Pojazdy mechaniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem aktywa przeznaczone do sprzedaży
Wartość brutto	0	0	0	0	0	0
Skumulowana amortyzacja	0	0	0	0	0	0
Wartość netto	0	0	0	0	0	0

W dniu 30 czerwca 2023 roku, zawarta została umowa sprzedaży i umowa ustanowienia służebności na rzecz LEON WITAS Sp. z o.o. prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Dąbrowie Górniczej przy ul. Chemicznej o łącznej powierzchni 0,9069 ha wraz z prawem własności posadowionych na tej nieruchomości budynków za cenę 3.100 tys. zł. Umowa zawarta została ze spółką nie będącą podmiotem powiązaniem z ERG S.A. Środki pozyskane ze sprzedaży majątku Spółka planuje przeznaczyć na inwestycje.

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	88	88
Zmniejszenia (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	-6 391	-273	-6 664
Stan na 2023-09-30	0	88	88
SKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 2023-01-01	2 168	174	2 342
Amortyzacja za okres	178	32	210
Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	-2 346	-196	-2 542
Stan na 2023-09-30	0	10	10
WARTOŚĆ NETTO:			
Stan na 2023-01-01	4 223	99	4 322
Stan na 2023-09-30	0	78	78

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 - korekta	0	0
Stan na 2023-09-30	1 032	1 032
SKUMULOWANA AMORTYZACJA		
Stan na 2023-01-01	58	58
Amortyzacja za okres	11	11
Stan na 2023-09-30	69	69
WARTOŚĆ NETTO:		
Stan na 2023-01-01	974	974
Stan na 2023-09-30	963	963

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.

12. Aktywa z tytułu odroczonego podatku

w tys. zł

Tytuł różnic przejściowych	Stan na 2023-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2023-09-30
Rezerwy na koszty	174	214	212	176
Rezerwa na świadczenia pracownicze	95	0	2	93
Aktualizacja wartości udziałów	0	0	0	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zapasów	105	43	0	148
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	257	220	442

13. Zapasy

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
Materiały	6 631	7 858	7 357
Półprodukty i produkcja w toku	1 020	865	2 276
Wyroby gotowe	2 265	3 617	3 170
Towary	251	349	171
Wartość zapasów netto	10 167	12 689	12 974
Odpis aktualizujący zapasy	-781	-552	-549
Wartość zapasów brutto	9 386	12 137	12 425

14. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
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	393	235	745
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	13 330	12 465	18 448
Pozostałe należności netto	466	122	348
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	14 189	12 822	19 541
Odpis aktualizujący należności	149	126	149

Należności brutto	14 338	12 948	19 690
-------------------	--------	--------	--------

15. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2023-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2023-09-30
Odpisy aktualizujące aktywa	692	229	31	890
1. Należności	126	0	31	95
- odpisy z tytułu należności handlowych, pozostałych oraz odsetek	126	0	31	95
- odpis na oczekiwane straty kredytowe	0	0	0	0
2. Udzielone pożyczki	0	0	0	0
3. Zapasy	552	229	0	781
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

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

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

Wyszczególnienie	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
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 30.09.2023 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%
--------------	----------------	----------------	----------------

Zgodnie z opublikowanym w dniu 29.08.2023r raportem bieżącym Pan Dariusz Purgał zawiadomił Spółkę o zmniejszeniu dotychczas posiadanego przez niego udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed dokonaniem transakcji opisanej powyżej Pan Dariusz Purgał posiadał 165.826 sztuk akcji, dających prawo do 165.826 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 18,93% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po transakcji opisanej powyżej Pan Dariusz Purgał posiada 160.668 sztuk akcji, dających prawo do 160.668 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 18,34% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z opublikowanym w dniu 29.08.2023r raportem bieżącym spółka ERG S.A. zawiadomiła o transakcji nabycia przez ERG S.A. 18.500 sztuk akcji własnych w ramach publicznej oferty nabycia akcji. Po transakcji Spółka posiada 150.297 akcji własnych dających prawo do 150.297 głosów na Walnym Zgromadzeniu ERG S.A., co stanowi 17,16% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu ERG S.A. Przed dokonaniem transakcji opisanej powyżej Spółka posiadała 131.797 akcji, dających prawo do 131.797 głosów na Walnym Zgromadzeniu ERG S.A., co stanowiło 15,05% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu ERG S.A..

Zgodnie z opublikowanymi w dniu 30.05.2023r i w dniu 29.08.2023r raportami bieżącym Pani Anna Koczur-Purgał zawiadomiła Spółkę o transakcjach nabycia i zbycia akcji ERG S.A. w wyniku których zwiększeniu uległ dotychczas posiadany przez nią udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed dokonaniem transakcji opisanych powyżej Pani Anna Koczur-Purgał posiadała 96.918 sztuk akcji, dających prawo do 96.918 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 11,06% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po transakcjach opisanych powyżej Pani Anna Koczur Purgał posiada 97.767 sztuk akcji, dających prawo do 97.767 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 11,16% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z opublikowanymi w dniach 29.05.2023r, 17.08.2023r i 28.08.2023r raportami bieżącymi Pan Grzegorz Tajak zawiadomił Spółkę o transakcjach nabycia i zbycia akcji ERG S.A. w wyniku których zmniejszeniu uległ dotychczas posiadany przez niego udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed dokonaniem transakcji opisanych powyżej Pan Grzegorz Tajak posiadał 81.092 sztuk akcji, dających prawo do 81.092 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 9,26% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po transakcjach opisanych powyżej Pan Grzegorz Tajak posiada 79.985 sztuk akcji, dających prawo do 79.985 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 9,13% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

w tys. zł

Pozostałe kapitały rezerwowe	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 306	1 306	1 306
Kapitał rezerwowy razem	1 306	1 306	1 306

w tys. zł

Akcje własne	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
Akcje własne	-9 052	-6 832	-6 832
RAZEM	-9 052	-6 832	-6 832

17. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta.

Ilość posiadanych akcji przez osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących na dzień 30.09.2023 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%

Zgodnie z opublikowanymi w dniu 30.05.2023r i w dniu 29.08.2023r raportami bieżącym Pani Anna Koczur-Purgał zawiadomiła Spółkę o transakcjach nabycia i zbycia akcji ERG S.A. w wyniku których zwiększeniu uległ dotychczas posiadany przez nią udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed dokonaniem transakcji opisanych powyżej Pani Anna Koczur-Purgał posiadała 96.918 sztuk akcji, dających prawo do 96.918 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 11,06% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po transakcjach opisanych powyżej Pani Anna Koczur Purgał posiada 97.767 sztuk akcji, dających prawo do 97.767 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 11,16% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z opublikowanymi w dniach 29.05.2023r, 17.08.2023r i 28.08.2023r raportami bieżącymi Pan Grzegorz Tajak zawiadomił Spółkę o transakcjach nabycia i zbycia akcji ERG S.A. w wyniku których zmniejszeniu uległ dotychczas posiadany przez niego udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed dokonaniem transakcji opisanych powyżej Pan Grzegorz Tajak posiadał 81.092 sztuk akcji, dających prawo do 81.092 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 9,26% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po transakcjach opisanych powyżej Pan Grzegorz Tajak posiada 79.985 sztuk akcji, dających prawo do 79.985 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 9,13% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z opublikowanym w dniu 28.08.2023r raportem bieżącym Pani Maria Purgał zawiadomiła Spółkę o zmniejszeniu dotychczas posiadanego przez nią udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Przed dokonaniem transakcji opisanej powyżej Pani Maria Purgał posiadała 17.836 sztuk akcji, dających prawo do 17.836 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 2,04% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po transakcji opisanej powyżej Pani Maria Purgał posiada 17.281 sztuk akcji, dających prawo do 17.281 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 1,97% udziału w kapitale oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

18. Rezerwy na podatek odroczony i inne

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2023-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2023-09-30
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych	2 693	38	107	2 624
Różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań	726	198	329	595
Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów	0	0	0	0
RAZEM	3 419	236	436	3 219

19. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

Zgodnie z MSR 19 par. 63 Spółka ERG S.A. dokonała szacunku rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych wg metody aktuarialnej na 31.12.2022r. Raport uprawnionego aktuarusza obejmuje wyliczenie rezerw na odpłaty emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2023-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2023-09-30
Rezerwy długoterminowe	117	0	0	117

Rezerwy krótkoterminowe	385	53	63	375
-------------------------	-----	----	----	-----

20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	8 119	8 659	2 205
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.	8 119	8 659	2 205
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	697	697	442
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	13 232	14 183	16 055
Pozostałe zobowiązania	1 923	1 613	2 148
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania krótkoterm.	15 852	16 493	18 645

21. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 073	1 028	1 028
Kredyt obrotowy	4 552	5 300	5 578
Subwencja z PFR	0	0	0
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	5 625	6 328	6 606
Krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	20	82	148
Kredyty w rachunku bieżącym	0	1 974	9 434
Kredyt inwestycyjny	1 473	2 576	6 873
Subwencja z PFR	0	524	743
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	1 493	5 156	17 198

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 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- należności handlowe	13 330	12 465	18 448
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 554	654	978
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 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- kredyt inwestycyjny i subwencja finansowa, w tym:	6 025	8 400	13 194
a) część długoterminowa	4 552	5 300	5 578
b) część krótkoterminowa	1 473	3 100	7 616
- zobowiązania handlowe	13 232	14 183	16 055
- kredyt w rachunku bieżącym	0	1 974	9 434

w tys. zł

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
	Poziom 2	Poziom 2	Poziom 2
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	2 973	2 973	2 764

w tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu (w tym umowy będące leasingiem w myśl MSSF 16):	stan na 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
- zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 093	1 110	1 176
a) długoterminowe	1 073	1 028	1 028
b) krótkoterminowe	20	82	148

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	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

24. Pozycje pozabilansowe

Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły pozycje pozabilansowe.

25. Przychody z tytułu umów z klientami

Umowy z klientami

Umowy zawierane z klientami zawierają tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż wyrobów lub towarów lub usługi. W związku z tym Spółka ERG S.A. ocenia, że wpływ przyjęcia MSSF 15 na ujmowanie przychodów oraz wyniki finansowe Spółki z tytułu takich umów nie jest istotny. Przychód jest rozpoznawany w określonym momencie, tj. gdy klient uzyska kontrolę nad sprzedanym składnikiem zapasów (co do zasady w momencie dostawy zgodnej z Incoterms). W Spółce nie występuje długoterminowa sprzedaż, na którą mógłby się składać szereg warunków dających jakiegokolwiek pole do zmiany wielkości przychodów ze sprzedaży.

Trwająca sytuacja pandemiczna w okresie za III kwartały 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 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30
Przychody ze sprzedaży	74 387	95 137
Przychody netto ze sprzedaży produktów	73 567	93 179
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	315	1 489
Przychody netto ze sprzedaży usług	505	469
Koszt własny sprzedaży	60 010	79 453
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	59 493	78 117
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	517	1 336

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 - 2023-09-30	Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe)	Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2023-01-01 - 2023-09-30 z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych
Produkty foliowe	71 109	190	70 919
RAZEM	71 109	190	70 919

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 2023 roku

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	70 919	315	3 153	74 387
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	56 876	517	2 617	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

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za III kwartały 2022 roku

w tys. zł

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

** 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 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30
Razem	74 387	95 137
- przychody ze sprzedaży krajowej	59 378	80 979
- przychody ze sprzedaży zagranicznej	15 009	14 158

26. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

W związku z trwającą za III kwartały 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 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30
Amortyzacja	3 576	2 837
Zużycie materiałów i energii	52 458	72 381
Usługi obce	3 509	4 087
Podatki i opłaty	1 342	713
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	11 093	10 296
Pozostałe koszty rodzajowe	444	534
Razem koszty wg rodzaju ogółem:	72 422	90 848
Zmiana stanu produktów	-237	-258
Koszty rodzajowe po korekcie	72 185	90 590
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	59 493	78 117
Koszty sprzedaży	1 707	1 959
Koszty ogólnego zarządu	10 985	10 514
Razem koszty układu kalkulacyjnego	72 185	90 590

27. Otrzymane dotacje

Za III kwartały 2023 roku Spółka ERG S.A. otrzymała dotacje:

w tys. zł

Wyszczególnienie	2023-01-01 - 2023-09-30	2022-01-01 - 2022-09-30
Dotacja PARP na dofinansowanie zakupu środków trwałych	204	663
Subwencja finansowa z PFR (tzw. tarcza finansowa)	0	0

28. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko:

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

Ryzyko działalności operacyjnej w związku z trwającą pandemią COVID-19

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

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

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 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 2023-09-30	stan na 2022-12-31	stan na 2022-09-30
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	42	47	47
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	89	98	103
Razem	131	145	150

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



Zatwierdzenie Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. za III kwartały 2023 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 14 listopada 2023 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