



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ERG S.A.

**za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 r. sporządzone według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

Spis treści

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

Oświadczenie Zarządu ERG S.A. w sprawie rzetelności raportu okresowego.

Zarząd ERG S.A. oświadcza, że zgodnie z jego wiedzą półroczne skrócone sprawozdanie finansowe ERG S.A. za I półrocze 2021 roku oraz dane porównywalne za I półrocze 2020 roku sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Niniejszy raport odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Oświadczamy również, że „Sprawozdanie Zarządu” zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki w okresie sprawozdawczym, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Przychody ze sprzedaży	53 583	44 369	11 784	9 990
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	58	2 643	13	595
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-204	2 597	-45	585
Zysk (strata) netto	217	2 028	48	457
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 829	2 277	-622	513
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 904	-715	-859	-161
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 921	-1 379	1 302	-310
Przepływy pieniężne netto, razem	-812	183	-179	41
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,29	2,63	0,06	0,59

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Aktywa, razem	78 123	67 146	17 281	15 035
Zobowiązania długoterminowe	11 209	11 316	2 479	2 534
Zobowiązania krótkoterminowe	29 471	17 037	6 519	3 815
kapitał własny	37 443	38 793	8 282	8 686
Kapitał podstawowy	17 520	17 520	3 875	3 923
Liczba akcji (w szt.)	876 018	876 018	876 018	876 018
Akcje własne do zbycia (w szt.)	131 797	106 174	131 797	106 174
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	50,31	50,39	11,13	11,28

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

2021-06-30 - 4,5208 zł / EUR

2020-12-31 - 4,6148 zł / EUR

2020-06-30 - 4,4660 zł / EUR

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

1 półrocze 2021 rok - 4,5472 zł / EUR

1 półrocze 2020 rok - 4,4413 zł / EUR

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
AKTYWA TRWAŁE		42 093	39 198	39 948
Rzeczowe aktywa trwałe	10	30 561	26 289	26 852
Wartości niematerialne		1 063	1 183	1 276
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	12	5 842	6 048	6 194
Udziały w jednostkach zależnych	13	1 487	1 487	1 487
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	16	0	0	1
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14	460	554	613
Nieruchomości inwestycyjne		2 680	3 637	3 525
AKTYWA OBROTOWE		36 030	23 760	27 198
Zapasy	15	11 799	9 346	8 230
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	16	22 486	11 437	15 384
Należności z tytułu podatków dochodowych		0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe		0	1	4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 036	1 818	2 243
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	11	709	1 158	1 337
AKTYWA OGÓŁEM		78 123	62 958	67 146

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
KAPITAŁ WŁASNY		37 443	37 227	38 793
Kapitał podstawowy		17 520	17 520	17 520
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		11 495	11 495	11 495
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 199	2 199	6 283
Zyski zatrzymane		13 061	12 845	8 125
Akcje własne		-6 832	-6 832	-4 630
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		40 680	25 731	28 353
Zobowiązania długoterminowe		11 209	9 915	11 316
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	22	2 826	2 639	2 763
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	20	3 209	3 588	3 502
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	21	163	163	203
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	23	3 687	1 856	2 463
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	23	1 324	1 669	2 385
Zobowiązania krótkoterminowe		29 471	15 816	17 037
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	22	23 049	12 837	14 111
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych		310	662	756
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	23	4 745	660	871
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	23	1 112	1 356	1 060
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	21	219	261	208
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy		36	40	31
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		78 123	62 958	67 146

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Przychody ze sprzedaży	27	53 583	44 369
Koszt własny sprzedaży	28	47 927	35 421
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		5 656	8 948
Pozostałe przychody operacyjne		1 640	273
Koszty sprzedaży		1 040	1 090
Koszty ogólnego zarządu		6 107	5 157
Pozostałe koszty operacyjne		91	331
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		58	2 643
Przychody finansowe		0	93
Koszty finansowe		262	139
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-204	2 597
Podatek dochodowy		-421	569
Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej		217	2 028
Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej		0	0
zysk (strata) netto za okres		217	2 028
Inne całkowite dochody			
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		0	0
Zyski (straty) aktuarialne		0	0
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania (łącznie z podatkiem odroczonym)		0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:		217	2 028

Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	0,29	2,63
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	0,29	2,63
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,29	2,63
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,29	2,63
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	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	-204	2 597
Korekty razem	-2 411	-119
Amortyzacja	1 616	1 615
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-30	-1
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	83	133
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-222	-23
Zmiana stanu rezerw	-47	-61
Zmiana stanu zapasów	-2 453	1 991
Zmiana stanu należności	-10 512	-362
Zmiana stanu zobowiązań	9 837	-3 415
Inne korekty	-683	4
Przepływy z działalności	-2 615	2 478
Zapłacony podatek dochodowy	-214	-201
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 829	2 277
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 646	23
Spłaty pożyczek udzielonych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	5 550	738
Udzielone pożyczki	0	0
Inne / Inne wpływy (wyływy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 904	-715
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	6 651	2 548
Dotacja	0	849
Spłaty kredytów i pożyczek	31	4 343
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	597	297
Odsetki	83	132
Nabycie akcji własnych	0	0
Inne / Inne wpływy (wyływy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	19	4
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 921	-1 379
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-812	183
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	30	0
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-782	183
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 818	2 060
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 036	2 243

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 2021-01-01	17 520	11 495	2 199	12 845	-6 832	37 227
Zysk/strata za okres	0	0	0	217	0	217
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	217	0	217
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	216	0	216
Stan na 2021-06-30	17 520	11 495	2 199	13 061	-6 832	37 443

w tys. zł

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał własny
Stan na 2020-01-01	17 520	13 208	2 199	8 469	-4 630	36 766
Zysk/strata za okres	0	0	0	2 653	0	2 653
Inne całkowite dochody	0	0	0	10	0	10
Całkowite dochody za okres	0	0	0	2 663	0	2 663
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	-2 202	-2 202
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	-1 713	0	1 713	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	-1 713	0	4 376	-2 202	461
Stan na 2020-12-31	17 520	11 495	2 199	12 845	-6 832	37 227

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał własny
Stan na 2020-01-01	17 520	13 208	2 199	8 469	-4 630	36 766
Zysk/strata za okres	0	0	0	2 027	0	2 027
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	2 027	0	2 027
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	-1 713	0	1 713	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	-1 713	0	3 740	0	2 027
Stan na 2020-06-30	17 520	11 495	2 199	12 209	-4 630	38 793

Informacje ogólne

1. Aktywa i zobowiązania warunkowe

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

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

W związku z zaistniałym wypadkiem w pracy jednego z pracowników ERG S.A., w stosunku do Spółki pisemnie zgłoszone zostało roszczenie tytułem zadośćuczynienia w kwocie 500 tys. zł tytułem zwrotu kosztów leczenia w wysokości 18 tys. zł oraz comiesięcznej renty. Z racji faktu, że działalność ERG S.A. ubezpieczona jest w ramach odpowiedzialności cywilnej, Ubezpieczyciel uznał swoją odpowiedzialność ubezpieczeniową do wypłaty odszkodowania z tytułu tego zdarzenia. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania poszkodowanemu pracownikowi przyznane zostało przez ubezpieczyciela odszkodowanie w łącznej kwocie 298 tys. zł. W skład odszkodowania wchodzi kwota 200 tys. zł tytułem zadośćuczynienia, kwota 17 tys. zł tytułem zwrotu kosztów leczenia oraz 81 tys. zł tytułem łącznej renty.

W grudniu 2017 r. ERG S.A. powzięła informację, że poszkodowany pracownik złożył pozew sądowy przeciwko Ubezpieczycielowi ERG S.A., żądając:

- dodatkowej kwoty 300 tys. zł tytułem zadośćuczynienia od Ubezpieczyciela,
- dodatkowego odszkodowania w wysokości 13,5 tys. zł za okres od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty,
- wyższej kwoty renty na zwiększone potrzeby własne w wysokości 4,7 tys. zł miesięcznie.

Potencjalne uznanie przez Sąd w/w żądanych przez Poszkodowanego sum wiąże się z przekroczeniem limitu odpowiedzialności Ubezpieczyciela (500 tys. zł) z tytułu tego typu zdarzenia w ramach umowy OC zawartej z ERG S.A. o około 111,5 tys. zł (bez uwzględnienia żądanej renty 4,7 tys. zł). W związku z tym faktem do wypłaty zasądzonych kwot, przekraczających odpowiedzialność Ubezpieczyciela zobligowana byłaby ERG S.A.

Spółka stosując podejście ostrożnościowe i starając się skwantyfikować potencjalne zobowiązanie powstające w sytuacji bezpośredniego pozwu przeciwko ERG S.A., zwróciła się do Aktuariusza ze zleceniem wyceny renty, którą trzeba by było wówczas sfinansować ze środków własnych.

Wyliczenie zdyskontowanego potencjalnego przyszłego zobowiązania z tytułu renty dla byłego pracownika ERG S.A. przedstawione zostało poniżej w dziewięciu wariantach:

Wyszczególnienie	Renta dożywotnia	Renta ośmioletnia	Renta do 04.2021r
100% żądanej kwoty 4.656 zł miesięcznej renty	407.751,73 zł	271.834,48 zł	135.917,24 zł
66% żądanej kwoty 4.656 zł miesięcznej renty	284.649,59 zł	189.766,39 zł	94.883,20 zł
33% żądanej kwoty 4.656 zł miesięcznej renty	114.301,99 zł	76.201,33 zł	38.100,66 zł

W nawiązaniu do wyżej przedstawionych kwot w sytuacji potencjalnego zobowiązania ERG wobec Poszkodowanego, powyżej limitu Ubezpieczyciela, najwyższa suma odpowiedzialności Spółki wobec byłego Pracownika wyniosłaby 111,5 tys. zł tytułem zadośćuczynienia i dodatkowego odszkodowania oraz 407,8 tys. zł tytułem dożywotniej renty. Łącznie daje to maksymalną kwotę ok. 519,3 tys. zł. Horyzont czasowy dożywotniej renty skalkulowany został przez Aktuariusza w oparciu o dane GUS dostosowane indywidualnie do opisywanego przypadku.

Do dnia publikacji niniejszego raportu w stosunku do ERG S.A. nie został wytoczony pozew sądowy z tytułu opisanego zdarzenia. Postępowanie na drodze sądowej pomiędzy stronami poszkodowanego pracownika oraz ubezpieczyciela ERG S.A. jest zawieszona. Wszystkie wyżej opisane kwestie zostały przeanalizowane z uwzględnieniem podejścia ostrożnościowego.

2. Informacje o jednostce oraz sprawozdaniu finansowym

ERG Spółka Akcyjna

Ul. Chemiczna 6

42-520 Dąbrowa Górnicza

Rejestracja: Sąd Rejestrowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nr KRS: 0000085389

PKD: 2222Z - produkcja opakowań z tworzyw sztucznych.

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek – przemysł tworzyw sztucznych.

Kapitał zakładowy ERG S.A. na 30.06.2021 roku zarejestrowany w KRS wynosi 17.520.360,00 zł. Dzieli się na 876.018 akcji zwykłych na okaziciela.

Przedmiotem działalności ERG S.A. jest:

- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych;
- produkcja pozostałych wyrobów z tworzyw sztucznych;
- sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych;

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 roku sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34.

3. Powiązania kapitałowe

ERG Spółka Akcyjna jest spółką dominującą, która na dzień 30.06.2021 roku posiada 100% udziałów w spółce Folpak Sp. z o.o. W dniu 24.06.2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o połączeniu ERG S.A. z Folpak Sp. z o.o. Natomiast w dniu 10.08.2021 roku dokonany został wpis w KRS o zarejestrowaniu połączenia. Dokładne informacje na temat powiązań kapitałowych można uzyskać w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ERG SA za I półrocze 2021r..

4. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S. A.

Skład Zarządu ERG S.A. na dzień 30.06.2021 roku:

Grzegorz Tajak – Prezes Zarządu,

Tomasz Gwizda – Członek Zarządu

W I półroczu 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu ERG S.A.

Skład Rady Nadzorczej ERG S.A. na dzień 30.06. 2021:

Anna Koczur – Purgał - Przewodnicząca Rady Nadzorczej,

Marta Migas - Pierwsza z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,

Maria Czyżewicz-Tajak - Druga z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,

Beata Kubiak-Kossakowska - Druga z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,

Maria Purgał - Sekretarz Rady Nadzorczej

W I półroczu 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej ERG S.A.

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG obejmuje okres od 1.01.2021 do 30.06.2021 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień 30.06.2020 roku,
- sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres 1 półrocza 2020 roku (od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku),
- sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres 1 półrocza 2020 roku (od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku),
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku oraz od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku.

6. 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 pandemią COVID-19. Trwająca pandemia bezsprzecznie wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia gospodarczego i społecznego. Zarząd podejmuje wszelkie działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki umożliwiające kontynuowanie działalności w niezmiennym zakresie. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z pandemią, w celu podejmowania decyzji i działań, zmierzających do zminimalizowania jej negatywnego wpływu na sytuację finansową i operacyjną Spółki. W ocenie Zarządu trwająca pandemia nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności Spółki.

Spółka ERG S.A. w I półroczu 2021 r. nie zaniechała żadnej z prowadzonych przez siebie działalności.

7. 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).

8. 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.

9. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego ERG S.A. za rok obrotowy kończący się 31.12.2020r., za wyjątkiem zasad opisanych poniżej w punkcie "Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym", jeżeli takie wystąpiły.

Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji

Przy sporządzaniu skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 roku co do zasady zastosowano te same zasady (politykę) rachunkowości i metody obliczeniowe, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2020 roku.

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2021 oraz ich wpływ na sprawozdanie finansowe ERG S.A.:

- Zmiana MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie” – data obowiązywania od 01.01.2021 roku. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.
- Zmiana MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – data obowiązywania od 01.01.2021 roku. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.
- Zmiana MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – data obowiązywania od 01.01.2021 roku. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.
- Zmiana MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – data obowiązywania od 01.01.2021 roku. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.
- Zmiana MSSF 16 „Leasing” – data obowiązywania od 01.01.2021 roku. Zmiana nie miała wpływu na sprawozdanie finansowe.

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.

- Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts” – data obowiązywania od 1.01.2023 roku lub później,
- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” doprecyzowanie zasad klasyfikacji do długo- lub krótkoterminowych – data obowiązywania od 1.01.2023 roku lub później,
- Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 w ramach Annual Improvements 2018 – 2020 – data obowiązywania od 1.01.2023 roku lub później,
- Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – data obowiązywania od 1.01.2022 roku lub później,
- Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – data obowiązywania od 1.01.2022 roku lub później,
- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – data obowiązywania od 1.01.2022 roku lub później.

Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie stosowała nowych standardów w bieżącym skróconym śródrocznym sprawozdaniu.

Zmiany zasad rachunkowości

W I półroczu 2021 roku Spółka nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

10. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Grunty	7	7	7
Budynki i budowle	6 046	6 028	6 039
Maszyny	19 120	19 398	19 833
Pojazdy mechaniczne	61	71	103
Pozostałe środki trwałe	81	73	30
Razem rzeczowe aktywa trwałe	25 315	25 577	26 012

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 2021-01-01 do 2021-06-30

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny	Pojazdy mechaniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 2021-01-01	7	8 983	44 369	523	433	54 315
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	142	869	3	30	1 044
Zwiększenia - korekta	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - sprzedaż	0	-14	-300	-51	-4	-369
Zmniejszenie - likwidacja, korekty	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Odpis aktualizujący	0	0	0	0	0	0
Stan na 2021-06-30	7	9 111	44 938	475	459	54 990
SKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 2021-01-01	0	2 955	24 971	452	360	28 738
Amortyzacja za okres	0	125	1 130	14	22	1 291
Zwiększenia - korekta	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia - sprzedaż	0	-10	-283	-51	-4	-348
Zmniejszenia inne - likwidacja, korekty	0	-5	0	-1	0	-6
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Stan na 2021-06-30	0	3 065	25 818	414	378	29 675
WARTOŚĆ NETTO:						
Stan na 2021-01-01	7	6 028	19 398	71	73	25 577
Stan na 2021-06-30	7	6 046	19 120	61	81	25 315

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 2020-01-01 do 2020-06-30

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny	Pojazdy mechaniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem rzeczowe aktywa trwałe
WARTOŚĆ BRUTTO						
Stan na 2020-01-01	7	10 031	47 606	595	894	59 133
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0	208	22	18	248
Zmniejszenia - sprzedaż	0	0	0	0	-19	-19
Zmniejszenie - likwidacja, korekty	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	-1 154	-3 184	0	-456	-4 794
Odpis aktualizujący	0	0	0	0	-44	-44
Stan na 2020-06-30	7	8 877	44 630	617	393	54 524
SKUMULOWANA AMORTYZACJA						
Stan na 2020-01-01	0	3 146	26 232	498	818	30 694
Amortyzacja za okres	0	134	1 131	16	13	1 294
Zmniejszenia - sprzedaż	0	0	0	0	-19	-19
Zmniejszenia inne - likwidacja, korekty	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży	0	-442	-2 566	0	-449	-3 457
Stan na 2020-06-30	0	2 838	24 797	514	363	28 512
WARTOŚĆ NETTO:						
Stan na 2020-01-01	7	6 885	21 374	97	76	28 439
Stan na 2020-06-30	7	6 039	19 833	103	30	26 012

Poniesione nakłady inwestycyjne

w tys. zł

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-06-30
1. Środki trwałe w budowie wg stanu na 2021-01-01	712
2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w okresie 2021-01-01 - 2021-06-30 r.	5 580
- zakupy nowych środków trwałych	4 781
- komputery, notebooki, serwery	16
- linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części	4 459
- środki transportu oraz wózki widłowe	0
- pozostałe	306
- zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe	789
- linie produkcyjne	0
- modernizacja budynków	276
- maszyny	513
- pozostałe	0
- inwestycje wykonane we własnym zakresie	0
- nakłady w obcych środkach trwałych	0
- nakłady na wartości niematerialnych i prawnych	10
3. Zmniejszenia w stanie środków trwałych w budowie	1 046
- Zmniejszenia w stanie środków trwałych	1 046
- przekazanie do eksploatacji	1 046
- sprzedaż	0
- pozostałe zmniejszenia	0
- Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	0
4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2021-06-30	5 246

11. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

w tys. zł

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny	Pojazdy mechaniczne	Pozostałe środki trwałe	Razem aktywa przeznaczone do sprzedaży
Wartość brutto	0	1 154	122	0	0	1 276
Skumulowana amortyzacja	0	450	117	0	0	567
Wartość netto	0	704	5	0	0	709

W dniu 27 maja 2021 roku, zawarta została umowa sprzedaży na rzecz C&C INVESTMENT Sp. z o.o. prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Dąbrowie Górniczej przy ul. Żeglarskiej o łącznej powierzchni 0,8707 ha wraz z prawem własności posadowionych na tej nieruchomości budynków za cenę 940 tys. zł. Umowa zawarta została ze spółką nie będącą podmiotem powiązanym z ERG S.A.. Nieruchomość stanowiła teren o przeznaczeniu rekreacyjno-wypoczynkowym i nie była wykorzystywana na cele produkcyjne. Środki pozyskane ze sprzedaży majątku Spółka planuje przeznaczyć na inwestycje.

12. 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 2021-01-01	6 306	273	6 579
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0	0
Zmniejszenia (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2021-06-30	6 306	273	6 579
SKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 2021-01-01	1 456	86	1 542
Amortyzacja za okres	177	22	199
Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)			0
Stan na 2021-06-30	1 633	108	1 741
WARTOŚĆ NETTO:			
Stan na 2021-01-01	4 850	187	5 037
Stan na 2021-06-30	4 673	165	4 838

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Stan na 2021-01-01	1 039	1 039
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0
Stan na 2021-06-30	1 039	1 039
SKUMULOWANA AMORTYZACJA		
Stan na 2021-01-01	28	28
Amortyzacja za okres	7	7
Stan na 2021-06-30	35	35
WARTOŚĆ NETTO:		
Stan na 2021-01-01	1 011	1 011
Stan na 2021-06-30	1 004	1 004

Spółka posiada nieruchomości w wieczystym użytkowaniu o łącznej powierzchni 65.577 m², w tym łączna powierzchnia terenów zabudowanych wynosi 49.700 m², niezabudowanych 15.877 m².

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.

13. Udziały w jednostkach zależnych

Według stanu na dzień 30 czerwca 2021 r. (w tys. zł)

Nazwa jednostki	Siedziba	Wartość bilansowa	% udziałów	% na WZ
Folpak Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	1 487	100%	100%

Na dzień 30.06.2021 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę w podmiocie zależnym jest równy udziałowi Spółki w kapitale tego podmiotu.

Udziały w Spółce zależnej Folpak Sp. z o.o. objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 889 tys. zł. Wartość bilansowa udziałów po uwzględnieniu odpisu wynosi 1.487 tys. zł. Na dzień publikacji sprawozdania finansowego udział ERG S.A. w Spółce Folpak Sp. z o.o. nie uległ zmianie. W dniu 24.06.2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o połączeniu ERG S.A. z Folpak Sp. z o.o. Natomiast w dniu 10.08.2021r. dokonany został wpis w KRS o zarejestrowaniu połączenia Spółek.

Przy przeprowadzaniu testu na 31.12.2020 roku na trwałą utratę wartości dla udziałów w Folpak Sp. z o.o. możliwą do odzyskania wartość tych udziałów, określono na podstawie wartości użytkowej, obliczonej przy wykorzystaniu prognozowanych przepływów pieniężnych na okres 5 lat oraz stopy dyskontowej w wysokości 4,83% rocznie. Stopa dyskontowa ustalona została na poziomie średnioważonego kosztu kapitału dla Jednostki Dominującej w Grupie Kapitałowej – ERG S.A. Przepływy środków pieniężnych po upływie pięciu lat ekstrapolowano stosując stałą roczną stopę wzrostu rzędu 3,40%.

Główne założenia przyjęte do wyceny to:

- wartość przychodów dla roku 2020 ustalono w oparciu o szacunek związany z rozwojem działalności handlowej i usługowej dla Folpak Sp. z o.o., a następnie w każdym z kolejnych lat stosując stałą roczną stopę wzrostu na poziomie ok. 3,40%;
- poziom kosztów operacyjnych w każdym z kolejnych lat ustalono w oparciu o szacunek związany z rozwojem działalności handlowej dla Folpak Sp. z o.o.;
- przepływy pieniężne netto Folpak Sp. z o.o. zależały i zależą będą od transakcji pomiędzy Spółką a ERG S.A. Bez tego wycena Spółki Folpak byłaby zdecydowanie niższa lub równa zero;
- średnioważony koszt kapitału własnego ustalony na bazie WACC ERG S.A. 4,83%.

14. Aktywa z tytułu odroczonego podatku

w tys. zł

Tytuł różnic przejściowych	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-06-30
Rezerwy na koszty	175	164	201	138
ZUS, wynagrodzenia	89	87	89	87
Bonusy	78	70	104	44
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	8	7	8	7
Rezerwa na świadczenia pracownicze	81	0	8	73
Nagroda jubileuszowa	11	0	0	11
Urlopy	38	0	8	30
Emerytalne i rentowe	32	0	0	32
Odprawy	0	0	0	0
Aktualizacja wartości udziałów	169	0	0	169
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zapasów	60	7	0	67
Odpis aktualizujący zapasy	60	7	0	67
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej należności	30	0	17	13
Odpis na należności	28	0	11	17
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	2	0	6	-4
Aktualizacja wartości środków trwałych i nieruchomości inwestycyjnych	39	0	39	0
Aktualizacja wartości na odzyskiwalne należności	0	0	0	0
Aktualizacja wartości bilansowej i podatkowej kredytów, pożyczek i leasingów	0	0	0	0
Razem	554	171	265	460

15. Zapasy

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Materiały	6 992	5 615	3 686
Półprodukty i produkcja w toku	2 286	970	1 756
Wyroby gotowe	2 378	2 621	2 644
Towary	143	140	144
Wartość zapasów brutto	11 799	9 346	8 230
Obniżenie wartości zapasów	352	317	568
Wartość zapasów netto	12 151	9 663	8 798

16. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	1
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	0	0	0
Pozostałe należności netto	0	0	0
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	0	0	1
Odpis aktualizujący należności	0	0	0
Należności brutto	0	0	1
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 055	518	619
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	21 246	10 591	14 348
Pozostałe należności netto	185	328	417
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	22 486	11 437	15 384
Odpis aktualizujący należności	67	156	103
Należności brutto	22 553	11 593	15 487

17. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-06-30
Odpisy aktualizujące aktywa	1 584	35	297	1 322
1. Należności	156	0	89	67
- odpisy z tytułu należności handlowych, pozostałych oraz odsetek	144	0	77	67
- odpis na oczekiwane straty kredytowe	12	0	12	0
2. Udzielone pożyczki	0	0	0	0
3. Zapasy	317	35	0	352
4. Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały	889	0	0	889
5. Nieruchomości inwestycyjne	208	0	208	0
6. Środki trwałe	14	0	0	14

18. 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 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Wartości nominalna 1 szt. akcji [w PLN]	20	20	20
Liczba akcji [w szt.]	876 018	876 018	876 018
Wartości nominalna akcji razem	17 520 360	17 520 360	17 520 360

Akcjonariat posiadający co najmniej 5% na WZA wg stanu na dzień 30.06.2021 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów	% kapitału	% na WZA
Dariusz Purgał	165 826	18,93%	18,93%
ERG S.A. (akcje własne)	131 797	15,05%	15,05%
Grzegorz Tajak	81 092	9,26%	9,26%
Anna Koczur-Purgał	76 195	8,70%	8,70%
Paweł Knopik	45 547	5,20%	5,20%
Pozostały akcjonariat	375 561	42,87%	42,87%
Razem	876 018	100,00%	100,00%

Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A. za I półrocze 2021 rok Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji.

w tys. zł

Pozostałe kapitały rezerwowe	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Kapitał z aktualizacji wyceny	2 199	2 199	2 199
Kapitał rezerwowy razem	2 199	2 199	2 199

w tys. zł

Akcje własne	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Akcje własne	-6 832	-6 832	-4 630
RAZEM	-6 832	-6 832	-4 630

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

Ilość posiadanych akcji przez osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących na dzień 30.06.2021 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów	% kapitału	% na WZA
Grzegorz Tajak	81 092	9,26%	9,26%
Anna Koczur-Purgał	76 195	8,70%	8,70%
Maria Purgał	15 443	1,76%	1,76%

Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A. za I półrocze 2021 rok Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.

20. Rezerwy na podatek odroczony i inne

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-06-30
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych	2 797	0	98	2 699
Różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań	791	162	443	510
Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów	0	0	0	0
RAZEM	3 588	162	541	3 209

21. 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 31.12.2020r. Raport uprawnionego aktuarusza obejmuje wyliczenie rezerw na odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-06-30
Rezerwy długoterminowe	163	0	0	163
Rezerwy krótkoterminowe	261	18	60	219

22. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	2 826	2 639	2 763
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	0	0	0
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterm.	2 826	2 639	2 763
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	248	626	1 097
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	128	72	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	20 428	10 645	11 089
Pozostałe zobowiązania	2 245	1 494	1 925
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania krótkoterm.	23 049	12 837	14 111

23. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 324	1 669	1 346
Kredyt inwestycyjny	2 732	0	0
Subwencja z PFR	955	1 856	2 463
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	5 011	3 525	3 809
Krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 112	1 356	1 060
Kredyty w rachunku bieżącym	3 538	0	504
Kredyt inwestycyjny	386	30	367
Subwencja z PFR	821	630	0
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	5 857	2 016	1 931

W czerwcu 2021 roku Spółka ERG S.A. była zobowiązana do rozliczenia Subwencji Finansowej, którą otrzymała w czerwcu 2020 roku. Spółka wywiązała się z obowiązku, składając rozliczenie i w lipcu 2021 roku otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia z obowiązku zwrotu subwencji finansowej od PFR S.A. w wysokości 47%. Wartość zwolnienia z obowiązku zwrotu części Subwencji Finansowej wynosi 1.587.904,68 zł. Decyzja o umorzeniu została zawarta w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

W marcu 2021 roku Spółka ERG S.A. dokonała prolongaty dostępności kredytu w rachunku bieżącym ING Bank Śląski S.A. na kolejne 12 miesięcy oraz podwyższyła dostępny limit na kwotę 4.600 tys. zł zwiększając zabezpieczenie w postaci oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC do kwoty 6.900 tys. zł. Pozostałe warunki finansowania i zabezpieczeń spłaty nie uległy zmianie.

W lutym 2021 roku zawarto umowę kredytu inwestycyjnego z ING Bank Śląski S.A. na kwotę 14.319 tys. zł na finansowanie inwestycji obejmującej zakup i montaż nowej linii produkcyjnej do ekstruzji folii. Zabezpieczeniem Kredytu są:

- hipoteka umowna łączna do kwoty 21.478,50 tys. zł na prawie użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej należących do Spółki,
- przelew wierzytelności pieniężnych z umów ubezpieczenia nieruchomości stanowiących zabezpieczenie,

— oświadczenie o poddaniu się egzekucji do wysokości 21.478,50 tys. zł.

Pozostałe warunki wykonania umowy Kredytu nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów.

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

w tys. zł

Składniki aktywów finansowych wyceniane:	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- należności handlowe	21 246	10 591	14 348
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	1	4
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 036	1 818	2 243
w wartości godziwej przez wynik finansowy:			
- udziały w jednostkach zależnych	1 487	1 487	1 487
- nieruchomości inwestycyjne	2 680	3 637	3 525

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 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- kredyt inwestycyjny i subwencja finansowa, w tym:	4 894	2 516	2 830
a) część długoterminowa	3 687	1 856	2 463
b) część krótkoterminowa	1 207	660	367
- zobowiązania handlowe	20 556	10 717	11 089
- kredyt w rachunku bieżącym	3 538	0	504

w tys. zł

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
	Poziom 2	Poziom 2	Poziom 2
- udziały w jednostkach zależnych	1 487	1 487	1 487
- nieruchomości inwestycyjne	2 680	3 637	3 525

w tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu (w tym umowy będące leasingiem w myśl MSSF 16):	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
- zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	2 436	3 025	3 445
a) długoterminowe	1 324	1 669	2 385
b) krótkoterminowe	1 112	1 356	1 060

25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Spółka była stroną transakcji z podmiotami powiązаныmi wg definicji zawartej w regulacji nr 1606/2002 i przepisami MSR 24, wg których za podmiot powiązany uważany jest:

Folpak Sp. z o. o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, w której ERG S.A. posiada 100 % udziałów – konsolidacja. W I półroczu 2021 roku Spółka i podmiot powiązany dokonywały wzajemnych transakcji o charakterze wynikającym z bieżącej działalności, na warunkach nie odbiegających od warunków rynkowych. Obróty kształtowały się jak poniżej:

w tys. zł

Wyszczególnienie	Folpak Sp. z o.o.	RAZEM
Koszty - zakupy od jedn. powiązanych	71	71
Przychody od jedn. powiązanych	2	2
Saldo należności od jedn. powiązanych	0	0
Saldo należności od jedn. powiązanych z tyt. odsetek od pożyczek	0	0
Saldo zobowiązań wobec jedn. powiązanych	128	128
Saldo pożyczek udzielonych jedn. powiązanym	0	0
Przychody - odsetki od udzielonych pożyczek jedn. powiązanym	0	0

Pozostałe jednostki powiązane pośrednio z Akcjonariuszami spółki

w tys. zł

Wyszczególnienie	Firma Ultralight	Forfaktor Sp. z o.o.	Kancelaria Radcy Prawnego G. Tajaka	RAZEM
Koszty - zakupy od jedn. powiązanych	24	0	94	118
Przychody od jedn. powiązanych	0	0	0	0
Saldo należności od jedn. powiązanych	0	5	0	5
Saldo należności od jedn. powiązanych z tyt. odsetek od pożyczek	0	0	0	0
Saldo zobowiązań wobec jedn. powiązanych	0	0	16	16
Saldo pożyczek udzielonych jedn. powiązanym	0	0	0	0
Przychody - odsetki od udzielonych pożyczek jedn. powiązanym	0	0	0	0

26. Pozycje pozabilansowe

Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły pozycje pozabilansowe.

27. Przychody z tytułu umów z klientami

Umowy z klientami

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

Trwająca sytuacja pandemiczna w okresie I półrocza 2021 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	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Przychody ze sprzedaży	53 583	44 369
Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 511	43 562
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	867	625
Przychody netto ze sprzedaży usług	205	182
Koszt własny sprzedaży	47 927	35 421
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 850	34 684
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 077	737

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 2021-01-01 - 2021-06-30	Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe)	Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2021-01- 01 - 2021-06-30 z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych
Produkty foliowe	52 774	263	52 511
RAZEM	52 774	263	52 511

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
- podział wg kategorii branży w jakiej działa klient, do którego dokonano sprzedaży (zaprezentowany został Skonsolidowanym Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ERG S.A.):
 - branża przemysłowa,
 - branża spożywcza,
 - branża automotive,
 - branża poligraficzna,
 - branża budowlana,
 - inne.

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za I półrocze 2021 roku

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Wyroby wtryskowe *	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	52 511	0	867	205	53 583
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	46 850	0	1 077	0	47 927
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	5 661	0	-210	205	5 656
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży					7 147
Pozostałe przychody operacyjne					1 640
Pozostałe koszty operacyjne					91
Przychody finansowe					0
Koszty finansowe					262
Zysk / strata przed opodatkowaniem					-204
Podatek dochodowy					-421
Zysk / strata netto					217
Aktywa nieprzypisane					78 123
Razem aktywa					78 123
Pasywa nieprzypisane					78 123
Razem pasywa					78 123

*w lipcu 2020 roku podjęto decyzję o zamknięciu wydziału wtrysków, co wpłynęło na brak przychodów ze sprzedaży z tego segmentu w I półroczu 2021 roku. Segment ten pozostał w tabeli za 2021 rok celem utrzymania porównywalności z danymi na rok 2020.

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za I półrocze 2020 roku

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Wyroby wtryskowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	41 537	2 024	626	182	44 369
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	32 465	2 219	737	0	35 421
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	9 072	-195	-111	182	8 948
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży					6 247
Pozostałe przychody operacyjne					273
Pozostałe koszty operacyjne					331
Przychody finansowe					93
Koszty finansowe					139
Zysk / strata przed opodatkowaniem					2 597
Podatek dochodowy					569
Zysk / strata netto					2 028
Aktywa nieprzypisane					67 146
Razem aktywa					67 146
Pasywa nieprzypisane					67 146
Razem pasywa					67 146

** 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	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Razem	53 583	44 369
- przychody ze sprzedaży krajowej	43 185	34 944
- przychody ze sprzedaży zagranicznej	10 398	9 425

28. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

W związku z trwającą w I półroczu 2021 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.

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-03-31	2020-01-01 - 2020-03-31
Amortyzacja	1 616	1 615
Zużycie materiałów i energii	44 527	30 846
Usługi obce	2 956	2 222
Podatki i opłaty	642	625
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	6 873	7 058
Pozostałe koszty rodzajowe	365	136
Razem koszty wg rodzaju ogółem:	56 979	42 502
Zmiana stanu produktów	-2 982	-1 571
Koszty rodzajowe po korekcie	53 997	40 931
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	46 850	34 684
Koszty sprzedaży	1 040	1 090
Koszty ogólnego zarządu	6 107	5 157
Razem koszty układu kalkulacyjnego	53 997	40 931

29. Otrzymane dotacje

W I półroczu 2021 roku Spółka ERG S.A. nie otrzymała dotacji.

w tys. zł

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-06-30	2020-01-01 - 2020-06-30
Dotacja PARP na dofinansowanie zakupu środków trwałych	0	0
Subwencja finansowa z PFR (tzw. tarcza finansowa)	0	3 397

30. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko:

- działalności operacyjnej w związku z trwającą pandemią COVID-19,
- płynności,
- kredytowe,
- stóp procentowych,
- walutowe.

Ryzyko działalności operacyjnej w związku z trwającą pandemią COVID-19

Pojawianie się kolejnych fal wzrostu zakażeń COVID-19 utrzymuje podwyższone ryzyko wpływu na działalność operacyjną Spółki, wynikające z możliwych zachorowań wśród pracowników. Może to potencjalnie doprowadzić do kwarantanny większej grupy pracowników wpływając na ograniczenie możliwości produkcyjnych i pogorszenie sytuacji finansowej Spółki. ERG S.A. minimalizuje opisywane ryzyko, stosując się ściśle do wszelkich zaleceń Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego. Spółka dodatkowo śledzi aktualne informacje o sytuacji pandemicznej w krajach naszych partnerów, celem podjęcia szybkich decyzji w sytuacji zagrożenia dostaw czy spadku zamówień. Jednocześnie jednak w ocenie Spółki prowadzona globalnie akcja szczepienia na COVID-19 w krótkim horyzoncie czasu powinna skutecznie zminimalizować te ryzyko.

Trwająca pandemia COVID-19 w sposób pośredni wpłynęła na kształtowanie się wyników Spółki w okresie I półrocza 2021 roku. Była ona źródłem dużych zawirowań cen na rynku surowców wybijając rynek z rytmu, w którym do tej pory funkcjonował. Zamykanie kolejnych gospodarek na początku pandemii wywołało spadek cen surowców bazowych i ich pochodnych. Z kolei pod koniec 2020 roku ceny zaczęły iść w górę i w ciągu zaledwie sześciu, siedmiu tygodni zbliżyły się do najwyższych poziomów w ciągu ostatnich 20 lat. Jednym z powodów skokowego wzrostu cen surowców LDPE oraz HDPE było to, że wielu producentów surowca ograniczyło zdolności produkcyjne w sposób planowy dokonując modernizacji linii technologicznych. Oprócz planowanego ograniczenia produkcji doszło do wielu wyłączeń u producentów granulatu LDPE oraz HDPE między innymi poprzez powoływanie się przez nich na siłę wyższą i trudne warunki atmosferyczne (producenci z USA). Automatycznie powstawało mniej substancji, z których wytwarzane są plastiki. Tymczasem popyt na tworzywa nie spadał, bo przemysł przetwórczy produkował wciąż normalnie. Ta dysproporcja doprowadziła do rekordowego wzrostu cen surowca. Przy gwałtownie rosnących cenach surowca i ograniczonej dostępności do niego Spółka musiała zapewnić niezbędny stan zapasów do utrzymania produkcji, natomiast nie była w stanie proporcjonalnie przenieść wzrostu tych cen na odbiorców wyrobów.

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 zmian stóp procentowych zarówno w przypadku zaciągania kredytów jak i udzielania pożyczek innym podmiotom.

Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe głównie z tytułu prowadzenia działalności podstawowej, tj. transakcji sprzedaży produktów i zakupu surowców do produkcji, wyrażonych w walutach innych niż waluta funkcjonalna Spółki (EUR i USD). Spółka zabezpiecza się przed ryzykiem walutowym stosując hedging naturalny, wyrażony m.in. w kompensowaniu wpływów z wydatkami wyrażonymi w tej samej walucie obcej. 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.

31. Informacje o strukturze zatrudnienia

Wyszczególnienie	stan na 2021-06-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-06-30
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	47	47	44
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	108	119	132
Razem	155	166	176

32. 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.

33. Zdarzenia po dniu bilansowym

Ciągle obecne ryzyko oddziaływania koronawirusa na działalność operacyjną Spółki oraz na naszych dostawców i odbiorców przekłada się na konieczność działania z zachowaniem wszelkich zaleceń Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego oraz śledzenia informacji o sytuacji pandemicznej w krajach naszych partnerów. Niemniej jednak Spółka ocenia możliwość wystąpienia tego ryzyka w horyzoncie 2021 roku jako istotnie malejące, na co wpływ ma globalna akcja przeprowadzenia szczepień.



Zatwierdzenie Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. za I półrocze 2021 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 15 września 2021 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