



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ERG S.A.

**za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 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. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S. A. | 11 |
| 4. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe | 11 |
| 5. Założenie kontynuowania działalności | 11 |
| 6. Waluta skróconego śródrocznego sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń | 12 |
| 7. Procedury ładu korporacyjnego | 12 |
| 8. Stosowane zasady rachunkowości | 12 |
| 9. Rzeczowe aktywa trwałe | 14 |
| 10. Aktywa przeznaczone do sprzedaży | 16 |
| 11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania..... | 16 |
| 12. Aktywa z tytułu odroczonego podatku..... | 17 |
| 13. Zapasy | 17 |
| 14. Należności handlowe i pozostałe należności..... | 18 |
| 15. Informacja o odpisach aktualizujących..... | 18 |
| 16. Kapitał własny | 18 |
| 17. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta. | 20 |
| 18. Rezerwy na podatek odroczony i inne | 21 |
| 19. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 21 |
| 20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania | 21 |
| 21. Kredyty i pożyczki..... | 22 |
| 22. Informacje o posiadanych przez ERG S.A. instrumentach finansowych | 22 |
| 23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi | 23 |
| 24. Pozycje pozabilansowe..... | 23 |
| 25. Przychody z tytułu umów z klientami..... | 24 |
| 26. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym..... | 26 |
| 27. Otrzymane dotacje..... | 27 |
| 28. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 27 |
| 29. Informacje o strukturze zatrudnienia..... | 29 |
| 30. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej..... | 29 |
| 31. 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 2023 roku oraz dane porównywalne za I półrocze 2022 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 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 2023-01-01 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 | 2023-01-01 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 |
| Przychody ze sprzedaży | 52 857 | 63 881 | 11 458 | 13 760 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 4 004 | 2 224 | 868 | 479 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 3 501 | 2 148 | 759 | 463 |
| Zysk (strata) netto | 3 461 | 1 720 | 750 | 370 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 238 | 3 748 | 268 | 807 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 2 706 | -16 302 | 587 | -3 511 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -3 961 | 9 333 | -859 | 2 010 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | -17 | -3 221 | -4 | -694 |
| Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | 4,65 | 2,31 | 1,01 | 0,50 |

| Wyszczególnienie | w tys. zł | w tys. zł | w tys. EUR | w tys. EUR |
|--------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 2023-01-01 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 | 2023-01-01 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 |
| Aktywa, razem | 80 270 | 94 491 | 18 037 | 20 188 |
| Zobowiązania długoterminowe | 17 306 | 12 723 | 3 889 | 2 718 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 19 013 | 42 689 | 4 272 | 9 120 |
| kapitał własny | 43 951 | 39 079 | 9 876 | 8 349 |
| Kapitał podstawowy | 17 520 | 17 520 | 3 937 | 3 743 |
| Liczba akcji (w szt.) | 876 018 | 876 018 | 876 018 | 876 018 |
| Akcje własne do zbycia (w szt.) | 131 797 | 131 797 | 131 797 | 131 797 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) | 59,06 | 52,51 | 13,27 | 11,22 |

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

2023-06-30 - 4,4503 zł / EUR

2022-12-31 - 4,6899 zł / EUR

2022-06-30 - 4,6806 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 2023 rok - 4,6130 zł / EUR

1 półrocze 2022 rok - 4,6427 zł / EUR

Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

| Wyszczególnienie | Nota | stan na 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| AKTYWA TRWAŁE | | 52 408 | 54 568 | 55 564 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 9 | 47 300 | 45 158 | 46 082 |
| Wartości niematerialne | | 627 | 736 | 845 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 11 | 1 052 | 5 296 | 5 494 |
| Udziały w jednostkach zależnych | | 0 | 0 | 0 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe | 14 | 0 | 0 | 1 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 12 | 456 | 405 | 378 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 2 973 | 2 973 | 2 764 |
| AKTYWA OBROTOWE | | 27 862 | 26 509 | 38 927 |
| Zapasy | 13 | 9 757 | 12 137 | 15 080 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe | 14 | 17 124 | 12 822 | 21 720 |
| Należności z tytułu podatków dochodowych | | 347 | 187 | 35 |
| Pozostałe aktywa finansowe | | 0 | 0 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 634 | 654 | 1 383 |
| Aktywa przeznaczone do sprzedaży | 10 | 0 | 709 | 709 |
| AKTYWA OGÓŁEM | | 80 270 | 81 077 | 94 491 |

w tys. zł

| Wyszczególnienie | Nota | stan na 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| KAPITAŁ WŁASNY | | 43 951 | 40 490 | 39 079 |
| Kapitał podstawowy | 16 | 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 | | 20 462 | 17 001 | 15 590 |
| Akcje własne | 16 | -6 832 | -6 832 | -6 832 |
| ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM | | 36 319 | 40 587 | 55 412 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 17 306 | 18 523 | 12 723 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe | 20 | 8 134 | 8 659 | 2 268 |
| Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy | 18 | 3 161 | 3 419 | 3 196 |
| Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 19 | 117 | 117 | 141 |
| Długoterminowe inne zobowiązania finansowe | 21 | 4 814 | 5 300 | 6 090 |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 21 | 1 080 | 1 028 | 1 028 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 19 013 | 22 064 | 42 689 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 20 | 16 279 | 16 493 | 27 330 |
| Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych | 20 | 58 | 0 | 0 |
| Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe | 21 | 2 053 | 5 074 | 14 623 |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 21 | 17 | 82 | 300 |
| Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 19 | 375 | 385 | 325 |
| Krótkoterminowe pozostałe rezerwy | | 231 | 30 | 111 |
| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM | | 80 270 | 81 077 | 94 491 |

Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

| Wyszczególnienie | Nota | 2023-01-01 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 25 | 52 857 | 63 881 |
| Koszt własny sprzedaży | 26 | 42 600 | 54 142 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | | 10 257 | 9 739 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 2 583 | 776 |
| Koszty sprzedaży | | 1 137 | 1 260 |
| Koszty ogólnego zarządu | | 7 330 | 6 737 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | 369 | 294 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | | 4 004 | 2 224 |
| Przychody finansowe | | 59 | 539 |
| Koszty finansowe | | 562 | 615 |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | | 3 501 | 2 148 |
| Podatek dochodowy | | 40 | 428 |
| Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej | | 3 461 | 1 720 |
| Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej | | 0 | 0 |
| zysk (strata) netto za okres | | 3 461 | 1 720 |
| 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: | | 3 461 | 1 720 |

Zysk na jedną akcję

| Wyszczególnienie | 2023-01-01 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję | 4,65 | 2,31 |
| Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję | 4,65 | 2,31 |
| Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej | 4,65 | 2,31 |
| Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej | 4,65 | 2,31 |
| 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 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) brutto | 3 501 | 2 148 |
| Korekty razem | -1 930 | 2 250 |
| Amortyzacja | 2 377 | 1 664 |
| Zysk/strata z tytułu różnic kursowych | 2 | -6 |
| Przychody z tytułu odsetek | 0 | 0 |
| Koszty z tytułu odsetek | 405 | 389 |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -2 165 | -38 |
| Zmiana stanu rezerw | 191 | 81 |
| Zmiana stanu zapasów | 2 381 | -2 302 |
| Zmiana stanu należności | -4 248 | -3 755 |
| Zmiana stanu zobowiązań | -888 | 6 202 |
| Inne korekty | 15 | 15 |
| Przepływy z działalności | 1 571 | 4 398 |
| Zapłacony podatek dochodowy | -333 | -650 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 238 | 3 748 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | |
| Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 3 119 | 42 |
| Spłaty pożyczek udzielonych | 0 | 0 |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 413 | 16 344 |
| Udzielone pożyczki | 0 | 0 |
| Inne / Inne wpływy (wyływy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności inwestycyjnej | 0 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 2 706 | -16 302 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | |
| Otrzymane kredyty i pożyczki | 61 | 12 109 |
| Dotacja | 0 | 0 |
| Spłaty kredytów i pożyczek | 3 508 | 1 859 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 93 | 513 |
| Odsetki | 405 | 389 |
| Nabycie akcji własnych | 0 | 0 |
| Inne / Inne wpływy (wyływy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej | 16 | 15 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -3 961 | 9 333 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany | -17 | -3 221 |
| Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -2 | 6 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | -19 | -3 215 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 653 | 4 598 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu | 634 | 1 383 |

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 | 3 461 | 0 | 3 461 |
| Inne całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowite dochody za okres | 0 | 0 | 0 | 3 461 | 0 | 3 461 |
| 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 | 3 461 | 0 | 3 461 |
| Stan na 2023-06-30 | 17 520 | 11 495 | 1 306 | 20 462 | -6 832 | 43 951 |

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 | 1 720 | 0 | 1 720 |
| Inne całkowite dochody | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowite dochody za okres | 0 | 0 | 0 | 1 720 | 0 | 1 720 |
| Zakup udziałów/akcji własnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego | 0 | 0 | 0 | 1 720 | 0 | 1 720 |
| Stan na 2022-06-30 | 17 520 | 11 495 | 1 306 | 15 590 | -6 832 | 39 079 |

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 30.06.2023 roku zarejestrowany w KRS wynosi 17.520.360,00 zł. Dzieli się na 876.018 akcji zwykłych na okaziciela.

Przedmiotem działalności ERG S.A. jest:

- produkcja opakowań z tworzyw sztucznych;

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

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za I półrocze 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 30.06.2023 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 30.06.2023:

- 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 2023 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej ERG S.A.

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG obejmuje okres od 1.01.2023 do 30.06.2023 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2022 roku oraz na dzień 30.06.2022 roku,
- sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres 1 półrocza 2022 roku (od 01.01.2022 do 30.06.2022 roku),
- sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres 1 półrocza 2022 roku (od 01.01.2022 do 30.06.2022 roku),
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku oraz od 01.01.2022 do 30.06.2022 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. w I półroczu 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 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później)
- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorzeń”** – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.)

Wdrożenie powyżej wymienionych standardów oraz zmiany do istniejących standardów nie miało istotnego wpływu na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE, ale jeszcze nie weszły w życie

Sporządzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej („UE”), ale które nie weszły jeszcze w życie.

- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).
- **Zmiany do MSR 1 i stanowisko praktyczne do MSSF** Ujawnienia w zakresie Polityki rachunkowości (oczekiwana data zastosowania: rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023). Zmiana dotycząca zakresu ujawnień znaczących zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami przedmiotem ujawnień będą tylko zasady rachunkowości, które mają istotny wpływ na informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym. Załączone do zmiany stanowisko praktyczne zawiera szczegółowy przykład ilustrujący. Implementacja zmiany będzie miała istotny wpływ na zakres ujawnień znaczących zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym Spółki.
- **Zmiana do MSR 8:** definicja wartości szacunkowych (oczekiwana data zastosowania- rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023): Zmiana doprecyzowująca definicję wartości szacunkowych tj.: kwoty pieniężne ujęte w sprawozdaniu finansowym, które są przedmiotem niepewności pomiaru. Implementacja zmiany nie będzie miała znaczącego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.
- **Zmiany MSSF 1, MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41** w ramach Annual Improvements 2018 – 2020 – data obowiązywania od 1.01.2023 roku lub później,
- **Zmiana MSR 12 „Podatek dochodowy”** - Podatek odroczony dotyczący aktywów oraz zobowiązań na skutek pojedynczej transakcji – data obowiązywania od 1.01.2023 roku lub później.

Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie stosowała nowych standardów w bieżącym skróconym śródrocznym sprawozdaniu.

Zmiany zasad rachunkowości

W I półroczu 2023 roku Spółka nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

9. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł

| Wyszczególnienie | stan na 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Grunty | 7 | 7 | 7 |
| Budynki i budowle | 6 977 | 6 587 | 6 609 |
| Maszyny | 39 654 | 37 399 | 38 945 |
| Pojazdy mechaniczne | 100 | 27 | 33 |
| Pozostałe środki trwałe | 132 | 149 | 124 |
| Razem rzeczowe aktywa trwałe | 46 870 | 44 169 | 45 718 |

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 2023-01-01 do 2023-06-30

w tys. zł

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny | Pojazdy mechaniczne | Pozostałe środki trwałe | Razem rzeczowe aktywa trwałe |
|-------------------------------------------------|----------|-------------------------|---------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
| WARTOŚĆ BRUTTO | | | | | | |
| Stan na 2023-01-01 | 7 | 10 067 | 66 539 | 428 | 600 | 77 641 |
| Zwiększenia z tytułu zakupu | 0 | 605 | 92 | 4 | 5 | 706 |
| Zwiększenia - korekta | 0 | 0 | 6 391 | 273 | 0 | 6 664 |
| Zmniejszenia – sprzedaż | 0 | -70 | 0 | -91 | -73 | -234 |
| Zmniejszenie - likwidacja, korekty | 0 | 0 | -99 | 0 | 0 | -99 |
| Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpis aktualizujący | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 2023-06-30 | 7 | 10 602 | 72 923 | 614 | 532 | 84 678 |
| SKUMULOWANA AMORTYZACJA | | | | | | |
| Stan na 2023-01-01 | 0 | 3 481 | 29 139 | 400 | 450 | 33 470 |
| Amortyzacja za okres | 0 | 144 | 1 882 | 205 | 23 | 2 254 |
| Zwiększenia - korekta | 0 | 0 | 2 347 | 0 | 0 | 2 347 |
| Zmniejszenia - sprzedaż | 0 | 0 | | -91 | 0 | -91 |
| Zmniejszenia inne - likwidacja, korekty | 0 | 0 | -99 | 0 | -73 | -172 |
| Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 2023-06-30 | 0 | 3 625 | 33 269 | 514 | 400 | 37 808 |
| WARTOŚĆ NETTO: | | | | | | |
| Stan na 2023-01-01 | 7 | 6 586 | 37 400 | 28 | 150 | 44 171 |
| Stan na 2023-06-30 | 7 | 6 977 | 39 654 | 100 | 132 | 46 870 |

Tabela ruchu rzeczowych aktywów trwałych w okresie od 2022-01-01 do 2022-06-30

w tys. zł

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny | Pojazdy mechaniczne | Pozostałe środki trwałe | Razem rzeczowe aktywa trwałe |
|-------------------------------------------------|----------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------------|------------------------------|
| WARTOŚĆ BRUTTO | | | | | | |
| Stan na 2022-01-01 | 7 | 9 922 | 45 323 | 425 | 462 | 56 139 |
| Zwiększenia z tytułu zakupu | 0 | 26 | 21 356 | 0 | 88 | 21 470 |
| Zwiększenia - korekta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia - sprzedaż | 0 | 0 | -444 | 0 | 0 | -444 |
| Zmniejszenie - likwidacja, korekty | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 | -1 |
| Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpis aktualizujący | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 2022-06-30 | 7 | 9 948 | 66 235 | 425 | 549 | 77 164 |
| SKUMULOWANA AMORTYZACJA | | | | | | |
| Stan na 2022-01-01 | 0 | 3 197 | 26 561 | 377 | 403 | 30 538 |
| Amortyzacja za okres | 0 | 142 | 1 169 | 15 | 22 | 1 348 |
| Zwiększenia – korekta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia - sprzedaż | 0 | 0 | -440 | 0 | 0 | -440 |
| Zmniejszenia inne - likwidacja, korekty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenie - aktywa przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stan na 2022-06-30 | 0 | 3 339 | 27 290 | 392 | 425 | 31 446 |
| WARTOŚĆ NETTO: | | | | | | |
| Stan na 2022-01-01 | 7 | 6 725 | 18 762 | 48 | 59 | 25 601 |
| Stan na 2022-06-30 | 7 | 6 609 | 38 945 | 33 | 124 | 45 718 |

Poniesione nakłady inwestycyjne

w tys. zł

| Wyszczególnienie | 2023-01-01 - 2023-06-30 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1. Środki trwałe w budowie wg stanu na 2023-01-01 | 987 |
| 2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w okresie 2023-01-01 - 2023-06-30 r. | 439 |
| - zakupy nowych środków trwałych | 176 |
| - komputery, notebooki, serwery | 54 |
| - linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części | 11 |
| - środki transportu oraz wózki widłowe | 93 |
| - pozostałe | 18 |
| - zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe | 263 |
| - linie produkcyjne | 0 |
| - modernizacja budynków | 231 |
| - maszyny | 32 |
| - 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 | 996 |
| - Zmniejszenia w stanie środków trwałych | 996 |
| - przekazanie do eksploatacji | 996 |
| - sprzedaż | 0 |
| - pozostałe zmniejszenia | 0 |
| - Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych | 0 |
| 4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2023-06-30 | 430 |

10. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

w tys. zł

| Wyszczególnienie | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny | Pojazdy mechaniczne | Pozostałe środki trwałe | Razem aktywa przeznaczone do sprzedaży |
|-------------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|-------------------------|----------------------------------------|
| Wartość brutto | 0 | 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 2023-06-30 | 0 | 88 | 88 |
| SKUMULOWANA AMORTYZACJA | | | |
| Stan na 2023-01-01 | 2 168 | 174 | 2 342 |
| Amortyzacja za okres | 178 | 24 | 202 |
| Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu) | -2 346 | -196 | -2 542 |
| Stan na 2023-06-30 | 0 | 2 | 2 |
| WARTOŚĆ NETTO: | | | |
| Stan na 2023-01-01 | 4 223 | 99 | 4 322 |
| Stan na 2023-06-30 | 0 | 86 | 86 |

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 2023-06-30 | 1 032 | 1 032 |
| SKUMULOWANA AMORTYZACJA | | |
| Stan na 2023-01-01 | 58 | 58 |
| Amortyzacja za okres | 8 | 8 |
| Stan na 2023-06-30 | 66 | 66 |
| WARTOŚĆ NETTO: | | |
| Stan na 2023-01-01 | 974 | 974 |
| Stan na 2023-06-30 | 966 | 966 |

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 2023-06-30 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Rezerwy na koszty | 174 | 192 | 176 | 190 |
| 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 | 235 | 184 | 456 |

13. Zapasy

w tys. zł

| Wyszczególnienie | stan na 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Materiały | 5 399 | 7 858 | 9 299 |
| Półprodukty i produkcja w toku | 1 215 | 865 | 2 591 |
| Wyroby gotowe | 3 682 | 3 617 | 3 547 |
| Towary | 242 | 349 | 192 |
| Wartość zapasów brutto | 10 538 | 12 689 | 15 629 |
| Obniżenie wartości zapasów | -781 | -552 | -549 |
| Wartość zapasów netto | 9 757 | 12 137 | 15 080 |

14. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

| Wyszczególnienie | stan na 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 0 |
| Krótkoterminowe | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 448 | 235 | 727 |
| Należności handlowe netto od jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| Należności handlowe netto od pozostałych jednostek | 16 641 | 12 465 | 20 599 |
| Pozostałe należności netto | 35 | 122 | 394 |
| Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe | 17 124 | 12 822 | 21 720 |
| Odpis aktualizujący należności | 95 | 126 | 149 |
| Należności brutto | 17 219 | 12 948 | 21 869 |

15. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

| Wyszczególnienie | Stan na 2023-01-01 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 2023-06-30 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 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 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 30.06.2023 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.

| Pozostałe kapitały rezerwowe | stan na 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Akcje własne | -6 832 | -6 832 | -6 832 |
| RAZEM | -6 832 | -6 832 | -6 832 |

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

Ilość posiadanych akcji przez osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących na dzień 30.06.2023 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 2023-06-30 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych | 2 693 | 27 | 107 | 2 613 |
| Różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań | 726 | 151 | 329 | 548 |
| Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RAZEM | 3 419 | 178 | 436 | 3 161 |

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

w tys. zł

| Wyszczególnienie | Stan na 2023-01-01 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na 2023-06-30 |
|-------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| Rezerwy długoterminowe | 117 | 0 | 0 | 117 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 385 | 53 | 63 | 375 |

20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

| Wyszczególnienie | stan na 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Długoterminowe | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe | 8 134 | 8 659 | 2 268 |
| 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. | 8 134 | 8 659 | 2 268 |
| Krótkoterminowe | | | |
| Rozliczenia międzyokresowe | 697 | 697 | 442 |
| Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek | 12 687 | 14 183 | 26 105 |
| Pozostałe zobowiązania | 2 895 | 1 613 | 783 |
| Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania krótkoterm. | 16 279 | 16 493 | 27 330 |

21. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

| Wyszczególnienie | stan na 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Długoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 1 080 | 1 028 | 1 028 |
| Kredyt obrotowy | 4 814 | 5 300 | 6 016 |
| Subwencja z PFR | 0 | 0 | 74 |
| Razem kredyty i pożyczki długoterminowe | 5 894 | 6 328 | 7 118 |
| Krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 17 | 82 | 300 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 505 | 1 974 | 5 419 |
| Kredyt obrotowy | 1 473 | 2 576 | 8 310 |
| Subwencja z PFR | 75 | 524 | 894 |
| Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe | 2 070 | 5 156 | 14 923 |

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 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| w zamortyzowanym koszcie: | | | |
| - należności handlowe | 16 641 | 12 465 | 20 599 |
| - należności z tytułu udzielonych pożyczek | 0 | 0 | 0 |
| - środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 634 | 654 | 1 383 |
| 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 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| w zamortyzowanym koszcie: | | | |
| - kredyt inwestycyjny/obrotowy i subwencja finansowa, w tym: | 6 362 | 8400 | 15 294 |
| a) część długoterminowa | 4 814 | 5300 | 6 090 |
| b) część krótkoterminowa | 1 548 | 3100 | 9 204 |
| - zobowiązania handlowe | 12 687 | 14 183 | 26 105 |
| - kredyt w rachunku bieżącym | 505 | 1974 | 5 419 |

w tys. zł

| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej | stan na 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 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 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - zobowiązania z tytułu leasingu, w tym: | 1 097 | 1 110 | 1 328 |
| a) długoterminowe | 1 080 | 1 028 | 1 028 |
| b) krótkoterminowe | 17 | 82 | 300 |

23. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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 | 105 | 129 |
| 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 | 0 | 0 |
| Saldo pożyczek udzielonych jedn. powiązanym | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przychody - odsetki od udzielonych pożyczek jedn. powiązanym | 0 | 0 | 0 | 0 |

24. Pozycje pozabilansowe

Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły pozycje pozabilansowe.

25. Przychody z tytułu umów z klientami

Umowy z klientami

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

Trwająca sytuacja pandemiczna w okresie I półrocza 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 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 |
|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży | 52 857 | 63 881 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 52 197 | 62 309 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 225 | 1 321 |
| Przychody netto ze sprzedaży usług | 435 | 251 |
| Koszt własny sprzedaży | 42 600 | 54 142 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 42 234 | 52 954 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 366 | 1 188 |

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 - 2023-06-30 | Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe) | Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2023-01- 01 - 2023-06-30 z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Produkty foliowe | 50 511 | 117 | 50 394 |
| RAZEM | 50 511 | 117 | 50 394 |

Spółka w ramach swojej działalności operacyjnej sprzedaje standardowe produkty foliowe, standardowe towary i materiały oraz standardowe usługi (poboczna działalność ERG S.A.). Zawarte z klientami umowy nie zawierają dodatkowych klauzul, które mogłyby zmienić cenę sprzedaży, a płatności w ramach tych umów nie przekraczają 120 dni. Ponadto w zawartych umowach nie występują zapisy, które mogłyby wprowadzać dodatkowe obowiązki stron, za wyjątkiem definiowanych przez MSSF 15 i wspomnianych powyżej rabatów sprzedażowych.

Segmenty operacyjne

Spółka biorąc pod uwagę czynniki ekonomiczne, kwoty, terminy płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych dzieli umowy z klientami na trzy kategorie: rodzaj dobra/usługi, region geograficzny (podział na sprzedaż krajową i zagraniczną) oraz branże w jakich działa klient:

- podział wg kategorii rodzaju dobra/usługi:
 - segment wyrobów foliowych,
 - segment działalności handlowej - sprzedaż towarów i materiałów,
 - segment pozostałe - np. sprzedaż usług
- podział wg kategorii regionu geograficznego:
 - sprzedaż krajowa - do klientów mających siedzibę na terytorium RP
 - sprzedaż eksportowa - do klientów mających siedzibę poza RP, na terytorium Unii Europejskiej oraz poza nią

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za I półrocze 2023 roku

w tys. zł

| Rodzaj asortymentu | Wyroby foliowe | Działalność handlowa | Pozostałe | Ogółem |
|------------------------------------------------|----------------|----------------------|------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży | 50 394 | 225 | 2238 | 52 857 |
| Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia) | 40 363 | 366 | 1871 | 42 600 |
| Zysk / strata segmentu (marża brutto)** | 10 031 | -141 | 367 | 10 257 |
| Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży | | | | 8 467 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | 2 583 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | 369 |
| Przychody finansowe | | | | 59 |
| Koszty finansowe | | | | 562 |
| Zysk / strata przed opodatkowaniem | | | | 3 501 |
| Podatek dochodowy | | | | 40 |
| Zysk / strata netto | | | | 3 461 |
| Aktywa nieprzypisane | | | | 80 270 |
| Razem aktywa | | | | 80 270 |
| Pasywa nieprzypisane | | | | 80 270 |
| Razem pasywa | | | | 80 270 |

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za I półrocze 2022 roku

w tys. zł

| Rodzaj asortymentu | Wyroby foliowe | Działalność handlowa | Pozostałe | Ogółem |
|------------------------------------------------|----------------|----------------------|------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży | 61 233 | 1 321 | 1 327 | 63 881 |
| Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia) | 51 939 | 1 188 | 1 015 | 54 142 |
| Zysk / strata segmentu (marża brutto)** | 9 294 | 133 | 312 | 9 739 |
| Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży | | | | 7 997 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | 776 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | 294 |
| Przychody finansowe | | | | 539 |
| Koszty finansowe | | | | 615 |
| Zysk / strata przed opodatkowaniem | | | | 2 148 |
| Podatek dochodowy | | | | 428 |
| Zysk / strata netto | | | | 1 720 |
| Aktywa nieprzypisane | | | | 94 491 |
| Razem aktywa | | | | 94 491 |
| Pasywa nieprzypisane | | | | 94 491 |
| Razem pasywa | | | | 94 491 |

** 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 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Razem | 52 857 | 63 881 |
| - przychody ze sprzedaży krajowej | 42 698 | 54 018 |
| - przychody ze sprzedaży zagranicznej | 10 159 | 9 863 |

26. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

W związku z trwającą w I półroczu 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 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 |
|--------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Amortyzacja | 2 377 | 1 664 |
| Zużycie materiałów i energii | 37 765 | 49 578 |
| Usługi obce | 2 396 | 2 676 |
| Podatki i opłaty | 1 151 | 663 |
| Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników | 7 546 | 6 821 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 193 | 239 |
| Razem koszty wg rodzaju ogółem: | 51 428 | 61 641 |
| Zmiana stanu produktów | -727 | -690 |
| Koszty rodzajowe po korekcie | 50 701 | 60 951 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 42 234 | 52 954 |
| Koszty sprzedaży | 1 137 | 1 260 |
| Koszty ogólnego zarządu | 7 330 | 6 737 |
| Razem koszty układu kalkulacyjnego | 50 701 | 60 951 |

27. Otrzymane dotacje

W I półroczu 2023 roku Spółka ERG S.A. otrzymała dotacje:

w tys. zł

| Wyszczególnienie | 2023-01-01 - 2023-06-30 | 2022-01-01 - 2022-06-30 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Dotacja PARP na dofinansowanie zakupu środków trwałych | 44 | 463 |
| 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 wiarygodności 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 wiarygodności. 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 ciążyą żadne zewnętrzne ograniczenia (regulacje lub zasady) dotyczące zarządzania kapitałem.

29. Informacje o strukturze zatrudnienia

| Wyszczególnienie | stan na 2023-06-30 | stan na 2022-12-31 | stan na 2022-06-30 |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych | 42 | 47 | 47 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 92 | 98 | 110 |
| Razem | 134 | 145 | 157 |

30. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka nie udzielała żadnemu z Członków Rady Nadzorczej bądź Członkom Zarządu zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

Na dzień bilansowy Spółka nie wykazuje niespłaconych kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

W związku z podjęciem stosownych uchwał przez Zarząd i Radę Nadzorczą ERG S.A. w dniu 9 września 2023r Spółka opublikowała raportem bieżącym 17/2023 zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji spółki ERG S.A. W wyniku przeprowadzonego skupu akcji własnych Spółka nabyła 18.500 akcji własnych za kwotę 2.220 tys. zł, o czym poinformowała raportem bieżącym 26/2023 w dniu 9 września 2023r. Po tej 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.



Zatwierdzenie Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. za I półrocze 2023 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 26 września 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