



# **SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ERG S.A.**

**za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 r. sporządzone według Międzynarodowych  
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

**Spis treści**

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

## Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2024-01-01 - 2024-03-31	2023-01-01 - 2023-03-31	2024-01-01 - 2024-03-31	2023-01-01 - 2023-03-31
Przychody ze sprzedaży	19 637	28 268	4 544	6 014
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	922	1 374	213	292
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	704	1 090	163	232
Zysk (strata) netto	497	1 139	115	242
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	321	3 619	74	770
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-143	-456	-33	-97
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-623	-2 936	-144	-625
Przepływy pieniężne netto, razem	-445	227	-103	48
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,67	1,53	0,16	0,33

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31
Aktywa, razem	78 370	74 356	18 222	17 101
Zobowiązania długoterminowe	16 289	16 924	3 787	3 892
Zobowiązania krótkoterminowe	20 172	16 020	4 690	3 684
Kapitał własny	41 909	41 412	9 744	9 524
Kapitał podstawowy	17 520	17 520	4 074	4 029
Liczba akcji (w szt.)	876 018	876 018	876 018	876 018
Akcje własne do zbycia (w szt.)	150 297	150 297	150 297	150 297
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	57,75	56,23	13,43	12,93

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

2024-03-31 - 4,3009 zł / EUR

2023-12-31 - 4,3480 zł / EUR

2023-03-31 - 4,66755 zł / EUR

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

1 kwartał 2024 rok - 4,3211 zł / EUR

1 kwartał 2023 rok - 4,7005 zł / EUR

## Sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>49 540</b>	<b>50 618</b>	<b>53 420</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	9	44 394	45 342	44 139
Wartości niematerialne		464	519	681
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	11	1 171	1 190	5 192
Udziały w jednostkach zależnych		0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterm.	14	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	12	369	425	435
Nieruchomości inwestycyjne		3 142	3 142	2 973
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>28 830</b>	<b>23 738</b>	<b>29 891</b>
Zapasy	13	12 652	9 258	11 328
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterm.	14	14 793	12 644	16 906
Należności z tytułu podatków dochodowych		0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe		0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 385	1 836	878
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	10	0	0	779
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>78 370</b>	<b>74 356</b>	<b>83 311</b>

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>41 909</b>	<b>41 412</b>	<b>41 629</b>
Kapitał podstawowy		17 520	17 520	17 520
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		11 495	11 495	11 495
Pozostałe kapitały rezerwowe		1 306	1 306	1 306
Zyski zatrzymane		20 640	20 143	18 140
Akcje własne		-9 052	-9 052	-6 832
<b>ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM</b>		<b>36 461</b>	<b>32 944</b>	<b>41 682</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>16 289</b>	<b>16 924</b>	<b>17 716</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterm.	20	7 774	7 991	8 308
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	18	3 165	3 306	3 226
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	120	120	117
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	21	4 084	4 346	5 037
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 146	1 161	1 028
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>20 172</b>	<b>16 020</b>	<b>23 966</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterm.	20	18 006	13 709	20 800
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych		0	0	0
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	21	1 420	1 622	2 698
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		58	56	1
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	342	342	385
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy		346	291	82
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM</b>		<b>78 370</b>	<b>74 356</b>	<b>83 311</b>

## Sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	2024-01-01 - 2024-03-31	2023-01-01 - 2023-03-31
Przychody ze sprzedaży	25	19 637	28 268
Koszt własny sprzedaży	26	16 056	22 898
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>3 581</b>	<b>5 370</b>
Pozostałe przychody operacyjne		169	198
Koszty sprzedaży		438	559
Koszty ogólnego zarządu		2 332	3 533
Pozostałe koszty operacyjne		58	102
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>922</b>	<b>1 374</b>
Przychody finansowe		0	7
Koszty finansowe		218	291
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>704</b>	<b>1 090</b>
Podatek dochodowy		207	-49
Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej		497	1 139
Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej		0	0
<b>zysk (strata) netto za okres</b>		<b>497</b>	<b>1 139</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>			
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
<b>Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		0	0
Zyski (straty) aktuarialne		0	0
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania (łącznie z podatkiem odroczonym)		0	0
<b>Całkowite dochody ogółem, w tym:</b>		<b>497</b>	<b>1 139</b>

## Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	2024-01-01 - 2024-03-31	2023-01-01 - 2023-03-31
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	0,67	1,53
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	0,67	1,53
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,67	1,53
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,67	1,53
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

## Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tys. zł

Wyszczególnienie	2024-01-01 – 2024-03-31	2023-01-01 - 2023-03-31
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	704	1 090
Korekty razem	-344	2 688
Amortyzacja	1 165	1 581
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	6	3
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	134	208
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	-19
Zmiana stanu rezerw	55	52
Zmiana stanu zapasów	-3 395	810
Zmiana stanu należności	-1 739	-3 455
Zmiana stanu zobowiązań	3 417	3 492
Inne korekty	13	16
<b>Przepływy z działalności</b>	<b>360</b>	<b>3 778</b>
Zapłacony podatek dochodowy	-39	-159
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>321</b>	<b>3 619</b>
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	19
Spłaty pożyczek udzielonych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	143	475
Udzielone pożyczki	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności inwestycyjnej	0	0
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-143</b>	<b>-456</b>
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	0	697
Dotacja	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	464	3 328
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12	81
Odsetki	134	208
Nabycie akcji własnych	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	13	16
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-623</b>	<b>-2 936</b>
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-445	227
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6	-3
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-451	224
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 836	654
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 385	878

## 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
<b>Stan na 2024-01-01</b>	<b>17 520</b>	<b>11 495</b>	<b>1 306</b>	<b>20 143</b>	<b>-9 052</b>	<b>41 412</b>
Zysk/strata za okres	0	0	0	497	0	497
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	497	0	497
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>497</b>
<b>Stan na 2024-03-31</b>	<b>17 520</b>	<b>11 495</b>	<b>1 306</b>	<b>20 640</b>	<b>-9 052</b>	<b>41 909</b>

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał własny
<b>Stan na 2023-01-01</b>	<b>17 520</b>	<b>11 495</b>	<b>1 306</b>	<b>17 001</b>	<b>-6 832</b>	<b>40 490</b>
Zysk/strata za okres	0	0	0	3 199	0	3 199
Inne całkowite dochody	0	0	0	-57	0	-57
Całkowite dochody za okres	0	0	0	3 142	0	3 142
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	-2 220	-2 220
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 142</b>	<b>-2 220</b>	<b>922</b>
<b>Stan na 2023-12-31</b>	<b>17 520</b>	<b>11 495</b>	<b>1 306</b>	<b>20 143</b>	<b>-9 052</b>	<b>41 412</b>

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał własny
<b>Stan na 2023-01-01</b>	<b>17 520</b>	<b>11 495</b>	<b>1 306</b>	<b>17 001</b>	<b>-6 832</b>	<b>40 490</b>
Zysk/strata za okres	0	0	0	1 139	0	1 139
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	1 139	0	1 139
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 139</b>	<b>0</b>	<b>1 139</b>
<b>Stan na 2023-03-31</b>	<b>17 520</b>	<b>11 495</b>	<b>1 306</b>	<b>18 140</b>	<b>-6 832</b>	<b>41 629</b>



## 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:

- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową - ERG S.A. w dniu 05.04.2018 r. podpisała umowę o dofinansowanie ze środków unijnych projektu „Zakup nowoczesnej linii produkcyjnej do wytwarzania folii o grubości 0,006 mm, wraz z możliwością jej zadruku w jednym procesie produkcyjnym, co zwiększy poziom konkurencyjności Wnioskodawcy, gdyż pozwoli wprowadzić na rynek innowacyjne produkty wysokiej jakości, o ulepszonych właściwościach fizykochemicznych” z Śląskim Centrum Przedsiębiorczości.
- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową - ERG S.A. w dniu 14.04.2020 podpisała z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości umowę o dofinansowanie ze środków unijnych projektu „Promocja na rynkach międzynarodowych produktów firmy ERG S.A. należących do polskiej marki produktowej” w ramach poddziałania 3.3.3 WSPARCIE MŚP W PROMOCJI MAREK PRODUKTOWYCH – GO TO BRAND Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój.
- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową - ERG S.A. w dniu 21.07.2020 podpisała z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę o dofinansowanie ze środków unijnych projektu „Opracowanie oraz weryfikacja w rzeczywistych warunkach produkcyjnych innowacyjnej technologii pozwalającej na wprowadzenie do oferty wnioskodawcy innowacyjnych oraz przyjaznych dla środowiska naturalnego materiałów opakowaniowych” w ramach poddziałania 1.1.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.
- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową – ERG S.A. w dniu 27.04.2022r podpisał z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym, który do kwoty 3.920.000,00 zł zabezpieczony jest uzyskaną gwarancją Banku Gospodarstwa Krajowego. Zabezpieczeniem tej gwarancji jest weksel in blanco.
- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową - ERG S.A. w dniu 24.11.2022r podpisał umowę kredytu złotowego obrotowego z ING Bank Śląski S.A. na kwotę 7 mln zł, którego jednym z zabezpieczeń jest weksel in blanco.
- Weksel in blanco z wystawienia ERG S.A. wraz z deklaracją wekslową - ERG S.A. w dniu 27.03.2024r podpisał umowę wieloproduktową z ING Bank Śląski S.A. na kwotę 6,1 mln zł, którego jednym z zabezpieczeń jest weksel in blanco.

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 31.12.2023 roku zarejestrowany w KRS wynosi 17.520.360 zł. Dzieli się na 876.018 akcji zwykłych na okaziciela. Kapitał zakładowy prezentowany w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym na 31.03.2024 r. wynosi 17.520.360 zł.

Przedmiotem działalności ERG S.A. jest:

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

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 roku sporządzone zostało zgodnie z zatwierdzonymi przez Unię Europejską Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, Obwieszczeniem Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 7 lutego 2018 r. (Dz.U. z 2018 poz. 512) o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2018 poz. 757). Niniejszy raport finansowy jest zgodny z MSR 1 – „Prezentacja sprawozdań finansowych”.

## 3. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S. A.

Skład Zarządu ERG S.A. na dzień 31 marca 2024 roku:

Grzegorz Tajak – Prezes Zarządu,

Tomasz Gwizda – Członek Zarządu

W I kwartale 2024 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu ERG S.A.

Skład Rady Nadzorczej ERG S.A. na dzień 31 marca 2024 roku:

Anna Koczur – Purgał - Przewodnicząca Rady Nadzorczej,

Marta Migas - Pierwsza z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,

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

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

Maria Purgał - Sekretarz Rady Nadzorczej

W I kwartale 2024 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej ERG S.A.

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG obejmuje okres od 1.01.2024 do 31.03.2024 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2023 roku oraz na dzień 31.03.2023 roku,

- sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres 1 kwartału 2023 roku (od 01.01.2023 do 31.03.2023 roku),
- sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres 1 kwartału 2023 roku (od 01.01.2023 do 31.03.2023 roku),
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku oraz od 01.01.2023 do 31.03.2023 roku.

## 5. Założenie kontynuowania działalności

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę ERG S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd ERG S.A. nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka otrzymuje zamówienia na swoje wyroby i intensywnie pracuje nad pozyskaniem kolejnych, aby zabezpieczyć przychody Spółki w horyzoncie kolejnego roku. Zabezpieczona dostępność środków pieniężnych umożliwi realizację przychodów Spółki od strony źródeł finansowania. Dokonując oceny w zakresie kontynuacji działalności Zarząd analizował ryzyka związane z trwającą wojną na Ukrainie oraz zanotowane spowolnienie w polskiej i europejskiej gospodarce miały wpływ na kształtujący się popyt na wyroby Spółki i na poziom kosztów. Sytuacja ta jest daleka od stabilnej i wymusza na Spółce działanie w szybko zmieniającym się otoczeniu. Zarząd podejmuje wszelkie działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki umożliwiające kontynuowanie działalności w niezmienionym zakresie. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z pandemią i konfliktem zbrojnym za wschodnią granicą w celu podejmowania decyzji i działań, zmierzających do zminimalizowania ich negatywnego wpływu na sytuację finansową i operacyjną Spółki. W ocenie Zarządu zdarzenia te nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności Spółki.

Spółka ERG S.A. w I kwartale 2024 r. nie zaniechała żadnej z prowadzonych przez siebie działalności.

## 6. Waluta sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń

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

## 7. Procedury ładu korporacyjnego

ERG S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego z wyjątkami opisanymi w dokumencie "Informacja na temat stosowania DPSN GPW 2021". Dokument ten dostępny jest na stronie Spółki pod adresem [www.erg.com.pl](http://www.erg.com.pl).

## 8. Stosowane zasady rachunkowości

### Oświadczenie o zgodności

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku.

Na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku (Dz. U. z 2018 roku, poz. 757) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka. Sporządzone zostało przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

#### **Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji**

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego ERG S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, za wyjątkiem przedstawionych poniżej. Poniższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie:

- **Zmiany do MSR 1 i stanowisko praktyczne do MSSF** Ujawnienia w zakresie Polityki rachunkowości (oczekiwana data zastosowania: rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2024). Zmiana dotycząca zakresu ujawnień znaczących zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym. Zgodnie z wprowadzonymi zmianami przedmiotem ujawnień będą tylko zasady rachunkowości, które mają istotny wpływ na informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym. Załączone do zmiany stanowisko praktyczne zawiera szczegółowy przykład ilustrujący. Implementacja zmiany będzie miała istotny wpływ na zakres ujawnień znaczących zasad rachunkowości w sprawozdaniu finansowym Spółki,
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** – Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.
- **Zmiany do MSR 7 „Cash flow” i zmiany do MSSF 7 „Instrumenty finansowe”** - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie,

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

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

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

- **Zmiana MSR 12 „Podatek dochodowy”**- dotycząca globalnego minimalnego podatku w ramach Pilar Two opracowanego w ramach OECD obowiązująca zaraz po zatwierdzeniu przez UE,
- **Zmiany do MSR 21** Efekty zmian kursów walut: Brak wymienialności - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2025 roku lub po tej dacie.

#### **Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym**

Spółka nie stosowała nowych standardów w bieżącym skróconym śródrocznym sprawozdaniu.

#### **Zmiany zasad rachunkowości**

W I kwartale 2024 roku Spółka nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

## 9. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
Grunty	7	7	7
Budynki i budowle	7 010	7 056	6 525
Maszyny	36 825	37 711	36 465
Pojazdy mechaniczne	55	57	27
Pozostałe środki trwałe	142	129	138
<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>44 039</b>	<b>44 960</b>	<b>43 162</b>

## Poniesione nakłady inwestycyjne

w tys. zł

Wyszczególnienie	2024-01-01 - 2024-03-31
<b>1. Środki trwałe w budowie wg stanu na 2024-01-01</b>	<b>382</b>
<b>2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w okresie 2024-01-01 - 2024-03-31 r.</b>	<b>151</b>
- zakupy nowych środków trwałych	68
- komputery, notebooki, serwery	16
- linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części	0
- środki transportu oraz wózki widłowe	7
- pozostałe	45
- zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe	83
- linie produkcyjne	82
- modernizacja budynków	1
- maszyny	0
- pozostałe	0
- inwestycje wykonane we własnym zakresie	0
- nakłady w obcych środkach trwałych	0
- nakłady na wartości niematerialnych i prawnych	0
<b>3. Zmniejszenia w stanie środków trwałych w budowie</b>	<b>178</b>
- Zmniejszenia w stanie środków trwałych	178
- przekazanie do eksploatacji	178
- sprzedaż	0
- pozostałe zmniejszenia	0
- Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	0
<b>4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2024-03-31</b>	<b>355</b>

## 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
<b>Wartość netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 11. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Maszyny w leasingu	Pojazdy mechaniczne w leasingu	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>			
Stan na 2024-01-01	0	251	251
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0	0
Zmniejszenia (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
<b>Stan na 2024-03-31</b>	<b>0</b>	<b>251</b>	<b>251</b>
<b>SKUMULOWANA AMORTYZACJA</b>			
Stan na 2024-01-01	0	20	20
Amortyzacja za okres	0	15	15
Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
<b>Stan na 2024-03-31</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>35</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO:</b>			
Stan na 2024-01-01	0	231	231
Stan na 2024-03-31	0	216	216

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>		
Stan na 2024-01-01	1 032	1 032
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0
Zmniejszenia	0	0
<b>Stan na 2024-03-31</b>	<b>1 032</b>	<b>1 032</b>
<b>SKUMULOWANA AMORTYZACJA</b>		
Stan na 2024-01-01	73	73
Amortyzacja za okres	4	4
<b>Stan na 2024-03-31</b>	<b>77</b>	<b>77</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO:</b>		
Stan na 2024-01-01	959	959
Stan na 2024-03-31	955	955

Spółka posiada nieruchomości w wieczystym użytkowaniu o łącznej powierzchni 60.561 m<sup>2</sup>. W znaczącej części są to tereny zabudowane. Powierzchnia 1.584 m<sup>2</sup> 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 2024-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2024-03-31
Rezerwy na koszty	188	153	209	132
Rezerwa na świadczenia pracownicze	88	0	0	88
Aktualizacja wartości udziałów	0	0	0	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zapasów	118	0	0	118
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej należności	17	0	0	17
Aktualizacja wartości środków trwałych i nieruchomości inwestycyjnych	3	0	0	3
Aktualizacja wartości na odzyskiwalne należności	0	0	0	0
Aktualizacja wartości bilansowej i podatkowej kredytów, pożyczek i leasingów	11	0	0	11
<b>Razem</b>	<b>425</b>	<b>153</b>	<b>209</b>	<b>369</b>

## 13. Zapasy

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
Materiały	7 006	6 375	7 192
Półprodukty i produkcja w toku	1 717	802	1 546
Wyroby gotowe	4 525	2 679	2 334
Towary	21	19	351
<b>Wartość zapasów netto</b>	<b>13 269</b>	<b>9 875</b>	<b>11 423</b>
Odpis aktualizujący zapasy	-617	-617	-95
<b>Wartość zapasów brutto</b>	<b>12 652</b>	<b>9 258</b>	<b>11 328</b>

## 14. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
<b>Długoterminowe</b>			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	0	0	0
Pozostałe należności netto	0	0	0
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Odpis aktualizujący należności	0	0	0
Należności brutto	0	0	0
<b>Krótkoterminowe</b>			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	628	218	677
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	13 806	11 591	15 703
Pozostałe należności netto	359	835	526
<b>Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe</b>	<b>14 793</b>	<b>12 644</b>	<b>16 906</b>
Odpis aktualizujący należności	92	92	95
<b>Należności brutto</b>	<b>14 885</b>	<b>12 736</b>	<b>17 001</b>



## 15. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2024-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2024-03-31
<b>Odpisy aktualizujące aktywa</b>	<b>723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>723</b>
1. Należności	92	0	0	92
2. Udzielone pożyczki	0	0	0	0
3. Zapasy	617	0	0	617
4. Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały	0	0	0	0
5. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0	0
6. Środki trwałe	14	0	0	14

## 16. Kapitał własny

wg stanu na dzień 31.03.2024 r.

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

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

Wyszczególnienie	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
Wartości nominalna 1 szt. akcji [w PLN]	20	20	20
Liczba akcji [w szt.]	876 018	876 018	876 018
<b>Wartości nominalna akcji razem</b>	<b>17 520 360</b>	<b>17 520 360</b>	<b>17 520 360</b>

Akcjonariat posiadający co najmniej 5% na WZA wg stanu na dzień 31.03.2024 r.

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%
<b>Razem</b>	<b>876 018</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

Pozostałe kapitały rezerwowe	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
Kapitał z aktualizacji wyceny	2 199	2 199	2 199
<b>Kapitał rezerwowy razem</b>	<b>2 199</b>	<b>2 199</b>	<b>2 199</b>

Akcje własne	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
Akcje własne	-9 052	-9 052	-6 832
<b>RAZEM</b>	<b>-9 052</b>	<b>-9 052</b>	<b>-6 832</b>

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

Ilość posiadanych akcji przez osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących na dzień 31.03.2024 r.

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

Po dniu bilansowym do dnia publikacji niniejszego Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A. za I kwartał 2024 rok Spółka nie otrzymała zawiadomień o zmianie stanu posiadanych akcji przez pozostałe osoby zarządzające i nadzorujące.

### 18. Rezerwy na podatek odroczony i inne

Wyszczególnienie	Stan na 2024-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2024-03-31
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych	2 647	21	0	2 668
Różnica między wartością księgową a podatkową rozrachunków i inwestycji	659	35	197	497
Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów	0	0	0	0
<b>RAZEM</b>	<b>3 306</b>	<b>56</b>	<b>197</b>	<b>3 165</b>

### 19. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

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

Wyszczególnienie	Stan na 2024-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2024-03-31
Rezerwy długoterminowe	120	0	0	120
Rezerwy krótkoterminowe	342	0	0	342

## 20. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	7 774	7 991	8 308
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	0	0	0
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterm.</b>	<b>7 774</b>	<b>7 991</b>	<b>8 308</b>
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	706	655	697
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	15 069	11 496	17 034
Pozostałe zobowiązania	2 231	1 558	3 069
<b>Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania krótkoterm.</b>	<b>18 006</b>	<b>13 709</b>	<b>20 800</b>

## 21. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2023-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
Długoterminowe			
Kredyty pozostałe	4 084	4 346	5 037
Subwencja z PFR	0	0	0
<b>Razem kredyty i pożyczki długoterminowe</b>	<b>4 084</b>	<b>4 346</b>	<b>5 037</b>
Krótkoterminowe			
Kredyty w rachunku bieżącym	0	202	831
Kredyty pozostałe	1 420	1 420	1 569
Subwencja z PFR	0	0	298
<b>Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe</b>	<b>1 420</b>	<b>1 622</b>	<b>2 698</b>

W marcu 2024 roku Spółka ERG S.A. dokonała prolongaty dostępności kredytu w rachunku bieżącym ING Bank Śląski S.A. na kolejne 12 miesięcy. Warunki finansowania i zabezpieczenia pozostały bez zmian.

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

w tys. zł

Składniki aktywów finansowych wyceniane:	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
<b>w zamortyzowanym koszcie:</b>			
- należności handlowe	13 806	11 591	15 703
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 385	1 836	878
<b>w wartości godziwej przez wynik finansowy:</b>			
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	3 142	3 142	2 973

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej klasyfikowane są według trzystopniowej hierarchii wartości godziwej:

Poziom 1 – ceny notowane na aktywnych rynkach dla identycznych aktywów i zobowiązań,

Poziom 2 – wartość godziwa oparta o możliwe do zaobserwowania dane rynkowe,

Poziom 3 – wartość godziwa oparta o dane rynkowe, które nie są możliwe do zaobserwowania na rynku.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zmian w sposobie (metodzie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, nie wystąpiły przesunięcia instrumentów finansowych pomiędzy poziomami hierarchii wartości godziwej, ani też nie dokonywano zmiany klasyfikacji instrumentów finansowych.

w tys. zł

Zobowiązania finansowe wyceniane:	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
<b>w zamortyzowanym koszcie:</b>			
- kredyt i subwencja finansowa, w tym:	5 504	5 766	6 904
a) część długoterminowa	4 084	4 346	5 037
b) część krótkoterminowa	1 420	1 420	1 867
- zobowiązania handlowe	15 069	11 496	17 034
- kredyt w rachunku bieżącym	0	202	831

w tys. zł

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
	<b>Poziom 2</b>	<b>Poziom 2</b>	<b>Poziom 2</b>
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	3 142	3 142	2 973

tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu (w tym umowy będące leasingiem w myśl MSSF 16):	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
- zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	1 204	1 217	1 029
a) długoterminowe	1 146	1 161	1 028
b) krótkoterminowe	58	56	1

## 23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Pozostałe jednostki powiązane pośrednio z Akcjonariuszami spółki

w tys. zł

Wyszczególnienie	Firma Ultralight	Forfaktor Sp. z o.o.	Kancelaria Radcy Prawnego G. Tajaka	RAZEM
Koszty - zakupy od jedn. powiązanych	12	0	63	<b>75</b>
Przychody od jedn. powiązanych	0	0	0	<b>0</b>
Saldo należności od jedn. powiązanych	0	5	0	<b>5</b>
Saldo należności od jedn. powiązanych z tyt. odsetek od pożyczek	0	0	0	<b>0</b>
Saldo zobowiązań wobec jedn. powiązanych	0	0	25	<b>25</b>
Saldo pożyczek udzielonych jedn. powiązanym	0	0	0	<b>0</b>
Przychody - odsetki od udzielonych pożyczek jedn. powiązanym	0	0	0	<b>0</b>

## 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.

w tys. zł

Wyszczególnienie	2024-01-01 - 2024-03-31	2023-01-01 - 2023-03-31
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>19 637</b>	<b>28 268</b>
Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 518	27 964
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	49	100
Przychody netto ze sprzedaży usług	70	204
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	<b>16 056</b>	<b>22 898</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 955	22 777
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	101	121

### 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 2024-01-01 - 2024-03-31	Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe)	Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2024-01-01 - 2024-03-31 z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych
Produkty foliowe	18 721	43	18 678
<b>RAZEM</b>	<b>18 721</b>	<b>43</b>	<b>18 678</b>

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

### Segmenty operacyjne

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

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

## Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za I kwartał 2024 rok

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	18 678	49	910	19 637
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	15 151	101	804	16 056
<b>Zysk / strata segmentu (marża brutto)**</b>	<b>3 527</b>	<b>-52</b>	<b>106</b>	<b>3 581</b>
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży				2 770
Pozostałe przychody operacyjne				169
Pozostałe koszty operacyjne				58
Przychody finansowe				0
Koszty finansowe				218
<b>Zysk / strata przed opodatkowaniem</b>				<b>704</b>
Podatek dochodowy				207
<b>Zysk / strata netto</b>				<b>497</b>
Aktywa nieprzypisane				78 370
<b>Razem aktywa</b>				<b>78 370</b>
Pasywa nieprzypisane				78 370
<b>Razem pasywa</b>				<b>78 370</b>

## Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za I kwartał 2023 rok

w tys. zł

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

\*\* 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. W związku z osiągniętymi niższymi przychodami ze sprzedaży w I kw. 2024r w przypadku dwóch klientów osiągnęło udział w sprzedaży przekraczający 10%. Dotyczy to firmy Coca – Cola HBC Polska sp. z o.o. i Polipak Sp. z o.o., których udział w sprzedaży w tym okresie wyniósł odpowiednio 13,2% i 10,4%.

w tys. zł

Przychody ze sprzedaży	2024-01-01 - 2024-03-31	2023-01-01 - 2023-03-31
<b>Razem</b>	<b>19 637</b>	<b>28 268</b>
- przychody ze sprzedaży krajowej	16 840	22 055
- przychody ze sprzedaży zagranicznej	2 797	6 213

## 26. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

w tys. zł

Wyszczególnienie	2024-01-01 - 2024-03-31	2023-01-01 - 2023-03-31
Amortyzacja	1 165	1 185
Zużycie materiałów i energii	15 218	20 240
Usługi obce	1 153	1 143
Podatki i opłaty	764	835
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	4 115	3 751
Pozostałe koszty rodzajowe	55	79
<b>Razem koszty wg rodzaju ogółem:</b>	<b>22 470</b>	<b>27 233</b>
Zmiana stanu produktów	-364	-364
<b>Koszty rodzajowe po korekcie</b>	<b>22 106</b>	<b>26 869</b>
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	15 955	22 777
Koszty sprzedaży	438	559
Koszty ogólnego zarządu	2 332	3 533
<b>Razem koszty układu kalkulacyjnego</b>	<b>18 725</b>	<b>26 869</b>

## 27. Otrzymane dotacje

Wyszczególnienie	2024-01-01 - 2024-03-31	2023-01-01 - 2023-03-31
Dotacja NCBiR na dofinansowanie:	0	44
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 trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie,
- płynności,
- kredytowe,
- stóp procentowych,
- walutowe.

### **Ryzyko działalności operacyjnej w związku z trwającym konfliktem zbrojnym na Ukrainie**

Spółka nie posiada dostawców za wschodnią granicą, natomiast sprzedaje na tamtejsze rynki swoje produkty. Niemniej jednak sprzedaż ta stanowi 3,5% wolumenu sprzedaży Spółki ogółem. Spółka posiada stosowne ubezpieczenia zabezpieczające brak zapłaty. Dodatkowo w związku z wprowadzonymi sankcjami ERG S.A. wstrzymał współpracę z odbiorcami z Rosji.

### **Ryzyko płynności**

Ryzyko płynności związane jest z możliwością utraty zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Korzystanie z zewnętrznych źródeł finansowania powoduje wzrost tego ryzyka. Jednocześnie Spółka narażona jest na ryzyko braku możliwości pozyskania nowego finansowania uzależnionego od oceny zdolności kredytowej przez instytucje finansowe. ERG S.A. monitoruje ryzyko braku środków pieniężnych na bieżąco analizując sytuację związaną z relacją pomiędzy wpływami a wydatkami. Spółka ERG S.A. na bieżąco monitoruje ekspozycję na ryzyko płynności, stosując do tego m.in. analizę wybranych wskaźników płynności i wskaźnika zadłużenia do EBITDA.

### **Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe jest rozumiane jako ryzyko poniesienia straty w wyniku niewywiązania się klienta z zobowiązań wobec ERG S.A. lub jako ryzyko spadku wartości ekonomicznej wierzytelności Spółki w wyniku pogorszenia się zdolności kontrahentów do obsługi zobowiązań. Spółka korzysta z usług firm zewnętrznych celem monitorowania sytuacji finansowej kontrahentów i zabezpieczenia ryzyka braku zapłaty za wierzytelności. Wszyscy klienci, którzy chcą korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, Spółka stara się ograniczać ryzyko nieściągalnych należności.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

### **Ryzyko stóp procentowych**

Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej z tytułu finansowania podstawowej działalności i inwestycji poprzez krótkoterminowe i długoterminowe kredyty bankowe oraz leasing finansowy. Powyższe instrumenty finansowe oparte są o zmienne stopy procentowe. Ryzyko związane z istniejącym zadłużeniem zostało uznane za realne z punktu widzenia wpływu na wyniki ERG S.A., dlatego też monitorowane są perspektywy kształtowania się poziomu stóp procentowych celem odniesienia ich na cenę produktów.

### **Ryzyko walutowe**

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

**Informacje na temat gospodarowania i zarządzania kapitałem Spółki ERG.**

Podstawowymi celami Spółki ERG w zakresie zarządzania kapitałami są:

- Zabezpieczenie zdolności Spółki do prowadzenia działalności umożliwiającej stabilny rozwój oraz umacnianie pozycji na obecnym rynku zbytu produktów ERG S.A.,
- Zapewnienie wzrostu wartości firmy, co powinno zagwarantować akcjonariuszom zwrot poczynionych przez nich inwestycji,
- Rozszerzenie dotychczasowej oferty produktowej ERG S.A. oraz realizacja właściwej polityki cenowej na produkowane wyroby oraz świadczone usługi, co pozwoli zapewnić satysfakcję oraz uzyskiwanie wymiernych korzyści przez klientów oferty handlowej Spółki.

ERG S.A. zarządza kapitałem uwzględniając wszelkie zmiany zachodzące w otoczeniu gospodarczym, a przede wszystkim biorąc pod uwagę istotne czynniki ryzyka i zagrożeń, jakie wiążą się z prowadzoną działalnością gospodarczą. Na dzień bilansowy na Spółce ERG S.A. nie ciążyą żadne zewnętrzne ograniczenia (regulacje lub zasady) dotyczące zarządzania kapitałem.

**29. Informacje o strukturze zatrudnienia**

Wyszczególnienie	stan na 2024-03-31	stan na 2023-12-31	stan na 2023-03-31
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	45	43	47
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	96	93	97
<b>Razem</b>	<b>141</b>	<b>136</b>	<b>144</b>

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

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

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

**31. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym w spółce ERG S.A. nie wystąpiły istotne zdarzenia.

**Zatwierdzenie Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A.**

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. za I kwartał 2024 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 22 maja 2024 roku.

**Podpis Zarządu ERG S.A.**

.....  
Grzegorz Tajak - Prezes Zarządu

.....  
Tomasz Gwizda - Członek Zarządu

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych**

.....  
Magdalena Jączyk – Główna Księgowa