



ERG S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 r. sporządzone według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej

Spis treści

| | |
|---|-----------|
| Oświadczenie Zarządu dotyczące sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 3 |
| Wybrane dane finansowe | 4 |
| I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe | 5 |
| 1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 5 |
| 2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 7 |
| 3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 8 |
| 4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 9 |
| 5. Aktywa i zobowiązania warunkowe | 10 |
| II. Informacja dodatkowa zawierająca istotne zasady (polityka) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające | 11 |
| 1. Informacje o jednostce dominującej, grupie kapitałowej oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym | 11 |
| 2. Powiązania kapitałowe | 11 |
| 3. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S.A. oraz podmiotu zależnego | 12 |
| 4. Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe | 12 |
| 5. Założenie kontynuowania działalności | 12 |
| 6. Waluta skonsolidowanego sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń | 12 |
| 7. Procedury ładu korporacyjnego | 12 |
| 8. Informacja dodatkowa zawierająca istotne zasady (polityka) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające | 13 |
| 8.1. Stosowane zasady rachunkowości | 13 |
| 8.2. Poniesione nakłady inwestycyjne | 15 |
| 8.3. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana | 15 |
| 8.4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 16 |
| 8.5. Kapitał własny | 17 |
| 8.6. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób | 17 |
| 8.7. Informacja o odpisach aktualizujących, rezerwach, aktywie i rezerwie z tytułu odroczonego podatku | 18 |
| 8.8. Instrumenty finansowe | 19 |
| 8.9. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów | 19 |
| 8.10. Kredyty i pożyczki | 20 |
| 8.11. Transakcje z podmiotami powiązanymi | 20 |
| 8.12. Objasnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych | 21 |
| 8.13. Przychody z tytułu umów z klientami i segmenty operacyjne | 21 |
| 8.14. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym | 22 |
| 8.15. Otrzymane dotacje | 22 |
| 8.16. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 23 |
| 8.17. Informacje na temat gospodarowania i zarządzania kapitałem ERG S.A. | 23 |
| 8.18. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń udzielonych Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej | 23 |
| 8.19. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego | 24 |
| 8.20. Data zatwierdzenia do publikacji | 24 |

Oświadczenie Zarządu dotyczące sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DLA AKCJONARIUSZY ERG S.A.

Zarząd ERG S.A. oświadcza, że zgodnie z jego wiedzą skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. oraz skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ERG S.A. za okres 01.01.-30.09.2020 i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z MSR 34 "Śródroczna sprawozdawczość finansowa". ERG S.A. jak i Grupa ERG S.A. stosują przepisy ustawy o rachunkowości oraz przepisy wykonawcze wydanej na jej podstawie w części nieregulowanej przez MSR/MSSF. Niniejszy raport odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny, jasny sytuację majątkową i finansową ERG S.A. i Grupy ERG S.A. oraz jej wynik finansowy. Oświadczamy również, że Sprawozdanie Zarządu z działalności ERG S.A. i Grupy ERG S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki i Grupy w okresie sprawozdawczym, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Zarząd ERG S.A.:

Grzegorz Tajak - Prezes Zarządu

Tomasz Gwizda - Członek Zarządu

Wybrane dane finansowe

Kurs EUR użyty do przeliczeń

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

2019 rok - 4,3736 PLN / EUR (tabela 189/A/NBP/2019 z 30.09.2019)

2019 rok - 4,2585 PLN / EUR (tabela 251/A/NBP/2019 z 31.12.2019)

2020 rok - 4,5268 PLN / EUR (tabela 191/A/NBP/2020 z 30.09.2020)

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

2019 rok - 4,3086 PLN / EUR

2020 rok - 4,4420 PLN / EUR

Wybrane dane finansowe

| | 2020-01-01 - 2020-09-30 PLN | 2019-01-01 - 2019-09-30 PLN | 2020-01-01 - 2020-09-30 EUR | 2019-01-01 - 2019-09-30 EUR |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług | 63 364 | 66 895 | 14 265 | 15 526 |
| Zysk / strata z działalności operacyjnej | 3 642 | 1 225 | 820 | 284 |
| Zysk / strata brutto | 3 676 | 892 | 828 | 207 |
| Zysk / strata netto | 2 818 | 788 | 634 | 183 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 804 | 6 683 | 1 307 | 1 551 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -583 | -2 237 | -131 | -519 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -2 238 | -5 279 | -504 | -1 225 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 2 983 | -833 | 672 | -193 |
| Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) | 3,66 | 1,02 | 0,82 | 0,24 |

| | 30.09.2020 PLN | 31.12.2019 PLN | 30.09.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Aktywa, razem | 64 938 | 67 796 | 14 345 | 15 920 |
| Zobowiązania ogółem (w tym rezerwy) | 26 970 | 32 626 | 5 958 | 7 661 |
| Zobowiązania długoterminowe | 10 366 | 9 462 | 2 290 | 2 222 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 16 604 | 23 164 | 3 668 | 5 439 |
| Kapitał własny | 37 968 | 35 170 | 8 387 | 8 259 |
| Kapitał podstawowy | 17 520 | 17 520 | 3 870 | 4 114 |

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | NOTA | 30.09.2020 | 31.12.2019 | 30.09.2019 |
|---|-------------|---------------|---------------|---------------|
| AKTYWA TRWAŁE | | 37 571 | 40 262 | 40 848 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | 26 540 | 28 695 | 26 607 |
| Grunty | | 7 | 7 | 7 |
| Budynki i budowle | | 5 979 | 6 884 | 6 940 |
| Maszyny | | 19 311 | 21 274 | 19 027 |
| Pojazdy mechaniczne | | 94 | 97 | 105 |
| Pozostałe | | 41 | 83 | 87 |
| Środki trwałe w budowie | 8.2. | 1 108 | 350 | 441 |
| Wartości niematerialne | | 1 064 | 1 243 | 1 302 |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 8.4. | 6 093 | 6 395 | 8 576 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | | 0 | 2 | 0 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 8.7. | 349 | 402 | 837 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 3 525 | 3 525 | 3 526 |
| AKTYWA OBROTOWE | | 26 215 | 27 534 | 26 201 |
| Zapasy | | 8 023 | 10 258 | 8 468 |
| Materiały | | 3 412 | 6 083 | 4 668 |
| Produkty w toku | | 1 406 | 1 133 | 1 254 |
| Wyroby gotowe | | 3 026 | 2 865 | 2 347 |
| Towary | | 179 | 177 | 199 |
| Należności handlowe i pozostałe | | 12 291 | 14 553 | 16 005 |
| Należności z tytułu dostaw i usług od jednostek pozostałych | 8.8. | 11 877 | 13 863 | 15 463 |
| Pozostałe należności | | 414 | 690 | 542 |
| Pożyczki, należności i inne aktywa finansowe | 8.8. | 2 | 12 | 0 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 8.8. | 5 203 | 2 220 | 1 026 |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | | 696 | 491 | 702 |
| AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY | 8.3. | 1 152 | 0 | 0 |
| AKTYWA RAZEM | | 64 938 | 67 796 | 67 049 |

| | NOTA | 30.09.2020 | 31.12.2019 | 30.09.2019 |
|--|-------------|---------------|---------------|---------------|
| KAPITAŁ WŁASNY | 8.5. | 37 968 | 35 170 | 35 271 |
| Kapitał własny w części przypadającej udziałowcom jednostki dominującej | | 37 968 | 35 170 | 35 271 |
| Kapitał podstawowy | 8.5. | 17 520 | 17 520 | 17 520 |
| Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej | | 11 495 | 13 208 | 13 208 |
| Kapitał zapasowy | | 849 | 1 569 | 1 568 |
| Kapitał rezerwowy | 8.5. | 6 283 | 5 263 | 5 263 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | | 2 199 | 2 199 | 2 199 |
| Zyski zatrzymane | | 1 456 | -645 | -645 |
| Akcje własne | 8.5. | -4 652 | -4 630 | -4 630 |
| Zysk / strata netto | | 2 818 | 686 | 788 |
| ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM | | 26 970 | 32 626 | 31 778 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 10 366 | 9 462 | 9 864 |
| Rezerwa na podatek odroczony | 8.7. | 3 500 | 3 730 | 3 742 |
| Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 8.7. | 198 | 203 | 221 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 8.10. | 2 155 | 30 | 132 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 8.8. 8.9. | 1 812 | 2 612 | 2 820 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów | | 2 701 | 2 887 | 2 949 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 16 604 | 23 164 | 21 914 |
| Zobowiązania handlowe | 8.8. | 10 921 | 12 174 | 13 095 |
| Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 8.10. | 506 | 7 646 | 5 229 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 8.8. 8.9. | 1 502 | 1 146 | 1 128 |
| Pozostałe zobowiązania | | 1 747 | 1 535 | 728 |
| Zobowiązania z tytułu podatków | | 883 | 115 | 1 254 |
| Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych | 8.7. | 120 | 261 | 218 |
| Krótkoterminowe pozostałe rezerwy | | 58 | 39 | 14 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów | | 867 | 248 | 248 |
| PASYWA RAZEM | | 64 938 | 67 796 | 67 049 |

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | NOTA | 2020-01-01 - 2020-09-30 | 2020-07-01 - 2020-09-30 | 2019-01-01 - 2019-09-30 | 2019-07-01 - 2019-09-30 |
|--|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług | 8.13. | 63 364 | 18 997 | 66 895 | 21 894 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 62 177 | 18 615 | 65 469 | 21 434 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 917 | 292 | 1 141 | 371 |
| Przychody netto ze sprzedaży usług | | 270 | 90 | 285 | 89 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | | 50 735 | 15 314 | 56 778 | 18 352 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | | 49 691 | 15 007 | 55 695 | 18 022 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 1 044 | 307 | 1 083 | 330 |
| Zysk/strata brutto ze sprzedaży | | 12 629 | 3 683 | 10 117 | 3 542 |
| Koszty sprzedaży | | 1 663 | 573 | 1 814 | 555 |
| Koszty ogólnego zarządu | | 8 052 | 2 896 | 7 159 | 2 447 |
| Zysk/strata ze sprzedaży | | 2 914 | 214 | 1 144 | 540 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | 1 074 | 801 | 277 | 82 |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 352 | 329 | 2 | 0 |
| Dotacje | | 476 | 350 | 186 | 62 |
| Inne przychody operacyjne | | 246 | 122 | 89 | 20 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | 346 | 15 | 196 | 106 |
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0 | 0 | 17 | 6 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne koszty operacyjne | | 346 | 15 | 179 | 100 |
| Zysk/strata z działalności operacyjnej | | 3 642 | 1 000 | 1 225 | 516 |
| Przychody finansowe, w tym: | | 205 | 112 | 7 | 14 |
| Odsetki | | 5 | 5 | 7 | 0 |
| Pozostałe | | 200 | 107 | 0 | 14 |
| Koszty finansowe, w tym: | | 171 | 32 | 340 | 92 |
| Odsetki | | 171 | 32 | 320 | 92 |
| Pozostałe | | 0 | 0 | 20 | 0 |
| Zysk/strata przed opodatkowaniem | | 3 676 | 1 080 | 892 | 438 |
| Podatek dochodowy - część bieżąca | | 1 033 | 182 | 229 | 7 |
| Podatek dochodowy - część odroczonej | | -176 | 95 | -125 | 57 |
| Zysk/strata netto za rok z działalności kontynuowanej | | 2 818 | 802 | 788 | 374 |
| Strata za rok z działalności zaniechanej | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Inne całkowite dochody | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowite dochody ogółem | | 2 818 | 802 | 788 | 374 |

3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| | 2020-01-01 - 2020-09-30 | 2019-01-01 - 2019-09-30 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej | | |
| Zysk/strata brutto | 3 676 | 892 |
| Korekty razem | 2 128 | 5 791 |
| Amortyzacja | 2 417 | 2 383 |
| Zysk/strata z tytułu różnic kursowych | 0 | 0 |
| Odsetki przeniesione do działalności inwestycyjnej i finansowej | 163 | 291 |
| Zysk/strata z działalności inwestycyjnej | -352 | -2 |
| Zmiana stanu rezerw | -356 | 12 |
| Zmiana stanu zapasów | 2 237 | 2 280 |
| Zmiana stanu należności | 2 274 | -1 138 |
| Zmiana stanu zobowiązań | -883 | 2 649 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 285 | -537 |
| Zapłacony podatek dochodowy | -266 | -147 |
| Inne korekty | 6 | 0 |
| Wpływ subwencja | -3 397 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 5 804 | 6 683 |
| Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy | 507 | 97 |
| Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 507 | 97 |
| Otrzymane odsetki | 0 | 0 |
| Spląty pożyczek udzielonych | 0 | 0 |
| Wydatki | 1 090 | 2 334 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 1 090 | 2 330 |
| Inne wydatki inwestycyjne | 0 | 4 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -583 | -2 237 |
| Przepływy pieniężne z działalności finansowej | | |
| Wpływy | 3 397 | 1 344 |
| Dotacja | 0 | 1 344 |
| Kredyty i pożyczki | 3 397 | 0 |
| Wydatki | 5 635 | 6 623 |
| Nabycie akcji własnych | 22 | 0 |
| Spląty kredytów i pożyczek | 5 015 | 5 317 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | 429 | 1 015 |
| Odsetki | 163 | 291 |
| Inne wydatki finansowe | 6 | 0 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | -2 238 | -5 279 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 2 983 | -833 |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 2 983 | -833 |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | 0 | 1 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 2 220 | 1 859 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 5 203 | 1 026 |

4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji pow. wart. nomin. | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Akcje własne | Zyski zatrzymane (w tym zysk/strata netto poprzedniego okresu) | Kapitał własny razem |
|--|--------------------|---|------------------|-------------------|-------------------------------|---------------|--|----------------------|
| Saldo na 01.01.2019 | 17 520 | 13 208 | 2 243 | 5 263 | 2 199 | -4 630 | -1 320 | 34 483 |
| Zysk/strata netto za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 788 | 788 |
| Podział zysku/pokrycie straty | 0 | 0 | -675 | 0 | 0 | 0 | 675 | 0 |
| Saldo na 30.09.2019 | 17 520 | 13 208 | 1 568 | 5 263 | 2 199 | -4 630 | 143 | 35 271 |
| Saldo na 01.01.2019 | 17 520 | 13 208 | 2 243 | 5 263 | 2 199 | -4 630 | -1 320 | 34 483 |
| Zysk/strata netto za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 686 | 686 |
| Kapitał - zyski/straty aktuarialne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Podział zysku/pokrycie straty | 0 | 0 | -674 | 0 | 0 | 0 | 674 | 0 |
| Saldo na 31.12.2019 | 17 520 | 13 208 | 1 569 | 5 263 | 2 199 | -4 630 | 41 | 35 170 |
| Saldo na 01.01.2020 | 17 520 | 13 208 | 1 569 | 5 263 | 2 199 | -4 630 | 41 | 35 170 |
| Zysk/strata netto za okres | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 818 | 2 818 |
| Podział zysku/pokrycie straty* | 0 | -1 713 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 713 | 0 |
| Utworzenie kapitału rezerwowego - akcje własne | 0 | 0 | -720 | 1 020 | 0 | -22 | -300 | -22 |
| Saldo na 30.09.2020 | 17 520 | 11 495 | 849 | 6 283 | 2 199 | -4 652 | 4 274 | 37 968 |

*pokrycie z kapitału zapasowego niepokrytych strat z lat 2012, 2014 oraz zmniejszenie wyników za lata 2011, 2013 i 2016 zgodnie z Uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ERG S.A. z dnia 20.03.2020 r.

5. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Spółka ERG S.A. udzieliła zabezpieczeń w postaci weksli in blanco dla zobowiązań z tytułu leasingu oraz kredytów. Zabezpieczenia opisane są w niniejszym sprawozdaniu - dla kredytów w nocie 8.10, natomiast dla leasingów w nocie 8.9.

Spółka udzieliła również zabezpieczeń w postaci weksli in blanco dla podpisanej w dniu 29 grudnia 2016 r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Wdrożenie innowacyjnej technologii w celu wprowadzenia na rynek polski innowacyjnych produktów" (kwota dofinansowania wyniosła 1.796 tys. PLN).

Dodatkowo Spółka udzieliła zabezpieczenia w postaci weksla in blanco dla podpisanej w dniu 5 kwietnia 2018 r. umowy o dofinansowanie ze środków unijnych projektu "Zakup nowoczesnej linii produkcyjnej do wytwarzania folii..." (kwota dofinansowania wyniosła 1.344 tys. PLN).

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. PLN tytułem zwrotu kosztów leczenia w wysokości 18 tys. PLN 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. PLN. W skład odszkodowania wchodzi kwota 200 tys. PLN tytułem zadośćuczynienia, kwota 17 tys. PLN tytułem zwrotu kosztów leczenia oraz 81 tys. PLN 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. PLN tytułem zadośćuczynienia od Ubezpieczyciela,
- dodatkowego odszkodowania w wysokości 13,5 tys. PLN za okres od dnia wniesienia pozwu do dnia zapłaty,
- wyższej kwoty renty na zwiększone potrzeby własne w wysokości 4,7 tys. PLN miesięcznie.

Potencjalne uznanie przez Sąd w/w żądanych przez Poszkodowanego sum wiąże się z przekroczeniem limitu odpowiedzialności Ubezpieczyciela (500 tys. PLN) z tytułu tego typu zdarzenia w ramach umowy OC zawartej z ERG S.A. o około 111,5 tys. PLN (bez uwzględnienia żądanej renty 4,7 tys. PLN). 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:

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

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. PLN tytułem zadośćuczynienia i dodatkowego odszkodowania oraz 407,8 tys. PLN tytułem dożywotniej renty. Łącznie daje to maksymalną kwotę ok. 519,3 tys. PLN. Horyzont czasowy dożywotniej renty skalkulowany został przez Aktuariusza w oparciu o dane GUS dostosowane indywidualnie do opisywanego przypadku.

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

II. Informacja dodatkowa zawierająca istotne zasady (polityka) rachunkowości oraz inne informacje

1. Informacje o jednostce dominującej, grupie kapitałowej oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

ERG Spółka Akcyjna

ul. Chemiczna 6

42-520 Dąbrowa Górnicza

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

Nr KRS: 000085389

PKD: 22.22.Z - produkcja opakowań z tworzyw sztucznych

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek – przemysł tworzyw sztucznych

Przedmiotem działalności ERG S.A. jest:

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

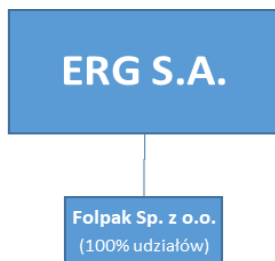
Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 r. sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Grupę Kapitałową ERG S.A. w rozumieniu art. 4 pkt. 16 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2019 r. poz. 623) tworzą następujące podmioty:

ERG S.A. jako podmiot dominujący oraz podmiot zależny Folpak Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej.



*na dzień 30.09.2020 r. oraz na dzień przekazania niniejszego sprawozdania, tj. 18.11.2020 r.

Folpak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

ul. Chemiczna 6

42-520 Dąbrowa Górnicza

W dniu 12 maja 2011 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Folpak Sp. z o.o. W wyniku podjętych uchwał został podniesiony kapitał zakładowy Spółki do kwoty 1.900 tys. zł, który dzielił się na 1.900 udziałów o wartości 1 tys. zł każdy. Podwyższenie kapitału nastąpiło poprzez emisję 630 udziałów. Do czasu NWZ kapitał zakładowy Folpak Sp. z o.o. dzielił się na 1.230 udziałów o wartości 1 tys. zł każdy. Wpisu o dokonaniu podwyższenia kapitału Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym dokonano 10 listopada 2011 roku. ERG S.A. posiadała 1.900 udziałów, co stanowiło 100% kapitału zakładowego i 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Udziały Folpak Sp. z o.o. zostały nabyte przez Emitenta w dniu 30 kwietnia 2007 r. W styczniu 2011 roku Zakład został przeniesiony do Dąbrowy Górniczej. W związku z tym Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o zmianie adresu siedziby, który od dnia 12 maja 2011 roku znajduje się w Dąbrowie Górniczej. W ramach działań restrukturyzacyjnych została także podjęta uchwała o zmianie Zarządu. Dotychczasowego Prezesa - Pana Jarosława Jaskulskiego od dnia 18 maja 2011 roku zastąpili Pan Marcin Agacki i Pan Piotr Szewczyk.

W dniu 17 grudnia 2012 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Folpak Sp. z o.o. z siedzibą Dąbrowie Górniczej mocą uchwały nr 1/XII/2012 podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z dotychczasowej kwoty 1.900 tys. zł do kwoty 2.350 tys. zł czyli o 450 tys. zł. Podwyższenie to zostało dokonane w drodze ustanowienia 450 nowych udziałów, każdy o nominalnej wartości 1 tys. zł. Zaś wszystkie nowe udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki Folpak objęte zostały przez dotychczasowego wspólnika, spółkę ERG S.A. z Dąbrowy Górniczej.

ERG S.A. na 30.06.2020 r. przeprowadziła metodą DCF test na utratę wartości spółki zależnej Folpak Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Przy przeprowadzaniu testu na trwałą utratę wartości dla udziałów w spółce Folpak możliwą do odzyskania wartość tych udziałów określono na podstawie wartości użytkowej, obliczonej przy wykorzystaniu prognozowanych przepływów pieniężnych na okres 5 lat oraz stopy dyskontowej w wysokości 5,24% rocznie. Stopa dyskontowa ustalona została na poziomie średnioważonego kosztu kapitału dla Spółki Dominującej w Grupie Kapitałowej – ERG S.A. Wolne przepływy środków pieniężnych po upływie pięciu lat ekstrapolowano stosując stałą roczną stopę wzrostu rzędu 3,4%.

Przepływy pieniężne netto Folpak Sp. z o.o. zależały i zależeć będą od transakcji pomiędzy Folpak Sp. z o.o. a ERG S.A. Bez tego wycena Spółki Folpak byłaby zdecydowanie niższa lub równa zero.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż towarów i materiałów oraz intensyfikacja procesów zmierzających do rozwoju działalności usługowej. Folpak Sp. z o.o. nie przeprowadzała żadnych inwestycji krajowych oraz zagranicznych.

3. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S.A. oraz podmiotu zależnego

Skład Zarządu ERG S.A. na dzień 30.09.2020 r. oraz na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania, tj. 18.11.2020 r.:

Grzegorz Tajak - Prezes Zarządu
Tomasz Gwizda - Członek Zarządu

Skład Rady Nadzorczej ERG S.A. na dzień 30.09.2020 r. oraz na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania, tj. 18.11.2020 r.:

Anna Koczur - Purgał - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Marta Migas - Pierwszy Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Maria Czyżewicz -Tajak - Drugi Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Beata Kubiak-Kossakowska - Drugi Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Maria Purgał - Sekretarz Rady Nadzorczej

Skład Zarządu Folpak Sp. z o.o. na dzień 30.09.2020 r. oraz na dzień publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania, tj. 18.11.2020 r.:

Grzegorz Tajak - Członek Zarządu

Folpak Sp. z o.o. nie posiada Rady Nadzorczej.

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ERG S.A. obejmuje okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 roku.

Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2019 r. oraz na dzień 30.09.2019 r.,
- skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres trzeciego kwartału 2019 r. (od 01.07.2019 do 30.09.2019) oraz trzech kwartałów 2019, tj. od 01.01.2019 do 30.09.2019 roku,
- skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres od 01.01.2019 do 30.09.2019 roku,
- skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2019 do 30.09.2019 roku oraz od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku.

5. Założenie kontynuowania działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę ERG S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości, czyli okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Waluta sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrążeń

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

7. Procedury ładu korporacyjnego

Grupa Kapitałowa ERG S.A. stosuje zasady ładu korporacyjnego z wyjątkami opisanymi w dokumencie "Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego w Grupie Kapitałowej ERG S.A. w 2019 r."

8. Informacja dodatkowa zawierająca istotne zasady (polityka) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

8.1. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy ERG S.A. zostało sporządzone zgodnie z zasadą (koncepcją) kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych (nieruchomości inwestycyjne), które wyceniane są według wartości godziwej. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy ERG S.A. za rok obrotowy kończący się 31.12.2019 r., za wyjątkiem zasad opisanych poniżej w punkcie "Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym", jeżeli takie wystąpiły.

Zmiany standardów i ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 r. co do zasady zastosowano te same zasady (politykę) rachunkowości i metody obliczeniowe, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.12.2019 r.

Pozostałe standardy, które weszły w życie 1 stycznia 2020 r., lecz nie mają istotnego wpływu przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki to:

- zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF,
- zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych i MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów,
- zmiana do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć,
- wskaźniki referencyjne stóp procentowych – zmian do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7.

Standardy i interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jeszcze nieobowiązujące

Sporządzając niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa 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. Grupa stosuje standardy, zmiany do istniejących standardów i interpretacje mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności od momentu ich wejścia w życie.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”), z wyjątkiem poniższych standardów, zmian do standardów i interpretacji, które według stanu na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- zmiany do MSSF 16 Leasing: ułatwienia w płatnościach czynszu związane z COVID-19 - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 czerwca 2020 r.,
- zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe: odroczenie stosowania MSSF 9 - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 r.,
- zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena, MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji, MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe i MSSF 16 Leasing: Reforma referencyjnych stóp procentowych faza 2 - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 r.,
- zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 r. (z możliwością przesunięcia na 1 stycznia 2023 r.),
- zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych, MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe, Poprawek do MSSF (2018-2020) w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 r.,
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 r.

Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Dotacje

Dotacje rządowe ujmuje się w zysku lub stracie w systematyczny sposób w poszczególnych okresach, w których jednostka ujmuje odnośne koszty, które dotacje mają w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana jako przychody przyszłych okresów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, odpisywana do skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

Grupa prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową operacji dotyczących realizowanych projektów w układzie funkcjonalnym umożliwiającym identyfikację dokumentacyjną środków unijnych, wydatkowanych na poszczególne projekty. Okres przechowywania dokumentacji księgowej i innej projektu musi być zgodny z wytycznymi zawartymi w dokumentach programowych Unii Europejskiej, przepisach prawa polskiego i w umowie o dofinansowanie projektu.

Rządową pożyczkę umarzalną traktuje się jako dotację rządową, o ile istnieje wystarczająca pewność, że jednostka gospodarcza sprosta wymaganiom związanym z umorzeniem pożyczki.

Świadczenie w formie pożyczki rządowej o stopie procentowej poniżej rynkowych stóp procentowych traktuje się jako dotację rządową. Pożyczkę ujmuje się i wycenia zgodnie z MSSF 9 Instrumenty finansowe.

Otrzymane subwencje do przychodów są prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji: Pozostałe przychody operacyjne.

Grupa ERG S.A. opisuje pozycję dotacji w związku z otrzymaną w dniu 15.06.2020 r. subwencją z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. w ramach tzw. tarczy finansowej, o czym mowa w dalszej części sprawozdania.

Podstawy szacowania niepewności

W wyniku stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości opisanych powyżej, Grupa przyjęła pewne dodatkowe założenia dotyczące niepewności i szacunków, które mogą mieć istotny wpływ na wartości zamieszczone w przyszłych sprawozdaniach finansowych. Te dodatkowe założenia dotyczące niepewności ściśle są związane z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, który oficjalnie pojawił się w Polsce na początku marca 2020 roku. Potencjalne dalsze rozprzestrzenienie się choroby na Polskę i kraje Europy z których podchodzą zarówno odbiorcy jak i dostawcy głównie 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 Grupę. Istniejące ryzyko zakażenia wirusem któregoś z pracowników Grupy ERG S.A. może potencjalnie doprowadzić do kwarantanny całego zakładu produkcyjnego, co wiązać się będzie z zatrzymaniem produkcji, ograniczeniem działalności operacyjnej i związanych z tym faktem problemów płynnościowych. Grupa stara się w miarę dostępnych możliwości minimalizować opisywane ryzyko, stosując się ściśle do wszelkich zaleceń Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego. Na dzień publikacji niniejszego raportu działalność Grupy ERG S.A. nie jest ograniczona.

W związku z tym istnieje ryzyko istotnych zmian w następujących okresach sprawozdawczych dotyczące głównie następujących obszarów związanych z niepewnością:

- odpisy aktualizujące wartość aktywów - związane potencjalnie z nierotującymi wyrobami, surowcami lub należnościami handlowymi, których ściągalskość w dobie pandemii może ulec pogorszeniu (co na dzień publikacji niniejszego raportu nie ma miejsca),
- rezerwy na świadczenia pracownicze - których konieczność zawiązania w dobie pandemii może być uwarunkowana redukcją zatrudnienia (co na dzień publikacji niniejszego raportu nie ma miejsca i nie jest w planach),
- aktywa z tytułu podatku odroczonego - których poziom zależy ściśle od zawiązanych rezerw, czy odpisów aktualizujących, o których mowa powyżej,
- okresy ekonomicznego użytkowania wartości niematerialnych oraz środków trwałych - których szacunkom towarzyszy niepewność związana z przyszłymi warunkami prowadzenia działalności gospodarczej w dobie pandemii, zmian technologicznych wywołanych pandemią, czy zmianą konkurencji i w rezultacie inną oceną ekonomicznej użyteczności oraz w ogóle przydatności składników aktywów, co wiąże się z kolei z potencjalną zmianą wartości środków trwałych i kosztów amortyzacji w przyszłości.

Aktywa przeznaczone do sprzedaży

W niniejszym sprawozdaniu Grupa ERG S.A. po raz pierwszy rozpoznaje pozycję aktywów przeznaczonych do sprzedaży. Związane jest to z decyzją Zarządu i Rady Nadzorczej ERG S.A. dotyczącą zamknięcia stale nierentownego wydziału wyrobów wtryskowych do dnia 31.07.2020 r. Grupa wycenia zgodnie z MSSF 5 składnik aktywów trwałych (lub grupę do zbycia) zaklasyfikowany jako przeznaczony do sprzedaży w kwocie niższej z jego wartości bilansowej i wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży. W przypadku zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywów przeznaczonych do sprzedaży, wycena następuje w wartości bilansowej. Więcej informacji przedstawiono w notcie "Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana".

8.2. Poniesione nakłady inwestycyjne

| | |
|---|--------------|
| 1. Środki trwale w budowie wg stanu na 01.01.2020 r. | 350 |
| 2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w 2020 roku: | 1 126 |
| - zakupy nowych środków trwałych | 598 |
| - maszyny i urządzenia, linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne | 418 |
| - komputery, notebooki, serwery | 9 |
| - środki transportu oraz wózki widłowe | 25 |
| - pozostałe | 146 |
| - zakupy do używanych środków trwałych | 504 |
| - maszyny i urządzenia, linie produkcyjne | 242 |
| - modernizacja budynków | 262 |
| - środki transportu, wózki widłowe | 0 |
| - pozostałe | 0 |
| - inwestycje wykonane we własnym zakresie | 0 |
| - nakłady w obcych środkach trwałych | 0 |
| - nakłady na wartości niematerialne i prawne | 24 |
| 3. Zmniejszenia w stanie środków trwałych w budowie | 368 |
| - Zmniejszenia w stanie środków trwałych | 345 |
| - przekazanie do eksploatacji | 345 |
| - sprzedaż | 0 |
| - pozostałe zmniejszenia | 0 |
| - Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych | 23 |
| 4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na dzień 30.09.2020 r. | 1 108 |

8.3. Aktywa przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana

W dniu 30.03.2020 r. Zarząd ERG S.A. podjął uchwałę ws. wprowadzenia w życie planu naprawczego dla wydziału wyrobów wtryskowych. Powodem tego stanu rzeczy był obserwowany stały brak rentowności już na poziomie marży brutto ze sprzedaży wyrobów wtryskowych, których udział w rocznych przychodach ze sprzedaży całej Spółki stanowił 4-5% (obudowy akumulatorowe, skrzynki spożywcze, naczynia do ogniw akumulatorowych, monowieczka, pozostałe wyroby wtryskowe). Celem planu naprawczego była restrukturyzacja, która miała doprowadzić do trwałej rentowności sprzedaży tego segmentu wyrobów. Efekt ten planowany do uzyskania był m.in. poprzez wyłączenie z produkcji wyrobów nierentownych i pozostawienie w ofercie dwóch produktów wtryskowych charakteryzujących się najwyższym poziomem rentowności, podwyższenie cen sprzedaży po wcześniejszym podjęciu rozmów z głównymi kontrahentami, czy zmniejszenie parku maszynowego (likwidacja, sprzedaż), po uwzględnieniu nowej wielkości docelowej produkcji, stanu technicznego i kosztu utrzymania maszyn. W rzeczywistości nie wszystkie działania okazały się możliwe do wprowadzenia, a te zrealizowane nie przyniosły zamierzonego efektu. Brak oczekiwanych korzyści w tym głównie uzyskania rentowności sprzedaży doprowadził do podjęcia decyzji o zamknięciu wydziału wtrysków w drodze czerwcowej uchwały Zarządu, pozytywnie zaopiniowanej przez Radę Nadzorczą Spółki.

W związku z podjęciem przez Zarząd ERG S.A. ww. uchwały w sprawie zamknięcia wydziału wyrobów wtryskowych nie później niż do dnia 31.07.2020 r. i sprzedaży aktywów tego wydziału, Spółka zaklasyfikowała w myśl MSSF 5 część majątku trwałego zamykanego wydziału jako aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży.

| Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży na dzień 30.09.2020: | Grunty | Budynki i budowle | Maszyny | Pojazdy mechaniczne | Pozostałe środki trwałe | Razem aktywa przeznaczone do sprzedaży |
|--|----------|-------------------|--------------|---------------------|-------------------------|--|
| WARTOŚĆ BRUTTO | 0 | 1 154 | 2 101 | 0 | 0 | 3 255 |
| SKUMULOWANA AMORTYZACJA | 0 | 450 | 1 653 | 0 | 0 | 2 103 |
| WARTOŚĆ NETTO | 0 | 704 | 448 | 0 | 0 | 1 152 |

Zgodnie z treścią MSSF 5 działalność zaniechana to element jednostki gospodarczej, który został zbyty lub jest zakwalifikowany jako przeznaczony do sprzedaży oraz:

- stanowi odrębną, ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności;
- jest częścią pojedynczego, skoordynowanego planu zbycia odrębnej, ważnej dziedziny działalności lub geograficznego obszaru działalności lub
- jest jednostką zależną nabytą wyłącznie z zamiarem jej odsprzedaży.

Wydział wtrysków jest elementem jednostki gospodarczej, który nie został zbyty ani przeznaczony do sprzedaży. Wybrane aktywa zamkniętego na dzień publikacji niniejszego raportu wydziału wtrysków zostały przeznaczone do sprzedaży, toteż Spółka nie rozpoznaje tego elementu działalności gospodarczej jako działalności zaniechanej w myśl MSSF 5.

8.4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Założenia do wyceny wartości zobowiązania leasingowego z tytułu prawa wieczystego użytkowania gruntów w myśl MSSF 16:

- okres leasingu wynosi 70 lat (okres nadanego prawa wieczystego użytkowania);
- do oszacowania bieżącej wartości corocznych opłat leasingowych przyjęto końcową stopę leasingobiorcy w wysokości 7,28%;
- krańcowa stopa leasingobiorcy uwzględnia stopę wolną od ryzyka, korektę z tytułu ryzyka kredytowego leasingobiorcy w okresie leasingu oraz korektę specyficzną dla przedmiotu leasingu.

Założenia do wyceny wartości aktywa z tytułu prawa do użytkowania (prawo wieczystego użytkowania gruntów) w myśl MSSF 16:

- początkowa wycena składnika aktywów wg kosztu, zgodna z wyceną zobowiązania z tytułu leasingu (założenia przedstawione powyżej);
- brak występowania opłat leasingowych oraz pomniejszających je zachęt leasingowych, brak poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich, brak kosztów demontażu, usunięcia i renowacji bazowego składnika aktywów (prawo wieczystego użytkowania gruntów).

W zakresie umów leasingowych klasyfikowanych jako leasingi finansowe zgodnie z wcześniej obowiązującym MSR 17, na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 wartość bilansowa składników aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu tych leasingów zostały przyjęte w kwocie odpowiadającej wartości bilansowej tych składników aktywów i zobowiązań z tytułu leasingu z dnia bezpośrednio poprzedzającego wdrożenie nowego standardu - wycenione zgodnie z MSR 17.

W odniesieniu do pozostałych umów, nieklasyfikowanych jako leasing finansowy lub operacyjny w myśl MSR 17, Spółka skorzystała z praktycznego rozwiązania przewidzianego przez punkt C3 przepisów przejściowych standardu MSSF 16. Zgodnie z tym zapisem jednostka nie jest zobowiązana do ponownej oceny tego, czy umowa jest leasingiem czy zawiera leasing w dniu pierwszego jego zastosowania, a zamiast tego może nie stosować standardu MSSF 16 do umów, których zgodnie z wcześniej obowiązującymi przepisami nie zidentyfikowała jako leasingi. W rezultacie ERG S.A. stosuje wymogi nowego standardu jedynie do umów, które zawrze (lub zmieni) w dniu pierwszego zastosowania MSSF 16 lub po tym dniu.

| Rzeczowe aktywa trwałe z tytułu prawa do użytkowania | Maszyny w leasingu | Pojazdy mechaniczne w leasingu | Razem |
|--|--------------------|--------------------------------|--------------|
| WARTOŚĆ BRUTTO | | | |
| Stan na 1 stycznia 2020 r. | 9 372 | 273 | 9 645 |
| Zwiększenia z tytułu zakupu | 0 | 0 | 0 |
| Zmniejszenia (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu) | -3 122 | 0 | -3 122 |
| Stan na 30 września 2020 r. | 6 250 | 273 | 6 523 |
| SKUMULOWANA AMORTYZACJA | | | |
| Stan na 1 stycznia 2020 r. | 2 025 | 31 | 2 056 |
| Amortyzacja za okres | 251 | 41 | 292 |
| Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu) | -903 | 0 | -903 |
| Stan na 30 września 2020 r. | 1 373 | 72 | 1 445 |
| WARTOŚĆ NETTO: | | | |
| Na 1 stycznia 2020 r. | 7 347 | 242 | 7 589 |
| Na 30 września 2020 r. | 4 877 | 201 | 5 078 |

| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania - wieczyste użytkowanie gruntów | Prawo wieczystego użytkowania gruntu | Razem |
|--|--------------------------------------|--------------|
| WARTOŚĆ BRUTTO | | |
| Stan na 1 stycznia 2020 r. | 1 039 | 1 039 |
| Zwiększenia z tytułu zakupu | 0 | 0 |
| Stan na 30 września 2020 r. | 1 039 | 1 039 |
| SKUMULOWANA AMORTYZACJA | | |
| Stan na 1 stycznia 2020 r. | 13 | 13 |
| Amortyzacja za okres | 11 | 11 |
| Stan na 30 września 2020 r. | 24 | 24 |
| WARTOŚĆ NETTO: | | |
| Na 1 stycznia 2020 r. | 1 026 | 1 026 |
| Na 30 września 2020 r. | 1 015 | 1 015 |

8.5. Kapitał własny

| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania akcji | Rodzaj ograniczenia praw do akcji | Liczba akcji (szt.) | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału |
|----------------|---------------|-------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---|--------------------------|
| A | na okaziciela | brak | brak | 158 700 | 3 174 | przekształcenie PP |
| B | na okaziciela | brak | brak | 55 000 | 1 100 | gotówka |
| C | na okaziciela | brak | brak | 180 000 | 3 600 | gotówka |
| D | na okaziciela | brak | brak | 393 700 | 7 874 | gotówka |
| E | na okaziciela | brak | brak | 9 918 | 198 | gotówka |
| F | na okaziciela | brak | brak | 78 700 | 1 574 | gotówka |
| RAZEM | | | | 876 018 | 17 520 | |

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela o wartości nominalnej 20 PLN/szt. Wszystkie akcje są opłacone.

Akcjonariat ERG S.A. posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu wg informacji posiadanych przez Spółkę na dzień 30.09.2020r.:

| | Liczba akcji | % kapitału | % na WZA |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Dariusz Purgał | 172 942 | 19,74% | 19,74% |
| ERG S.A. (akcje własne) | 106 174 | 12,12% | 12,12% |
| Grzegorz Tajak | 82 644 | 9,23% | 9,23% |
| Anna Koczur - Purgał | 72 250 | 8,25% | 8,25% |
| Paweł Knopik | 45 547 | 5,20% | 5,20% |
| Pozostały akcjonariat | 396 461 | 45,46% | 45,46% |
| Razem | 876 018 | 100,00% | 100,00% |

Akcjonariat ERG S.A. posiadający co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu wg informacji posiadanych przez Spółkę na dzień publikacji tj. 18.11.2020r.:

| | Liczba akcji | % kapitału | % na WZA |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Dariusz Purgał | 165 826 | 18,93% | 18,93% |
| ERG S.A. (akcje własne) | 131 797 | 15,05% | 15,05% |
| Grzegorz Tajak | 79 242 | 9,05% | 9,05% |
| Anna Koczur - Purgał | 75 395 | 8,61% | 8,61% |
| Paweł Knopik | 45 547 | 5,20% | 5,20% |
| Pozostały akcjonariat | 378 211 | 43,16% | 43,16% |
| Razem | 876 018 | 100,00% | 100,00% |

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---|---------------|---------------|
| Wartości nominalna 1 szt. akcji [w PLN] | 20,00 | 20,00 |
| Liczba akcji [w szt.] | 876 018 | 876 018 |
| Wartości nominalna akcji razem | 17 520 | 17 520 |

Kapitał rezerwow

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|--------------|--------------|
| Kapitał rezerwow na posiadane akcje własne | 4 652 | 4 630 |
| Kapitał rezerwow na przyszły skup akcji własnych | 1 631 | 633 |
| Kapitał rezerwow razem | 6 283 | 5 263 |

8.6. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu, odrębnie dla każdej z osób

Ilość posiadanych akcji przez osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących ERG S.A. wg informacji posiadanych przez Spółkę na dzień 30.09.2020:

| | Liczba akcji | % kapitału | % na WZA |
|----------------------|--------------|------------|----------|
| Grzegorz Tajak | 82 644 | 9,43% | 9,43% |
| Anna Koczur - Purgał | 72 250 | 8,25% | 8,25% |
| Maria Purgał | 16 106 | 1,84% | 1,84% |

Ilość posiadanych akcji przez osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących ERG S.A. wg informacji posiadanych przez Spółkę na dzień publikacji tj. 18.11.2020 r.:

| | Liczba akcji | % kapitału | % na WZA |
|----------------------|--------------|------------|----------|
| Grzegorz Tajak | 79 242 | 9,05% | 9,05% |
| Anna Koczur - Purgał | 75 395 | 8,61% | 8,61% |
| Maria Purgał | 15 443 | 1,76% | 1,76% |

8.7. Informacja o odpisach aktualizujących, rezerwach, aktywach i rezerwie z tytułu odroczonego podatku

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

| | 01.01.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia | 30.09.2020 |
|---|------------|-------------|--------------|------------|
| Rezerwy na koszty | 157 | 464 | 468 | 153 |
| <i>ZUS wynagrodzenia</i> | 92 | 368 | 373 | 87 |
| <i>Rezerwa na badanie sprawozdania</i> | 7 | 11 | 7 | 11 |
| <i>Bonusy</i> | 58 | 85 | 88 | 55 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze | 89 | 20 | 48 | 61 |
| <i>Nagrada jubileuszowa</i> | 16 | 0 | 5 | 11 |
| <i>Urlopy</i> | 41 | 3 | 25 | 19 |
| <i>Odprawy</i> | 0 | 17 | 17 | 0 |
| <i>Emerytalne</i> | 32 | 0 | 1 | 31 |
| Aktualizacja wartości udziałów | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Udziały FOLPAK</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zapasów | 74 | 34 | 19 | 89 |
| <i>Odпис aktualizujący zapasy</i> | 74 | 34 | 19 | 89 |
| Różnica w wartości bilansowej i podatkowej należności | 57 | 10 | 47 | 20 |
| <i>Odпис na należności</i> | 52 | 10 | 47 | 15 |
| <i>Odпис na oczekiwane straty kredytowe</i> | 5 | 0 | 0 | 5 |
| Aktualizacja wartości środków trwałych i nieruchomości inwestycyjnych | 24 | 0 | 0 | 24 |
| <i>Odпис aktualizujący środki trwałe</i> | 8 | 0 | 0 | 8 |
| <i>Aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnych</i> | 16 | 0 | 0 | 16 |
| Aktualizacja wartości na odzyskiwalne należności | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Należności przeterminowane</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktualizacja wartości bilansowej i podatkowej kredytów, pożyczek i leasingów | 2 | 0 | 1 | 1 |
| Razem | 402 | 528 | 583 | 349 |

Rezerwy na podatek odroczone i inne

| | 01.01.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia | 30.09.2020 |
|--|--------------|-------------|--------------|--------------|
| Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 3 730 | 179 | 409 | 3 500 |
| - różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych, w tym: | 2 940 | 0 | 136 | 2 804 |
| <i>Podatek odroczone- środki trwałe</i> | 2 940 | 0 | 136 | 2 804 |
| - różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań, w tym: | 790 | 160 | 273 | 677 |
| <i>Nieruchomość inwestycyjna POGORIA</i> | 209 | 0 | 0 | 209 |
| <i>Nieruchomość inwestycyjna DREWNEK</i> | 307 | 0 | 0 | 307 |
| <i>Rabaty</i> | 274 | 160 | 273 | 161 |
| - różnica między wartością księgową a podatkową zapasów, w tym: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zwiększenie wartości zapasów</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - różnica między wartością księgową a podatkową kredytów i leasingu, w tym: | 0 | 19 | 0 | 19 |
| <i>Zwiększenie wartości kredytów</i> | 0 | 16 | 0 | 16 |
| <i>Zwiększenie wartości leasingów</i> | 0 | 3 | 0 | 3 |

Informacje o odpisach aktualizujących i odpisach na oczekiwane straty kredytowe

| | 01.01.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia | 30.09.2020 |
|--|------------|-------------|--------------|------------|
| Odpisy aktualizujące aktywa | 839 | 229 | 348 | 720 |
| 1. Należności | 303 | 52 | 246 | 109 |
| <i>- odpisy z tytułu należności handlowych, pozostałych oraz odsetek</i> | 274 | 52 | 221 | 105 |
| <i>- odpis na oczekiwane straty kredytowe</i> | 29 | 0 | 25 | 4 |
| <i>- odpisy na rezerwy z tytułu odsetek oraz poręczeń wekslowych</i> | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Udzielone pożyczki | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Zapasy | 391 | 177 | 102 | 466 |
| 4. Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Nieruchomości inwestycyjne | 101 | 0 | 0 | 101 |
| 6. Środki trwale złej jakości | 44 | 0 | 0 | 44 |

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

| | 01.01.2020 | Zwiększenia | Zmniejszenia | 30.09.2020 |
|--------------------------------|------------|-------------|--------------|------------|
| Rezerwy długoterminowe | 203 | 0 | 5 | 198 |
| - świadczenia emerytalne | 101 | 0 | 0 | 101 |
| - świadczenia rentowe | 36 | 0 | 0 | 36 |
| - nagrody jubileuszowe | 66 | 0 | 5 | 66 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 261 | 135 | 276 | 120 |
| - świadczenia emerytalne | 20 | 0 | 4 | 16 |
| - świadczenia rentowe | 9 | 0 | 2 | 9 |
| - nagrody jubileuszowe | 17 | 0 | 17 | 0 |
| - urlopy | 215 | 47 | 165 | 97 |
| - odprawy | 0 | 88 | 88 | 0 |

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

8.8. Instrumenty finansowe

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie: | | |
| - należności handlowe | 11 877 | 13 863 |
| - należności z tytułu pożyczek | 2 | 12 |
| - środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 5 203 | 2 220 |
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy: | | |
| - nieruchomości inwestycyjne | 3 525 | 3 525 |
| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie: | | |
| - kredyt inwestycyjny i subwencja finansowa, w tym: | 2 661 | 705 |
| <i>część długoterminowa (na dzień 30.09.2020 tylko subwencja finansowa)</i> | 2 155 | 30 |
| <i>część krótkoterminowa (na dzień 30.09.2020 subwencja finansowa i kredyt inwestycyjny)</i> | 506 | 675 |
| - zobowiązania handlowe | 10 921 | 12 174 |
| - kredyt w rachunku bieżącym | 0 | 6 971 |

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.

Na dzień 30.09.2020 roku Grupa posiadała nieruchomości inwestycyjne zaliczane do poziomu 2 hierarchii wartości godziwej.

| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej | Poziom 2 | Poziom 2 |
| - nieruchomości inwestycyjne | 3 525 | 3 525 |
| | 30.09.2020 | 31.12.2019 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu (w tym umowy będące leasingiem w myśl MSSF 16): | 3 314 | 3 758 |
| - część długoterminowa | 1 812 | 2 612 |
| - część krótkoterminowa | 1 502 | 1 146 |

8.9. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego oraz prawa wieczystego użytkowania gruntów

Stan na dzień 30.09.2020 roku

| Nazwa banku / instytucji finansowej | Kwota umowy | Zadłużenie krótkoterminowe | Zadłużenie długoterminowe | Stan zadłużenia razem | Termin spłaty | Przedmiot leasingu |
|-------------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------------------|
| Pekao Leasing Sp. z o.o. | 2 645 | 431 | 401 | 832 | 12.08.2022 | Linia produkcyjna do rozdmuchu folii |
| mLeasing Sp. z o.o. | 2 284 | 813 | 0 | 813 | 15.09.2021 | Linia produkcyjna do rozdmuchu folii |
| mLeasing Sp. z o.o. | 178 | 38 | 61 | 99 | 15.01.2023 | Maszyna do recyklingu |
| mLeasing Sp. z o.o. | 377 | 80 | 137 | 217 | 28.02.2023 | Układ chłodzenia |
| mLeasing Sp. z o.o. | 283 | 46 | 116 | 162 | 28.02.2023 | System centralnego podawania surowca |
| Volkswagen Leasing GmbH Sp. z o.o. | 124 | 42 | 12 | 54 | 16.12.2021 | Samochód osobowy |
| ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | 74 | 25 | 27 | 52 | 15.07.2022 | Samochód osobowy |
| ING Lease (Polska) Sp. z o.o. | 75 | 26 | 21 | 47 | 15.10.2022 | Samochód osobowy |
| RAZEM | 6 040 | 1 501 | 775 | 2 276 | | |

Znaczące postanowienia umów leasingowych:

- okres leasingu wynosi zazwyczaj 5 lat,
- podstawę ustalania kwoty warunkowych opłat leasingowych stanowi WIBOR – dla umów nominowanych w złotych powiększone o marżę leasingodawcy,
- w umowach leasingowych zawarta jest opcja kupna przedmiotu leasingu po zakończeniu okresu umowy,
- z postanowień umownych nie wynikają ograniczenia dotyczące dodatkowego zadłużenia ani dodatkowych umów leasingowych.

Prawo użytkowania wieczystego jako leasing (MSSF 16) na dzień 30.09.2020 roku

| | Zadłużenie krótkoterminowe | Zadłużenie długoterminowe | Stan zadłużenia razem |
|--|----------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Prawo użytkowania wieczystego jako leasing (MSSF 16) | 1 | 1 037 | 1 038 |
| RAZEM | 1 | 1 037 | 1 038 |

8.10. Kredyty i pożyczki**Stan na dzień 30.09.2020 roku**

| Nazwa banku / instytucji finansowej | Kwota przyznanego kredytu | Zadłużenie krótkoterminowe | Zadłużenie długoterminowe | Stan zadłużenia razem | Termin spłaty | Oprocentowanie | Zabezpieczenie transakcji |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|------------------------|---|
| Pekao S.A. *** | 4.000 (kredyt w rachunku bieżącym) | 0 | 0 | 0 | 30.09.2021 | WIBOR 1M + marża banku | Zastaw rejestrowy na zapasach, cesja wierzytelności na wybranych kontrahentach, cesja praw z polisy ubezpieczenia zastawionych rejestrem zapasów oraz weksel in blanco |
| ING Bank Śląski S.A.* | 4.200 (kredyt w rachunku bieżącym) | 0 | 0 | 0 | 05.03.2021 | WIBOR 1M + marża banku | Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC, zastaw rejestrowy na dwóch maszynach ERG S.A. wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia tych maszyn |
| ING Bank Śląski S.A. | 2.506 (kredyt inwestycyjny) | 198 | 0 | 198 | 30.04.2021 | WIBOR 1M + marża banku | Oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC, zastaw rejestrowy na dwóch maszynach ERG S.A. będących przedmiotem finansowania wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia tych maszyn |
| Polski Fundusz Rozwoju S.A.** | 3.397 (subwencja finansowa) | 308 | 2 155 | 2 463 | 30.06.2023 | brak | brak zabezpieczenia dla częściowo zwrotnej subwencji |
| RAZEM | | 506 | 2 155 | 2 661 | | | |

*** W dniu 30.09.2020 ERG S.A. dokonała rocznej prolonaty kredytu w rachunku bieżącym w Banku Pekao S.A. Warunki finansowania i zabezpieczenia pozostały bez zmian w stosunku do poprzednich umów

**W dniu 09.06.2020 r. ERG S.A. zawarła z Polskim Funduszem Rozwoju S.A. umowę subwencji, w ramach tzw. „tarczy finansowej” w ramach której w dniu 15.06.2020 r. do spółki wpłynęły środki finansowe w kwocie 3.397 tys. PLN. Subwencja jest częściowo zwrotna, a poziom zwróconych przez ERG S.A. środków zależeć będzie od ukształtowania się w połowie 2021 r. parametrów umownych m.in. poziomu zatrudnienia.

W związku z powyższym Spółka rozpoznała w pozycji "długoterminowych zobowiązań finansowych" kwotę 2.463 tys. zł, stanowiącą wycenioną bilansowo wartość 75% otrzymanej subwencji. Powodem takiego ujęcia jest granicząca z pewnością kwota umorzenia 25% subwencji przez PFR (warunek kontynuacji działalności w połowie 2021 r.) zarachowana jako przychód przyszłych okresów. Pozostała kwota charakteryzująca się większą dozą niepewności w kontekście poziomu zwrotu ujęta została jako wcześniej wspomniane zobowiązanie finansowe w pasywach bilansu.

*W marcu 2020 r. ERG S.A. dokonała prolongaty dostępności kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 3.500 tys. zł w ING Banku Śląskim S.A. W dniu 31.03.2020 r. ERG S.A. podpisała aneks do kredytu w rachunku bieżącym z ING Bankiem Śląskim S.A., którego przedmiotem było podwyższenie kwoty dostępnej w ramach kredytu z 3.500 tys. PLN do 4.200 tys. PLN. Dodatkowym zabezpieczeniem podwyższonej kwoty kredytu jest zastaw rejestrowy na jednej z linii produkcyjnych wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia tej maszyny. Decyzja o podwyższeniu limitu o 700 tys. PLN podyktowana była nie rzeczywistą bieżącą potrzebą dostępu do dodatkowych środków, a profilaktyką w zakresie zabezpieczenia płynności finansowej w dobie potencjalnych problemów mogących się pojawić w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2. Środki z podwyższonego limitu uruchomione zostały 17.04.2020 r. Kredyt obrotowy dostępny jest do marca 2021 r.

8.11. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W trzech kwartałach 2020 r. ERG S.A. i podmioty powiązane dokonywały wzajemnych transakcji o charakterze wynikającym z bieżącej działalności, na warunkach nie odbiegających od warunków rynkowych.

Pozostałe jednostki powiązane pośrednio z Akcjonariuszami ERG S.A.

| Podmioty powiązane osobowo niekonsolidowane | Firma Ultralight | Forfaktor Sp. z o.o. | Kancelaria Radcy Prawnego G.Tajaka | RAZEM |
|--|------------------|----------------------|------------------------------------|-------|
| Koszty - zakupy od jedn. powiązanych | 36 | 0 | 128 | 164 |
| 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 | 19 | 19 |
| Saldo pożyczek udzielonych jedn. powiązanym | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przychody - odsetki od udzielonych pożyczek jedn. powiązanym | 0 | 0 | 0 | 0 |

8.12. Objąsnienia dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

Grupa ERG S.A. sporządza skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej.

Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową i pomocniczą działalnością Grupy niewymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej tj. spłaty zobowiązań, wpływy gotówki w związku ze sprzedażą produktów i towarów,
- do działalności inwestycyjnej zalicza się wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności i dostępnych do sprzedaży,
- do działalności finansowej głównie zalicza się pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

8.13. Przychody z tytułu umów z klientami i segmenty operacyjne

Umowy z klientami

Grupa ERG S.A. stosuje MSSF 15 w oparciu o pięcioelementową identyfikację umów z klientami.

Umowy zawierane z klientami zawierają tylko jedno zobowiązanie do wykonania świadczenia – sprzedaż wyrobów lub towarów lub usługi. W związku z tym Grupa Kapitałowa ERG S.A. ocenia, że wpływ przyjęcia MSSF 15 na ujmowanie przychodów oraz wyniki finansowe Grupy 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.

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.

Grupa ERG S.A. stosuje wynagrodzenie zmienne tylko z tytułu udzielanych klientom rabatów sprzedażowych dla swoich wyrobów. Celem określenia ich wysokości Grupa 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. PLN):

| | Przychody ze sprzedaży produktów za trzy kwartały 2020 roku | Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe) | Przychody ze sprzedaży produktów z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych |
|---------------------|---|--|---|
| Produkty foliowe | 60 183 | 404 | 59 779 |
| Produkty wtryskowe* | 2 412 | 14 | 2 398 |
| RAZEM | 62 595 | 418 | 62 177 |

*wydział wyrobów wtryskowych zakończył działanie i został zamknięty z dniem 31.07.2020 r., więcej informacji w nocie 8.3.

Grupa w ramach swojej działalności operacyjnej sprzedaje standardowe produkty foliowe i wtryskowe, 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 100 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

Grupa 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 wyrobów wtryskowych* (do dnia 31.07.2020)
- segment działalności handlowej - sprzedaż towarów i materiałów
- segment pozostałe - np. sprzedaż usług

--- podział wg kategorii regionu geograficznego:

- sprzedaż krajowa - do klientów mających siedzibę na terenie RP
- sprzedaż eksportowa - do klientów mających siedzibę poza RP, na terytorium Unii Europejskiej oraz poza nią

--- podział wg kategorii branży w jakiej działa Klient (zaprezentowany został w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej ERG S.A.):

- branża przemysłowa
- branża spożywcza
- branża automotive
- branża poligraficzna
- branża budowlana
- inne

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za trzy kwartały 2020 roku

| Rodzaj asortymentu | Wyroby foliowe | Wyroby wtryskowe | Działalność handlowa | Pozostałe | Ogółem |
|--|----------------|------------------|----------------------|------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży | 59 779 | 2 398 | 917 | 270 | 63 364 |
| Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia) | 47 220 | 2 471 | 1 044 | 0 | 50 735 |
| Zysk / strata segmentu (marża brutto)** | 12 559 | -73 | -127 | 270 | 12 629 |
| Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży | | | | | 9 715 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | 1 074 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | | 346 |
| Przychody finansowe | | | | | 205 |
| Koszty finansowe | | | | | 171 |
| Zysk / strata przed opodatkowaniem | | | | | 3 676 |
| Podatek dochodowy | | | | | 858 |
| Zysk / strata netto | | | | | 2 818 |
| Aktywa nieprzypisane | | | | | 64 938 |
| Razem aktywa | | | | | 64 938 |
| Pasywa nieprzypisane | | | | | 64 938 |
| Razem pasywa | | | | | 64 938 |

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za trzy kwartały 2019 roku

| Rodzaj asortymentu | Wyroby foliowe | Wyroby wtryskowe | Działalność handlowa | Pozostałe | Ogółem |
|--|----------------|------------------|----------------------|------------|---------------|
| Przychody ze sprzedaży | 62 370 | 3 099 | 1 141 | 285 | 66 895 |
| Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia) | 52 488 | 3 207 | 1 083 | 0 | 56 778 |
| Zysk / strata segmentu (marża brutto)** | 9 882 | -108 | 58 | 285 | 10 117 |
| Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży | | | | | 8 973 |
| Pozostałe przychody operacyjne | | | | | 277 |
| Pozostałe koszty operacyjne | | | | | 196 |
| Przychody finansowe | | | | | 7 |
| Koszty finansowe | | | | | 340 |
| Zysk / strata przed opodatkowaniem | | | | | 892 |
| Podatek dochodowy | | | | | 104 |
| Zysk / strata netto | | | | | 788 |
| Aktywa nieprzypisane | | | | | 67 049 |
| Razem aktywa | | | | | 67 049 |
| Pasywa nieprzypisane | | | | | 67 049 |
| Razem pasywa | | | | | 67 049 |

** marża brutto wyliczona jest w oparciu o techniczny koszt wytworzenia zawierający koszty bezpośrednio związane z produkcją wyrobów oraz ogólne koszty wydziałów produkcyjnych, nie uwzględnia ona natomiast pozostałych kosztów ogólnozakładowych.

Podział wg kategorii regionu geograficznego:

| | 01.01.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2019 - 30.09.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Przychody ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów oraz usług, w tym: | 63 364 | 66 895 |
| - sprzedaż krajowa | 49 568 | 53 495 |
| - sprzedaż na eksport | 13 796 | 13 400 |

8.14. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

| | 01.01.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2019 - 30.09.2019 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Amortyzacja | 2 417 | 2 383 |
| Zużycie materiałów i energii | 44 292 | 46 178 |
| Usługi obce | 3 584 | 3 353 |
| Podatki i opłaty | 6 677 | 696 |
| Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników | 10 471 | 9 638 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 449 | 526 |
| Razem koszty wg rodzaju ogółem: | 67 890 | 62 774 |
| Zmiana stanu produktów | -8 484 | 1 894 |
| Koszty rodzajowe po korekcie | 59 406 | 64 668 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 49 691 | 55 695 |
| Koszty sprzedaży | 1 663 | 1 814 |
| Koszty ogólnego zarządu | 8 052 | 7 159 |
| Razem koszty układu kalkulacyjnego | 59 406 | 64 668 |

8.15. Otrzymane dotacje

| | 01.01.2020 - 30.09.2020 | 01.01.2019 - 30.09.2019 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Dotacja PARP na dofinansowanie zakupu środków trwałych: | 0 | 1 344 |
| Subwencja finansowa z PFR (tzw. tarcza finansowa) | 3 397 | 0 |

8.16. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa kapitałowa narażona jest na ryzyko:

- płynności,
- kredytowe,
- stóp procentowych,
- walutowe.

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.

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 związane jest z wiarygodnością kredytową odbiorców ERG S.A. oraz instytucji finansowych, w których Spółka deponuje środki pieniężne.

Na dzień bilansowy 30.09.2020 r. ERG S.A. współpracowała z dwoma bankami w zakresie produktów rozliczeniowych oraz kredytowych. Są to banki o ugruntowanej pozycji na polskim rynku oraz dobrym ratingu długoterminowym IDR (dane agencji Fitch Ratings):

- Bank Pekao S.A. (rating: BBB+),
- ING Bank Śląski S.A. (rating: A+),

Ryzyko stóp procentowych

Spółka jest narażona na ryzyko zmian stóp procentowych zarówno w przypadku zaciągania kredytów jak i udzielania pożyczek innym podmiotom.

Ryzyko walutowe

ERG S.A. 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.

Spółka zabezpiecza się przed ryzykiem walutowym stosując hedging naturalny, wyrażony m.in. w kompensowaniu wpływów z wydatkami wyrażonymi w tej samej walucie obcej.

ERG S.A. przy zabezpieczaniu ryzyka walutowego nie korzysta z terminowych transakcji walutowych i tym podobnych.

Zestawienie sald środków pieniężnych w walutach obcych:

| Rachunki bankowe | Waluta | Saldo na dzień 30.09.2020 w walucie | Saldo na dzień 31.12.2019 w walucie | Wpływ na wynik finansowy zmiany kursu walutowego o 5% |
|----------------------|--------|--|--|---|
| ING Bank Śląski S.A. | EUR | 71 | 137 | 4 |
| Bank Pekao S.A. | EUR | 0 | 9 | 0 |
| Bank Pekao S.A. | USD | 0 | 19 | 0 |

Zestawienie należności i zobowiązań w walutach obcych:

| Rozrachunki z tytułu dostaw i usług | Waluta | Wartość na dzień 30.09.2020 w walucie | Wartość na dzień 31.12.2019 w walucie | Wpływ na wynik finansowy zmiany kursu walutowego o 5% |
|-------------------------------------|--------|--|--|---|
| Należności | EUR | 806 | 578 | 40 |
| Należności | USD | 37 | 38 | 2 |
| Zobowiązania | EUR | -324 | -640 | -16 |

8.17. Informacje na temat gospodarowania i zarządzania kapitałem Grupy ERG S.A.

Podstawowymi celami Grupy Kapitałowej ERG S.A. w zakresie zarządzania kapitałami są:

1. Zabezpieczenie zdolności Spółki do prowadzenia działalności umożliwiającej stabilny rozwój oraz umacnianie pozycji na obecnym rynku zbytu produktów ERG S.A.
2. Zapewnienie wzrostu wartości firmy, co powinno zagwarantować akcjonariuszom zwrot poczynionych przez nich inwestycji.
3. 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.

Grupa 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 30.09.2020 roku na Grupie ERG S.A. nie ciążyą żadne zewnętrzne ograniczenia (regulacje lub zasady) dotyczące zarządzania kapitałem.

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

W omawianym okresie sprawozdawczym spółki z Grupy nie udzielały żadnemu z Członków Rady Nadzorczej ani Zarządu zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

Na dzień 30.09.2020 roku Grupa nie wykazuje niespłaconych kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

8.19. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 10.09.2020 r. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S.A. podjęły uchwały w sprawie określenia szczegółowych warunków skupu akcji własnych w drodze publicznej oferty nabycia. Uchwały te związane są z kolei z uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 20.03.2020 r. oraz Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13.08.2020 r. w ramach, których Walne udzieliło zgody na nabycie akcji własnych w takiej formie. Zgodnie z przytoczonymi uchwałami:

- Spółka skupiła w drodze publicznej oferty nabycia 25.623 akcji, co stanowi 2,9249% ogólnej liczby akcji Spółki,
- oferowana cena nabycia przez Spółkę akcji własnych wyniosła 85,00 PLN za jedną akcję,
- akcje nabyte zostały za pośrednictwem firmy inwestycyjnej – Dom Maklerski Banku Ochrony Środowiska S.A. z siedzibą w Warszawie,
- redukcja w stosunku do zgłoszonych przez akcjonariuszy ofert sprzedaży akcji wyniosła 95,8856%.

W dniu 30.09.2020 r. Zarząd i Rada Nadzorcza Spółki podjęły uchwały w sprawie zmiany harmonogramu skupu akcji własnych w drodze publicznej oferty nabycia i treści dokumentu "Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji spółki ERG S.A.". W myśl tych uchwał pierwotny okres subskrypcji na skup akcji własnych (28.09.-02.10.2020 r.) wydłużony został do dnia 07.10.2020 r., zaś rozliczenie skupu przesunięto z dnia 09.10.2020 r. na dzień 14.10.2020 r.

Po dniu bilansowym, tj. w dniu 13.10.2020 r. Zarząd ERG S.A. podjął uchwałę o połączeniu ze spółką zależną Folpak Sp. z o.o. poprzez przeniesienie całego majątku tej spółki na ERG S.A. Ze względu na fakt, iż ERG S.A. posiada 100% udziału w kapitale zakładowym ww. spółki przejmowanej, połączenie nastąpi bez podwyższenia kapitału zakładowego ERG S.A. Szczegółowe zasady połączenia określone zostały w Planie Połączenia udostępnionym na stronach internetowych obu łączących się spółek. W dniu 15.10.2020 r. zwołane zostało na dzień 10.11.2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy ERG S.A., którego przedmiotem obrad miało być wyrażenie zgody przez Akcjonariuszy w drodze uchwały na połączenie się obu spółek. W dniu 03.11.2020 r. Zgromadzenie to zostało odwołane wskutek niezgłoszenia się wymaganej liczby akcjonariuszy, która mogłaby skutecznie podjąć uchwałę ws. połączenia. Temat połączenia pozostaje jednak aktualny i Spółka ERG S.A. będzie w najbliższym czasie informować o kolejnych krokach w tym zakresie.

8.20. Data zatwierdzenia do publikacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ERG S.A. za okres 01.01.2019 - 30.09.2019 r. zostało zatwierdzone do publikacji z dniem 06.11.2019 r.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ERG S.A. za okres 01.01.2019 - 31.12.2019 r. zostało zatwierdzone do publikacji z dniem 26.03.2020 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej ERG S.A. za okres 01.01.2020 - 30.09.2020 r. zostało zatwierdzone do publikacji z dniem 18.11.2020 r.

Podpis Zarządu ERG S.A.:

| | | | |
|---------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| 18.11.2020 r. | Grzegorz Tajak | Prezes Zarządu | |
| <i>Data</i> | <i>Imię i nazwisko</i> | <i>Stanowisko / funkcja</i> | <i>Podpis</i> |

| | | | |
|---------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| 18.11.2020 r. | Tomasz Gwizda | Członek Zarządu | |
| <i>Data</i> | <i>Imię i nazwisko</i> | <i>Stanowisko / funkcja</i> | <i>Podpis</i> |

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

| | | | |
|---------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| 18.11.2020 r. | Magdalena Jączyk | Główna Księgowa | |
| <i>Data</i> | <i>Imię i nazwisko</i> | <i>Stanowisko / funkcja</i> | <i>podpis</i> |