



SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ERG S.A.

**za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021 r. sporządzone według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

Spis treści

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

Wybrane dane finansowe

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30
Przychody ze sprzedaży	81 322	63 363	17 840	14 265
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 107	3 642	243	820
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	767	3 676	168	828
Zysk (strata) netto	1 177	2 819	258	635
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 168	5 841	-476	1 315
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 677	-583	-1 026	-131
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 934	-2 238	1 302	-504
Przepływy pieniężne netto, razem	-911	3 020	-200	680
Zysk / strata na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	1,58	3,66	0,35	0,82

Wyszczególnienie	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30
Aktywa, razem	72 234	65 147	15 592	14 391
Zobowiązania długoterminowe	10 768	10 369	2 324	2 291
Zobowiązania krótkoterminowe	24 445	16 602	5 276	3 667
kapitał własny	37 021	38 176	7 991	8 433
Kapitał podstawowy	17 520	17 520	3 782	3 870
Liczba akcji (w szt.)	876 018	876 018	876 018	876 018
Akcje własne do zbycia (w szt.)	131 797	106 174	131 797	106 174
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	49,74	49,59	10,74	10,95

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

2021-09-30 - 4,6329 zł / EUR

2020-12-31 - 4,6148 zł / EUR

2020-09-30 - 4,5268 zł / EUR

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

3 kwartał 2021 rok - 4,5585 zł / EUR

3 kwartał 2020 rok - 4,4420 zł / EUR



Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
AKTYWA TRWAŁE		40 481	37 547	37 781
Rzeczowe aktywa trwałe	10	30 653	26 294	26 598
Wartości niematerialne		1 009	1 183	1 217
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	12	5 807	6 048	6 093
Udziały w jednostkach zależnych	13	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	16	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14	332	385	348
Nieruchomości inwestycyjne		2 680	3 637	3 525
AKTYWA OBROTOWE		31 753	23 965	27 366
Zapasy	15	10 899	9 382	8 023
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	16	19 062	11 461	12 986
Należności z tytułu podatków dochodowych		0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe		0	1	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 083	1 963	5 203
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	11	709	1 158	1 152
AKTYWA OGÓŁEM		72 234	61 512	65 147

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
KAPITAŁ WŁASNY		37 021	35 845	38 176
Kapitał podstawowy		17 520	17 520	17 520
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		11 495	11 495	11 495
Pozostałe kapitały rezerwowe		2 199	2 199	2 199
Zyski zatrzymane		12 639	11 463	11 614
Akcje własne		-6 832	-6 832	-4 652
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		35 213	25 667	26 971
Zobowiązania długoterminowe		10 768	9 915	10 369
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	22	3 010	2 639	2 702
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego	20	3 259	3 588	3 502
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	21	163	163	198
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	23	3 164	1 856	2 155
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	23	1 172	1 669	1 812
Zobowiązania krótkoterminowe		24 445	15 752	16 602
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	22	17 599	12 774	13 532
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych		0	661	884
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	23	5 635	660	506
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	23	966	1 356	1 502
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	21	219	261	120
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy		26	40	58
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		72 234	61 512	65 147



Skrócone śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł

Wyszczególnienie	Nota	2021-01-01 - 2021-09-30	2021-07-01 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30	2020-07-01 2020-09-30
Przychody ze sprzedaży	27	81 322	27 739	63 363	18 994
Koszt własny sprzedaży	28	71 107	23 180	50 735	15 314
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		10 215	4 559	12 628	3 680
Pozostałe przychody operacyjne		1 758	118	1 074	801
Koszty sprzedaży		1 583	543	1 663	573
Koszty ogólnego zarządu		9 160	3 053	8 051	2 894
Pozostałe koszty operacyjne		123	32	346	15
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 107	1 049	3 642	999
Przychody finansowe		0	0	205	112
Koszty finansowe		340	78	171	32
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		767	971	3 676	1 079
Podatek dochodowy		-410	11	857	288
Zysk (strata) netto za rok z działalności kontynuowanej		1 177	960	2 819	791
Zysk (strata) za rok z działalności zaniechanej		0	0	0	0
zysk (strata) netto za okres		1 177	960	2 819	791
Inne całkowite dochody		0	0	0	0
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0	0	0
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		0	0	0	0
Zyski (straty) aktuarialne		0	0	0	0
Zmiany w nadwyżce z przeszacowania (łącznie z podatkiem odroczonym)		0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:		1 177	960	2 819	791

Zysk na jedną akcję

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	1,58	3,66
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję	1,58	3,66
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	1,58	3,66
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	1,58	3,66
Podstawowy zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk/(strata) za rok przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00



Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tys. zł

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	767	3 676
Korekty razem	-2 207	2 418
Amortyzacja	2 436	2 415
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-31	0
Przychody z tytułu odsetek	0	0
Koszty z tytułu odsetek	134	163
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-265	-352
Zmiana stanu rezerw	-56	-356
Zmiana stanu zapasów	-1 515	2 237
Zmiana stanu należności	-7 367	2 249
Zmiana stanu zobowiązań	5 330	-547
Inne korekty	-873	-3 391
Przepływy z działalności	-1 440	6 094
Zapłacony podatek dochodowy	-728	-253
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 168	5 841
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 728	507
Spłaty pożyczek udzielonych	0	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	6 405	1 090
Udzielone pożyczki	0	0
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 677	-583
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Otrzymane kredyty i pożyczki	7 168	2 548
Dotacja	0	849
Spłaty kredytów i pożyczek	181	5 015
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	895	429
Odsetki	134	163
Nabycie akcji własnych	0	22
Inne / Inne wpływy (wyptywy) środków pieniężnych, zaliczone do działalności finansowej	24	6
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 934	-2 238
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed skutkami zmian kursów wymiany	-911	3 020
Zmiana z tytułu różnic kursowych z wyceny środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	31	0
Zwiększenie (zmniejszenie) stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-880	3 020
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 963	2 183
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 083	5 203

Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tys. zł

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał własny
Stan na 2021-01-01	17 520	11 495	2 199	11 463	-6 832	35 845
Zysk/strata za okres	0	0	0	1 177	0	1 177
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	1 177	0	1 177
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	0	0	-1	0	-1
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	1 176	0	1 176
Stan na 2021-09-30	17 520	11 495	2 199	12 639	-6 832	37 021

w tys. zł

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał własny
Stan na 2020-01-01	17 520	13 208	2 199	7 083	-4 630	35 380
Zysk/strata za okres	0	0	0	2 657	0	2 657
Inne całkowite dochody	0	0	0	10	0	10
Całkowite dochody za okres	0	0	0	2 667	0	2 667
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	-2 202	-2 202
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	-1 713	0	1 713	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	-1 713	0	4 380	-2 202	465
Stan na 2020-12-31	17 520	11 495	2 199	11 463	-6 832	35 845



Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Akcje własne	Kapitał własny
Stan na 2020-01-01	17 520	13 208	2 199	7 083	-4 630	35 380
Zysk/strata za okres	0	0	0	2 796	0	2 796
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody za okres	0	0	0	2 796	0	2 796
Zakup udziałów/akcji własnych	0	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wskutek innych zmian	0	-1 713	0	1 713	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	-1 713	0	4 509	0	2 796
Stan na 2020-09-30	17 520	11 495	2 199	11 592	-4 630	38 176

Informacje ogólne

1. Aktywa i zobowiązania warunkowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Informacje o jednostce oraz sprawozdaniu finansowym

ERG Spółka Akcyjna

Ul. Chemiczna 6

42-520 Dąbrowa Górnicza

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

Nr KRS: 0000085389

PKD: 2222Z - produkcja opakowań z tworzyw sztucznych.

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek – przemysł tworzyw sztucznych.

Kapitał zakładowy ERG S.A. na 30.09.2021 roku zarejestrowany w KRS wynosi 17.520.360,00 zł. Dzieli się na 876.018 akcji zwykłych na okaziciela.

Przedmiotem działalności ERG S.A. jest:

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

Czas trwania Spółki nie jest oznaczony.

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

3. Połączenie spółek w okresie sprawozdawczym i okresie porównawczym

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe za III kwartały 2021r. jest sprawozdaniem po połączeniu spółek. Połączenie metodą łączenia udziałów nastąpiło w dniu 10.08.2021r. ze spółką Folpak Sp. z o.o. Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, z tym że poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego roku zostały wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych.

Dokładne informacje na temat powiązań kapitałowych można uzyskać z Informacji dodatkowej do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Zarząd i Rada Nadzorcza ERG S. A.

Skład Zarządu ERG S.A. na dzień 30.09.2021 roku:

Grzegorz Tajak – Prezes Zarządu,

Tomasz Gwizda – Członek Zarządu

Za III kwartały 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu ERG S.A.

Skład Rady Nadzorczej ERG S.A. na dzień 30.09. 2021:

Anna Koczur – Purgał - Przewodnicząca Rady Nadzorczej,

Marta Migas - Pierwsza z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Maria Czyżewicz-Tajak - Druga z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Beata Kubiak-Kossakowska - Druga z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Maria Purgał - Sekretarz Rady Nadzorczej

Za III kwartały 2021 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej ERG S.A.

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

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG obejmuje okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku. Porównywalne dane finansowe dotyczące:

- sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przedstawione na dzień 31.12.2020 roku oraz na dzień 30.09.2020 roku,
- sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują okres III kwartały 2020 roku (od 01.01.2020 do 30.09.2020 roku),
- sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują okres III kwartały 2020 roku (od 01.01.2020 do 30.09.2020 roku),
- sprawozdania ze zmian w kapitale własnym obejmują okres od 01.01.2020 do 31.12.2020 roku oraz od 01.01.2020 do 30.09.2020 roku.

6. Założenie kontynuowania działalności

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę ERG S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd ERG S.A. nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego skróconego sprawozdania finansowego istotnych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka otrzymuje zamówienia na swoje wyroby i intensywnie pracuje nad pozyskaniem kolejnych, aby zabezpieczyć przychody Spółki w horyzoncie kolejnego roku. Zabezpieczona dostępność środków pieniężnych umożliwia realizację przychodów Spółki od strony źródeł finansowania. Dokonując oceny w zakresie kontynuacji działalności Zarząd analizował ryzyka związane z pandemią COVID-19. Trwająca pandemia bezsprzecznie wywiera znaczący wpływ na wszystkie dziedziny życia gospodarczego i społecznego. Zarząd podejmuje wszelkie działania zmierzające do zapewnienia stabilności finansowej Spółki umożliwiające kontynuowanie działalności w niezmiennym zakresie. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z pandemią, w celu podejmowania decyzji i działań, zmierzających do zminimalizowania jej negatywnego wpływu na sytuację finansową i operacyjną Spółki. W ocenie Zarządu trwająca pandemia nie powoduje zagrożenia kontynuacji działalności Spółki.

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

7. Waluta skróconego śródrocznego sprawozdania oraz zastosowany poziom zaokrągleń

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

8. Procedury ładu korporacyjnego

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

9. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości

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

Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji

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

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

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

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

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

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

Dodatkowe standardy stosowane w bieżącym sprawozdaniu finansowym

Spółka nie stosowała nowych standardów w bieżącym skróconym śródrocznym sprawozdaniu.

Zmiany zasad rachunkowości

Za III kwartały 2021 roku Spółka nie wprowadziła zmian do stosowanych zasad rachunkowości.

10. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
Grunty	7	7	7
Budynki i budowle	6 064	6 028	6 039
Maszyny	18 824	19 403	19 579
Pojazdy mechaniczne	54	71	103
Pozostałe środki trwałe	72	73	30
Razem rzeczowe aktywa trwałe	25 021	25 582	25 758

Poniesione nakłady inwestycyjne

w tys. zł

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-09-30
1. Środki trwałe w budowie wg stanu na 2021-01-01	712
2. Nakłady inwestycyjne wg wartości netto poniesione w okresie 2021-01-01 - 2021-09-30 r.	6 434
- zakupy nowych środków trwałych	5 176
- komputery, notebooki, serwery	23
- linie produkcyjne, zgrzewające, maszyny produkcyjne i ich części	4 847
- środki transportu oraz wózki widłowe	0
- pozostałe	306
- zakupy używanych środków trwałych / nakłady na używane środki trwałe	1 210
- linie produkcyjne	0
- modernizacja budynków	339
- maszyny	789
- pozostałe	82
- inwestycje wykonane we własnym zakresie	0
- nakłady w obcych środkach trwałych	0
- nakłady na wartości niematerialnych i prawnych	48
3. Zmniejszenia w stanie środków trwałych w budowie	1 514
- Zmniejszenia w stanie środków trwałych	1 514
- przekazanie do eksploatacji	1 514
- sprzedaż	0
- pozostałe zmniejszenia	0
- Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	0
4. Inwestycje rozpoczęte wg stanu na 2021-09-30	5 632

11. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

w tys. zł

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

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

12. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Maszyny w leasingu	Pojazdy mechaniczne w leasingu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO			
Stan na 2021-01-01	6 306	273	6 579
Zwiększenia z tytułu zakupu	68	0	68
Zmniejszenia (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2021-09-30	6 374	273	6 647
SKUMULOWANA AMORTYZACJA			
Stan na 2021-01-01	1 456	86	1 542
Amortyzacja za okres	265	33	298
Amortyzacja (korekta prezentacyjna maszyn w leasingu)	0	0	0
Stan na 2021-09-30	1 721	119	1 840
WARTOŚĆ NETTO:			
Stan na 2021-01-01	4 850	187	5 037
Stan na 2021-09-30	4 653	154	4 807

w tys. zł

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO		
Stan na 2021-01-01	1 039	1 039
Zwiększenia z tytułu zakupu	0	0
Stan na 2021-09-30	1 039	1 039
SKUMULOWANA AMORTYZACJA		
Stan na 2021-01-01	28	28
Amortyzacja za okres	11	11
Stan na 2021-09-30	39	39
WARTOŚĆ NETTO:		
Stan na 2021-01-01	1 011	1 011
Stan na 2021-09-30	1 000	1 000

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

Powierzchnia 1.584 m² z wyżej przedstawionych gruntów, nie zostało rozpoznanych jako aktywa z tytułu prawa do użytkowania, gdyż dotyczą posiadanych przez ERG S.A. nieruchomości inwestycyjnych. Prawo wieczystego użytkowania gruntów stanowiących nieruchomość inwestycyjną wyceniane jest zgodnie z MSR 40 wg wartości godziwej i prezentowane jest w pozycji "Nieruchomości inwestycyjne" sprawozdania z sytuacji finansowej.

13. Połączenie spółek handlowych

Tabela przedstawia rozliczenie połączenia ERG S.A. i Folpak Sp. z o.o.

w tys. zł

Wyszczególnienie	ERG S.A.	FOLPAK SP. Z O.O.	SUMA BILANSÓW	KOREKTY BILANSOWE	ERG S.A. PO POŁĄCZENIU
AKTYWA TRWAŁE	42 134	3	42 137	-1 656	40 481
Rzeczowe aktywa trwałe	30 650	3	30 653	0	30 653
Wartości niematerialne	1 009	0	1 009	0	1 009
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	5 807	0	5 807	0	5 807
Udziały w jednostkach zależnych	1 487	0	1 487	-1487	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	0	0	0	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	501	0	501	-169	332
Nieruchomości inwestycyjne	2 680	0	2 680	0	2 680
AKTYWA OBROTOWE	31 459	294	31 753	0	31 753
Zapasy	10 862	37	10 899	0	10 899
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	19 062	0	19 062	0	19 062
Należności z tytułu podatków dochodowych	0	0	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	826	257	1 083	0	1 083
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	709	0	709	0	709
AKTYWA OGÓŁEM	73 593	297	73 890	-1 656	72 234

Wyszczególnienie	ERG S.A.	FOLPAK SP. Z O.O.	SUMA BILANSÓW	KOREKTY BILANSOWE	ERG S.A. PO POŁĄCZENIU
KAPITAŁ WŁASNY	38 384	293	38 677	-1 656	37 021
Kapitał podstawowy	17 520	2 350	19 870	-2350	17 520
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	11 495	0	11 495	0	11 495
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 199	0	2 199	0	2 199
Zyski zatrzymane	14 002	-2 057	11 945	694	12 639
Akcje własne	-6 832	0	-6 832	0	-6 832
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	35 209	4	35 213	0	35 213
Zobowiązania długoterminowe	10 768	0	10 768	0	10 768
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterminowe	3 010	0	3 010	0	3 010
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy	3 259	0	3 259	0	3 259
Długoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	163	0	163	0	163
Długoterminowe inne zobowiązania finansowe	3 164	0	3 164	0	3 164
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 172	0	1 172	0	1 172
Zobowiązania krótkoterminowe	24 441	4	24 445	0	24 445
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	17 599	0	17 599	0	17 599
Zobowiązania z tytułu podatków dochodowych	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe inne zobowiązania finansowe	5 631	4	5 635	0	5 635
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	966	0	966	0	966
Krótkoterminowe rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	219	0	219	0	219
Krótkoterminowe pozostałe rezerwy	26	0	26	0	26
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	73 593	297	73 890	-1 656	72 234



W dniu 10 sierpnia 2021 roku nastąpiło połączenie spółek ERG S.A. i Folpak Sp. z o.o. metodą łączenia udziałów.

W celu połączenia nie zostały wyemitowane udziały (akcje).

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, z tym że poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego roku zostały wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych.

14. Aktywa z tytułu odroczonego podatku

w tys. zł

Tytuł różnic przejściowych	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-09-30
Rezerwy na koszty	175	205	201	179
ZUS, wynagrodzenia	89	94	89	94
Bonusy	78	104	104	78
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	8	7	8	7
Rezerwa na świadczenia pracownicze	81	0	8	73
Nagroda jubileuszowa	11	0	0	11
Urlopy	38	0	8	30
Emerytalne i rentowe	32	0	0	32
Odprawy	0	0	0	0
Aktualizacja wartości udziałów	0	0	0	0
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej zapasów	60	7	0	67
Odpis aktualizujący zapasy	60	7	0	67
Różnica w wartości bilansowej i podatkowej należności	30	0	17	13
Odpis na należności	28	0	15	13
Odpis na oczekiwane straty kredytowe	2	0	2	0
Aktualizacja wartości środków trwałych i nieruchomości inwestycyjnych	39	0	39	0
Aktualizacja wartości na odzyskiwalne należności	0	0	0	0
Aktualizacja wartości bilansowej i podatkowej kredytów, pożyczek i leasingów	0	0	0	0
Razem	385	212	265	332

15. Należności handlowe i pozostałe należności

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	1
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	0	0	0
Pozostałe należności netto	0	0	0
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe	0	0	1
Odpis aktualizujący należności	0	0	0
Należności brutto	0	0	1
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	753	518	696
Należności handlowe netto od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności handlowe netto od pozostałych jednostek	17 890	10 591	11 884
Pozostałe należności netto	419	352	406
Razem należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności krótkoterminowe	19 062	11 461	12 986
Odpis aktualizujący należności	67	156	109
Należności brutto	19 129	11 617	13 095

16. Informacja o odpisach aktualizujących

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-09-30
Odpisy aktualizujące aktywa	695	35	297	433
1. Należności	156	0	89	67
- odpisy z tytułu należności handlowych, pozostałych oraz odsetek	144	0	77	67
- odpis na oczekiwane straty kredytowe	12	0	12	0
2. Udzielone pożyczki	0	0	0	0
3. Zapasy	317	35	0	352
4. Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały	0	0	0	0
5. Nieruchomości inwestycyjne	208	0	208	0
6. Środki trwałe	14	0	0	14

17. Kapitał własny

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

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

Wyszczególnienie	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
Wartości nominalna 1 szt. akcji [w PLN]	20	20	20
Liczba akcji [w szt.]	876 018	876 018	876 018
Wartości nominalna akcji razem	17 520 360	17 520 360	17 520 360

Akcjonariat posiadający co najmniej 5% na WZA wg stanu na dzień 30.09.2021 r.

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

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

w tys. zł

Pozostałe kapitały rezerwowe	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
Kapitał z aktualizacji wyceny	2 199	2 199	2 199
Kapitał rezerwowy razem	2 199	2 199	2 199

w tys. zł

Akcje własne	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
Akcje własne	-6 832	-6 832	-4 630
RAZEM	-6 832	-6 832	-4 630

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

Ilość posiadanych akcji przez osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorujących na dzień 30.09.2021 r.

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

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

19. Rezerwy na podatek odroczony i inne

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-09-30
Różnica między wartością księgową a podatkową aktywów trwałych	2 797	0	114	2 683
Różnica między wartością księgową a podatkową zobowiązań	791	228	443	576
Różnica między wartością księgową a podatkową zapasów	0	0	0	0
RAZEM	3 588	228	557	3 259

20. Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych

Zgodnie z MSR 19 par. 63 Spółka ERG S.A. dokonała szacunku rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych wg metody aktuarialnej na 31.12.2020r. Raport uprawnionego aktuarusza obejmuje wyliczenie rezerw na odprawy emerytalno-rentowe oraz nagrody jubileuszowe.

w tys. zł

Wyszczególnienie	Stan na 2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 2021-09-30
Rezerwy długoterminowe	163	0	0	163
Rezerwy krótkoterminowe	261	18	60	219

21. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
Długoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	3 010	2 639	2 702
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	0	0	0
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania długoterm.	3 010	2 639	2 702
Krótkoterminowe			
Rozliczenia międzyokresowe	248	626	867
Zobowiązania handlowe wobec jednostek powiązanych	0	0	0
Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek	15 478	10 654	10 924
Pozostałe zobowiązania	1 873	1 494	1 741
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania krótkoterm.	17 599	12 774	13 532

22. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Wyszczególnienie	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
Długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 172	1 669	1 812
Kredyt inwestycyjny	2 435	0	0
Subwencja z PFR	729	1 856	2 155
Razem kredyty i pożyczki długoterminowe	4 336	3 525	3 967
Krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu	966	1 356	1 502
Kredyty w rachunku bieżącym	3 840	0	0
Kredyt inwestycyjny	898	30	198
Subwencja z PFR	897	630	308
Razem kredyty i pożyczki krótkoterminowe	6 601	2 016	2 008

W lutym 2021 roku zawarto umowę kredytu inwestycyjnego z ING Bank Śląski S.A. na kwotę 14.319 tys. zł na finansowanie inwestycji obejmującej zakup i montaż nowej linii produkcyjnej do ekstruzji folii. W związku z otrzymanym w sierpniu 2021 roku dofinansowaniem w postaci premii technologicznej z BGK w dniu 15.10.2021 roku podpisano z ING Bank Śląski S.A. umowę o kredyt technologiczny zastępujący kredyt inwestycyjny umożliwiając spłatę części kredytu technologicznego przyznanej premią technologiczną z BGK w wysokości 6.941 tys. zł.

Zabezpieczeniem Kredytu są:

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

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

W marcu 2021 roku Spółka ERG S.A. dokonała prolongaty dostępności kredytu w rachunku bieżącym ING Bank Śląski S.A. na kolejne 12 miesięcy oraz podwyższyła dostępny limit na kwotę 4.600 tys. zł zwiększając

zabezpieczenie w postaci oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 KPC do kwoty 6.900 tys. zł. Pozostałe warunki finansowania i zabezpieczeń spłaty nie uległy zmianie.

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

W sierpniu 2021 roku Spółka ERG S.A. podpisała aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A., którym podwyższyła dostępny limit na kwotę 4.900 tys. zł w okresie do dnia 30 września 2022 roku, zwiększając zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na zapasach o wartości min. 4.900 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia w zakresie ognia i innych zdarzeń losowych do kwoty min. 4.900 tys. zł. Pozostałe warunki finansowania i zabezpieczeń spłaty nie uległy zmianie.

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

w tys. zł

Składniki aktywów finansowych wyceniane:	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- należności handlowe	17 890	10 591	11 884
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	0	1	2
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 083	1 963	5 203
w wartości godziwej przez wynik finansowy:			
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	2 680	3 637	3 525

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

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

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

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

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

w tys. zł

Zobowiązania finansowe wyceniane:	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
w zamortyzowanym koszcie:			
- kredyt inwestycyjny i subwencja finansowa, w tym:	4 959	2 516	2 661
a) część długoterminowa	3 164	1 856	2 155
b) część krótkoterminowa	1 795	660	506
- zobowiązania handlowe	15 478	10 654	10 924
- kredyt w rachunku bieżącym	3 840	0	0

w tys. zł



Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
	Poziom 2	Poziom 2	Poziom 2
- udziały w jednostkach zależnych	0	0	0
- nieruchomości inwestycyjne	2 680	3 637	3 525

w tys. zł

Zobowiązania z tytułu leasingu (w tym umowy będące leasingiem w myśl MSSF 16):	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
- zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	2 138	3 025	3 314
a) długoterminowe	1 172	1 669	1 812
b) krótkoterminowe	966	1 356	1 502

24. Transakcje z podmiotami powiązanimi

Pozostałe jednostki powiązane pośrednio z Akcjonariuszami spółki

w tys. zł

Wyszczególnienie	Firma Ultralight	Forfaktor Sp. z o.o.	Kancelaria Radcy Prawnego G. Tajaka	RAZEM
Koszty - zakupy od jedn. powiązanych	36	3	141	180
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	2	19	21
Saldo pożyczek udzielonych jedn. powiązanym	0	0	0	0
Przychody - odsetki od udzielonych pożyczek jedn. powiązanym	0	0	0	0

25. Pozycje pozabilansowe

Na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły pozycje pozabilansowe.

26. Przychody z tytułu umów z klientami

Umowy z klientami

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

Trwająca sytuacja pandemiczna w okresie III kwartałów 2021 roku nie miała wpływu na Spółkę od strony działalności operacyjnej, natomiast pośrednio poprzez wywołanie zawirowań na rynku surowców wpłynęła na kształtowanie się przychodów i wyników Spółki.

w tys. zł



Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30
Przychody ze sprzedaży	81 322	63 363
Przychody netto ze sprzedaży produktów	79 705	62 174
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 311	917
Przychody netto ze sprzedaży usług	306	272
Koszt własny sprzedaży	71 107	50 735
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	69 812	49 693
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 295	1 042

Wynagrodzenie zmienne

Zgodnie z MSSF 15, jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną (w związku z udzielaniem upustów, rabatów zwrotów wynagrodzenia, kredytów, ustępstw cenowych, dodatków, premii za wyniki, nakładaniem kar) jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustanie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego.

Spółka ERG S.A. stosuje wynagrodzenie zmienne tylko z tytułu udzielanych klientom rabatów sprzedażowych dla swoich wyrobów. Celem określenia ich wysokości Spółka przyjęła metodę oszacowania wartości najbardziej prawdopodobnej na podstawie bieżącej analizy spełniania umownych warunków rabatowych. Kwota rabatów jest elementem ceny transakcyjnej i w okresie sprawozdawczym uwzględniana jest w przychodach (ich zmniejszeniu) ze sprzedaży. Wpływ zmiennego elementu wynagrodzenia z tytułu rabatów sprzedażowych na przychody ze sprzedaży produktów prezentuje poniższa tabela.

w tys. zł

Wyroby ERG S.A.	Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2021-01-01 - 2021-09-30	Wynagrodzenie zmienne (rabaty sprzedażowe)	Przychody ze sprzedaży produktów za okres 2021-01-01 - 2021-09-30 z uwzględnieniem rabatów sprzedażowych
Produkty foliowe	80 151	446	79 705
RAZEM	80 151	446	79 705

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

Segmenty operacyjne

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

- podział wg kategorii rodzaju dobra/usługi:
 - segment wyrobów foliowych,
 - segment działalności handlowej - sprzedaż towarów i materiałów,
 - segment pozostałe - np. sprzedaż usług
- podział wg kategorii regionu geograficznego:
 - sprzedaż krajowa - do klientów mających siedzibę na terytorium RP
 - sprzedaż eksportowa - do klientów mających siedzibę poza RP, na terytorium Unii Europejskiej oraz poza nią
- podział wg kategorii branży w jakiej działa klient, do którego dokonano sprzedaży (zaprezentowany został w Informacji dodatkowej do Skróconego Sprawozdania Finansowego za 3 kw. 2021r):
 - branża przemysłowa,
 - branża spożywcza,
 - branża automotive,
 - branża poligraficzna,
 - branża budowlana,
 - inne.

Segmentacja wg kategorii rodzaju dobra/usługi za III kwartały 2021 roku

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Wyroby wtryskowe *	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	79 705	0	1 311	306	81 322
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	69 812	0	1 295	0	71 107
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	9 893	0	16	306	10 215
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży					10 743
Pozostałe przychody operacyjne					1 758
Pozostałe koszty operacyjne					123
Przychody finansowe					0
Koszty finansowe					340
Zysk / strata przed opodatkowaniem					767
Podatek dochodowy					-410
Zysk / strata netto					1 177
Aktywa nieprzypisane					72 234
Razem aktywa					72 234
Pasywa nieprzypisane					72 234
Razem pasywa					72 234

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

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

w tys. zł

Rodzaj asortymentu	Wyroby foliowe	Wyroby wtryskowe	Działalność handlowa	Pozostałe	Ogółem
Przychody ze sprzedaży	59 779	2 398	917	269	63 363
Koszty segmentu (techniczny koszt wytworzenia)	47 220	2 471	1 044	0	50 735
Zysk / strata segmentu (marża brutto)**	12 559	-73	-127	269	12 628
Koszty ogólnego zarządu i sprzedaży					9 714
Pozostałe przychody operacyjne					1074
Pozostałe koszty operacyjne					346
Przychody finansowe					205
Koszty finansowe					171
Zysk / strata przed opodatkowaniem					3 676
Podatek dochodowy					857
Zysk / strata netto					2 819
Aktywa nieprzypisane					65 147
Razem aktywa					65 147
Pasywa nieprzypisane					65 147
Razem pasywa					65 147

** marża brutto (w tys. zł) wyliczona jest w oparciu o techniczny koszt wytworzenia zawierający koszty bezpośrednio związane z produkcją wyrobów oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich produkcji, nie uwzględnia ona natomiast pozostałych kosztów ogólnozakładowych.

Finansowanie, podatek dochodowy oraz pozycje kosztów zarządu, sprzedaży i pozostałych przychodów/kosztów netto są zarządzane na poziomie Spółki i nie są alokowane do segmentów operacyjnych. Ocena segmentów dokonywana jest na podstawie zysku ze sprzedaży. Segmenty dotyczące produkcji wyrobów foliowych posiadają rozproszoną bazę klientów stąd nie występuje koncentracja klientów powodująca uzyskiwanie przychodów ze sprzedaży z tytułu transakcji z pojedynczym klientem na poziomie wyższym niż 10% ogółu przychodów.

w tys. zł

Przychody ze sprzedaży	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30
Razem	81 322	63 363
- przychody ze sprzedaży krajowej	65 591	49 567
- przychody ze sprzedaży zagranicznej	15 731	13 796

27. Koszty działalności operacyjnej w układzie rodzajowym

W związku z trwającą w III kwartałach 2021 roku pandemią COVID-19 Spółka ERG S.A. stosowała na terenie Spółki zalecenia Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego. Pozwoliło to na zachowanie ciągłości produkcji i realizację pozyskanych zleceń. Koszty związane z zakupem odpowiednich środków ochrony dla załogi stanowiły poziom nieistotny w jej działalności operacyjnej.

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30
Amortyzacja	2 434	2 415
Zużycie materiałów i energii	65 431	44 292
Usługi obce	3 845	3 576
Podatki i opłaty	689	667
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	10 235	10 414
Pozostałe koszty rodzajowe	386	448
Razem koszty wg rodzaju ogółem:	83 020	61 812
Zmiana stanu produktów	-2 465	-2 405
Koszty rodzajowe po korekcie	80 555	59 407
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	69 812	49 691
Koszty sprzedaży	1 583	1 663
Koszty ogólnego zarządu	9 160	8 053
Razem koszty układu kalkulacyjnego	80 555	59 407

28. Otrzymane dotacje

Za III kwartały 2021 roku Spółka ERG S.A. nie otrzymała dotacji.

w tys. zł

Wyszczególnienie	2021-01-01 - 2021-09-30	2020-01-01 - 2020-09-30
Dotacja PARP na dofinansowanie zakupu środków trwałych	0	0
Subwencja finansowa z PFR (tzw. tarcza finansowa)	0	3 397

29. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko:

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

Ryzyko działalności operacyjnej w związku z trwającą pandemią COVID-19

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

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

Ryzyko płynności

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

Ryzyko kredytowe

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

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

Ryzyko stóp procentowych

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

Ryzyko walutowe

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

Informacje na temat gospodarowania i zarządzania kapitałem Spółki ERG.

Podstawowymi celami Spółki ERG w zakresie zarządzania kapitałami są:

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

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

30. Informacje o strukturze zatrudnienia

Wyszczególnienie	stan na 2021-09-30	stan na 2020-12-31	stan na 2020-09-30
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	47	47	44
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	110	120	133
Razem	157	167	177

31. 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.

32. Zdarzenia po dniu bilansowym

Ciągle obecne ryzyko oddziaływania koronawirusa na działalność operacyjną Spółki oraz na naszych dostawców i odbiorców przekłada się na konieczność działania z zachowaniem wszelkich zaleceń Ministerstwa Zdrowia i Głównego Inspektora Sanitarnego oraz śledzenia informacji o sytuacji pandemicznej w krajach naszych partnerów. Prowadzona w Polsce i innych krajach akcja szczepienia na COVID-19 powinna wpłynąć na zmniejszenie tego ryzyka.



Zatwierdzenie Skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego ERG S.A.

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe ERG S.A. za III kwartały 2021 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd ERG S.A. w dniu 17 listopada 2021 roku.

Podpis Zarządu ERG S.A.

.....
Grzegorz Tajak - Prezes Zarządu

.....
Tomasz Gwizda - Członek Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
Magdalena Jarczyk – Główna Księgowa