

Amica
for living

ROK 2019

**SKONSOLIDOWANY
RAPORT FINANSOWY**

SPIS TREŚCI

LIST PREZESA ZARZĄDU AMICA S.A.	03
---------------------------------	----

1.	SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W 2019 ROKU (ZAWIERA OŚWIADCZENIE NT. INFORMACJI NIEFINANSOWYCH)	06
-----------	--	-----------

I.	PODSUMOWANIE 2019 r.	08
----	----------------------	----

II.	SYTUACJA FINANSOWA	18
-----	--------------------	----

III.	MODEL BIZNESOWY	40
------	-----------------	----

IV.	NASI PRACOWNICY	92
-----	-----------------	----

V.	WPŁYW NA OTOCZENIE	112
----	--------------------	-----

VI.	PERSPEKTYWY	130
-----	-------------	-----

VII.	ZARZĄDZENIE RYZYKIEM	132
------	----------------------	-----

VIII.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	142
-------	--	-----

IX.	INFORMACJE KORPORACYJNE	144
-----	-------------------------	-----

X.	INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	155
----	--------------------------	-----

2.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU SPÓŁKI O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO	162
-----------	---	------------

3.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	194
-----------	--	------------

4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2019	202
-----------	--	------------

5.	SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	336
-----------	---	------------

Amica
for living



SZANOWNI PAŃSTWO,

Pisząc na początku roku 2019 poprzednią wersję listu do akcjonariuszy, wyraziłem w jego treści przekonanie, że rok 2019 pozwolił wzmocnić pozycję Grupy Amica na rynkach międzynarodowych. Dzisiaj podsumowując miniony rok, mogę stwierdzić, że w większości udało nam się zrealizować nasze zamierzenia, osiągnąć wzrost sprzedaży i zysków oraz zwiększyć znacznie sprzedaż kuchni, piekarników i płyt grzewczych, które decydują w dużej mierze o sukcesie Amiki. Niestety pod koniec marca 2020 r. nie sposób nie spojrzeć na osiągnięcia Grupy Amica S.A. w kontekście szybko rozwijającej się pandemii wirusa SARS-CoV-2. Nadciągający niewątpliwie potężny kryzys zdrowotny i gospodarczy stawia w innej perspektywie wydarzenia oraz rezultaty minionego roku i tym bardziej uwypukla dążenie naszej firmy w ostatnich latach, a w szczególności w roku 2019, do stworzenia solidnych fundamentów finansowych i umocnienia naszej pozycji na rynkach krajowym i zagranicznych.

Sytuacja międzynarodowa nie sprzyjała w roku 2019 rozwojowi gospodarczemu. Nasilił się spór handlowy pomiędzy USA i Chinami, w dalszym ciągu nierozwiązany jest konflikt pomiędzy Rosją i Ukrainą oraz nieznanne są warunki wyjścia Wielkiej Brytanii z Unii Europejskiej. Ponadto w roku 2019 dało się zaobserwować spowolnienie gospodarcze w kilku ważnych krajach europejskich, w tym

w istotnej dla Polski gospodarce niemieckiej. Sytuacja międzynarodowa miała bez wątpienia wpływ na nasze decyzje i wyniki, jakie osiągnęliśmy. W lepszym klimacie międzynarodowym mogliśmy zapewne osiągnąć jeszcze wyższy wzrost sprzedaży i zysków.

W roku 2019 dokonaliśmy analizy i oceny ponad pięciu lat realizacji naszej długofalowej Strategii HIT2023. W tym okresie udało nam się zrealizować zamierzenia w zakresie zwiększenia obrotów na rynkach Europy Zachodniej dzięki akwizycjom firm: CDA oraz Sideme, a także dzięki organicznemu zwiększeniu sprzedaży np. w Niemczech lub Skandynawii. Jednocześnie staraliśmy się odbudować naszą pozycję na rynkach wschodnich w szczególności w Rosji, w której od roku 2015 dominowały trendy recesyjne. Sukcesem w tym okresie był szybki wzrost sprzedaży produkowanych w formule OEM towarów takich jak lodówki czy zmywarki. Jednakże zarówno czynniki zewnętrzne (recesja w Rosji jak i brexit) oraz wewnętrzne (zbyt powolna integracja akwizowanych spółek) spowodowały, że cele finansowe zdefiniowane w Strategii HIT2023 stały się nierealne. Zarząd Amica S.A. podjął więc decyzję o korekcie Strategii i dopasowaniu celów do aktualnej sytuacji na rynkach. Jednocześnie postanowiono zwrócić większą uwagę w realizacji Strategii do końca 2023 roku na różnorodne aspekty zwią-

zane z transformacją cyfrową zarówno w zakresie robotyzacji w fabryce, wyposażenia produktów (internet rzeczy), jak i digitalizacji procesów biznesowych, w tym w szczególności problematyki związanej z e-commerce. Celem korekty HIT2023 było przekonanie, że podjęte działania umożliwią Amice osiągnięcie wytyczonych celów, co w efekcie doprowadzi do zwiększenia roli Grupy Amica w Europie. Chcemy być w roku 2023 w pierwszej trójce w Europie pod względem ilościowym w sprzedaży sprzętu grzejnego do gotowania, tzn. w kategoriach kuchni wolnostojących, piekarników i płyt. Skorygowana Strategia HIT2023 została przedstawiona inwestorom w listopadzie 2019 r.

W roku 2019 podjęliśmy ważną decyzję wylicencjonowania na okres 30 lat międzynarodowej marki Fagor, znanej nie tylko w Hiszpanii, Portugalii i Francji, ale także na innych rynkach zagranicznych. Nabycie licencji do marki Fagor jest elementem naszej konsekwentnej koncentracji na rynkach europejskich. Z rozwojem sprzedaży naszych produktów i towarów pod marką Fagor wiążemy plany wzmocnienia pozycji na kilku rynkach międzynarodowych oraz znacznego wzrostu sprzedaży Grupy Amica. Wymagać to będzie od nas ogromnego zaangażowania i wysiłku. Koncentracja na rynkach europejskich, które znamy najlepiej, nie wyklucza naszej aktywności w innych częściach świata. Działania

nia te jednakże muszą być prowadzone w sposób przemyślany i zwracać uwagę na ograniczone środki finansowe naszej Grupy, które powinny być inwestowane tylko na najbardziej perspektywicznych rynkach pozaeuropejskich.

W roku 2019 wprowadziliśmy na rynki nasze nowe linie produktów Amica X-type i Amica Q-type, które zostały przyjęte przez konsumentów z dużym zainteresowaniem.

W ubiegłym roku podjęliśmy także decyzję o zainwestowaniu do końca roku 2023 ponad 500 mln zł. Inwestycje zrealizowane za tę kwotę powinny koncentrować się na zwiększeniu mocy produkcyjnych, robotyzacji oraz digitalizacji procesów biznesowych i na opracowaniu nowej rodziny kuchni wolnostojących.

Osiągnięty sukces zawdzięczamy naszej załodze zarówno we Wronkach, jak i w Poznaniu, a także w kilkunastu krajach, gdzie funkcjonują nasze spółki-córki. Chciałbym w tym miejscu podziękować wszystkim pracownikom Grupy Amica za ciężką pracę i zaangażowanie w rozwój firmy. Dziękuję także za owocną współpracę Radzie Nadzorczej, naszym inwestorom, klientom i dostawcom.

Szanowni Państwo,

W związku z epidemią wirusa SARS-CoV-2 wiemy już, że będzie to wyjątkowo nieprzewidywalny rok. Zostają naderwane albo przecięte łańcuchy dostaw. Trzeba również liczyć się ze zmniejszeniem popytu na rynkach. Niektórzy nasi partnerzy biznesowi będą walczyć o przetrwanie. Nie jesteśmy w stanie dzisiaj określić finansowego i społecznego wpływu kryzysu na nasze wyniki w bieżącym roku i latach kolejnych. Nie wiemy, jak głęboki będzie kryzys i jak długo będzie trwał. Strategię HIT2023 będzie trzeba skorygować i dopasować do nowej sytuacji. Planowane inwestycje w wysokości 500 mln złotych będą musiały być ocenione na nowo i albo zostaną przesunięte w czasie, albo będziemy musieli z nich czasowo zrezygnować. Będziemy musieli skoncentrować się na konsolidacji przejętych w ostatnich latach spółek. Rozwój marki Fagor na rynkach ulegnie opóźnieniu.

Mimo niesprzyjających warunków, chcemy zachować naszych klientów i dostawców. Będziemy wspierać ich, aby po przejściu kryzysu wspólnie odbudować zniszczone relacje, obroty i pozycję na poszczególnych rynkach.

W Amice powołaliśmy zespół ds. COVID-19, który zajmuje się zapewnieniem bezpieczeństwa pracowników,

monitorowaniem łańcuchów dostaw, obserwacją rynków pod kątem sprzedaży i marketingu, a także opracowaniem symulacji finansowych mających nas przygotować na niesprzyjające scenariusze. W zależności od rozwoju sytuacji będziemy stosować ograniczenia w wydatkach i inwestycjach. Wielką uwagę poświęcamy naszym pracownikom i ich rodzinom. Musimy znaleźć właściwą równowagę pomiędzy bezpieczeństwem naszych pracowników a funkcjonowaniem firmy w taki sposób, żeby po wyjściu z kryzysu można było nie dokonywać redukcji kosztów załogi i dalej rozwijać Amikę. W ostatnich tygodniach i dniach wielu menedżerów oraz pracowników szeregowych w kraju i za granicą pokazało ogromne zaangażowanie i identyfikację z naszą firmą. Bardzo serdecznie im za to dziękuję, gdyż właśnie w warunkach zagrożenia i kryzysu krystalizują się postawy ludzkie.

Amica jest firmą o solidnym standingu finansowym, posiada wspaniałą załogę związaną w dużej części z nami od kilkunastu lub nawet od kilkudziesięciu lat. Jestem przekonany, że z kryzysu wyjdziemy zwycięsko.

Z poważaniem,

Jacek Rutkowski
Prezes Grupy Amica



1.

Sprawozdanie Zarządu z działalności w 2019 roku

(zawiera oświadczenie
nt. informacji niefinansowych)

I.	PODSUMOWANIE 2019 r.	08
II.	SYTUACJA FINANSOWA	18
III.	MODEL BIZNESOWY	40
IV.	NASI PRACOWNICY	92
V.	WPLYW NA OTOCZENIE	112
VI.	PERSPEKTYWY	130
VII.	ZARZĄDZENIE RYZYKIEM	132
VIII.	ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	142
IX.	INFORMACJE KORPORACYJNE	144
X.	INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	155

I. PODSUMOWANIE 2019 r.

PODSUMOWANIE INFORMACJI NT. GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA

Amica S.A. to największy polski producent sprzętu gospodarstwa domowego i jedna z uznanych firm notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Pomimo rosnącej konkurencji z zagranicy, Amica, z udziałami kształtującymi się na poziomie 18 procent, pozostaje liderem na rodzimym rynku. Grupa Amica konsekwentnie buduje swoją silną pozycję w Europie, stając się na kluczowych rynkach liderem w dziedzinie urządzeń kuchennych.

Pomimo agresywnej ekspansji i intensywnej promocji globalnych graczy z sektora AGD na rynku polskim, Amica pozostaje liderem świadomości konsumentów, utrzymując od lat rozpoznawalność marki na poziomie powyżej 80%. W Polsce Amica jest liderem całego segmentu MDA. Grupa Amica generuje ponad 73% przychodów ze sprzedaży poza Polską dzięki sprzedaży na blisko 70 rynkach zagranicznych.

Produkty Amica są kojarzone z użyteczną technologią i nowoczesnym designem. Klienci wiedzą, że na Amice mogą polegać. Naszą dominację w kuchni potwierdzamy też rosnącą popularnością w kategorii małych

urządzeń AGD. W portfolio marek Grupy Amica znajdują się również zagraniczne marki Gram, Hansa, CDA, Sideme oraz – od roku 2019 – Fagor. Gram to prestiżowa, tradycyjna duńska marka istniejąca od 1901 roku, przejęta przez Amikę w 2001 roku, znana w całej Skandynawii oraz postrzegana jako prestiżowa przez klientów w Chinach. Hansa to marka kojarząca się z solidną technologią i ciesząca się dużą popularnością na rynkach Europy Wschodniej. CDA to brytyjska firma sprzedająca sprzęt AGD pod własnym brandem, przejęta w 2015 roku i świetnie rozpoznawalna w takich kanałach dystrybucyjnych jak studia mebli kuchennych. Sideme z kolei to dystrybutor sprzętu AGD, który specjalizuje się w dostawach szerokiego portfolio produktów pod markami handlowymi dystrybutorów oraz markami własnymi: Curtiss, Le Chai, Caviss. Fagor to bałkańska marka rozpoznawalna w Hiszpanii jak Amica w Polsce. Amica S.A. 5 września 2019 roku zawarła umowę na licencję znaku FAGOR na okres 15 lat z automatyczną prolongatą na okres kolejnych 15 lat.

Amica posiada nowoczesną fabrykę sprzętu grzejnego we Wronkach. Powstała ona w 1945 roku i od tego czasu nieprzerwanie produkuje urządzenia AGD, będąc fundamentem dynamicznego rozwoju firmy.

Liczba zatrudnionych pracowników we wszystkich lokalizacjach w kraju i zagranicą to prawie 3000 osób.

W 2019 r. przychody Grupy Amica wzrosły do 3 023 mln PLN, 96 mln zł więcej niż w 2018 r. Generowanymi zyskami dzielimy się z naszymi akcjonariuszami. W roku 2019 po raz kolejny wypłaciliśmy dywidendę, tym razem w wysokości 4,0 zł na jedną akcję. Utrzymujemy na stabilnym i bezpiecznym poziomie wskaźniki zadłużenia.

amica-group.com

GRAM
Inspireret af dig siden 1901

GRAM
Inspireret af dig siden 1901

CDA
Built for your life

Amica
for living

Hansa
Haushaltsgeräte

Hansa
Haushaltsgeräte

Hansa
Haushaltsgeräte

SIDEME

FAGOR
ELECTRODOMÉSTICO

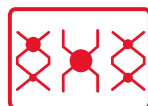
INFORMACJE
NT. GRUPY
KAPITAŁOWEJ
AMICA



WYBRANE DANE OPERACYJNE ORAZ ZASOBY – 2019

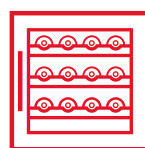
2,1 mln

liczba sprzedanych kuchni, piekarników i płyt grzejnych



2,9 mln

liczba sprzedanych towarów



ponad 70

liczba krajów,
w których obecna jest GK
z punktu widzenia sprzedaży

18%

udział Grupy Amica
w rynku polskim

73%

udział sprzedaży
na rynkach poza Polską

3 019

liczba pracowników
zatrudnionych w GK Amica

4,7 mln PLN

wydatki na inicjatywy
CSR w 2019 r.

15

liczba spółek
wchodzących w skład GK

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA 2019 vs 2018

EBITDA mln zł

222,5



206,2



■ 2019
■ 2018

EBITDA 7,4%
vs 7,0%

MARŻA ZYSKU BRUTTO

%

4,7%



4,6%



■ 2019
■ 2018

ZYSK BRUTTO 144,5 mln zł

vs 136,6 ml zł

+ 5,8%

PRZYCHODY

3 023 mln zł

vs 2 928 mln zł
+ 3,3%

AKTYWA RAZEM

1 934 mln zł

vs 1 828 mln zł
+ 5,8%

KAPITAŁ WŁASNY

922 mln zł

vs 835 mln zł
+ 10,5%

ZOBOWIĄZANIA

1 011 mln zł

vs 993 mln zł
+ 1,8%

ŚRODKI PIENIĘŻNE

96 mln zł

vs 76 mln zł

ZMIANA STAN GOTÓWKI

+19,6 mln zł

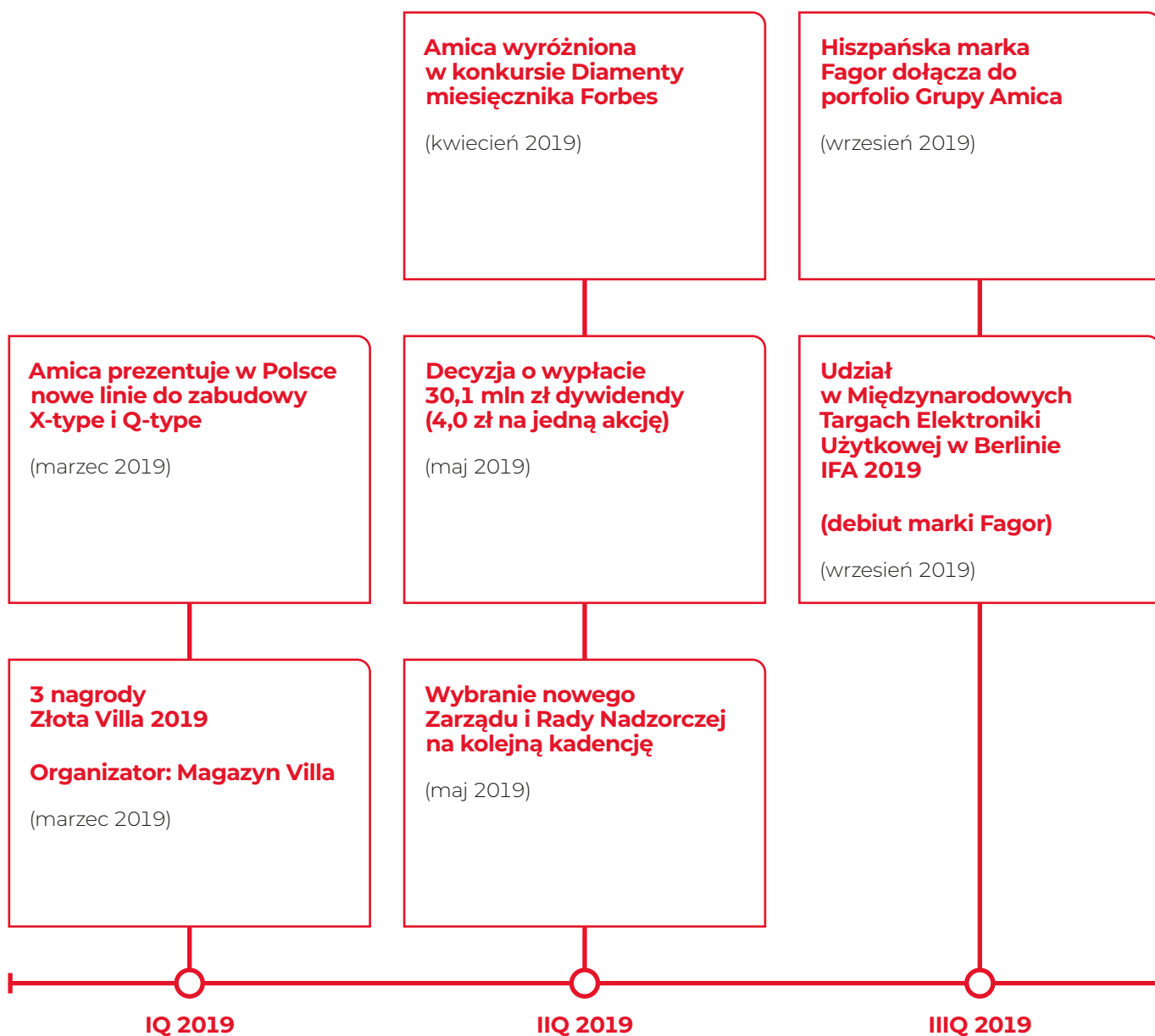
vs -15,0 mln zł

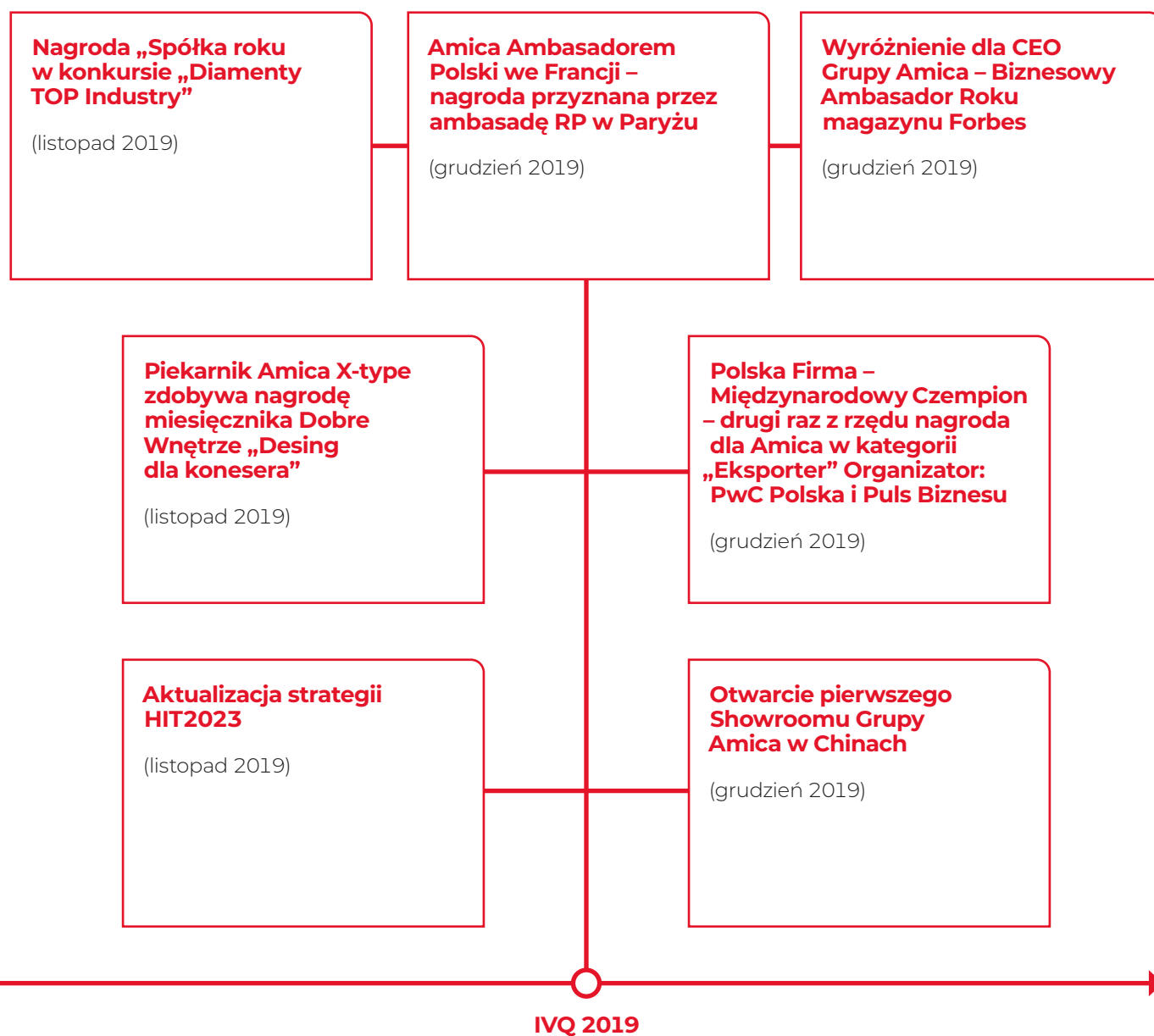
CF OPERACYJNY

119 mln zł

vs 155 mln zł

KALENDARIUM – ISTOTNE WYDARZENIA DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ I FINANSOWEJ

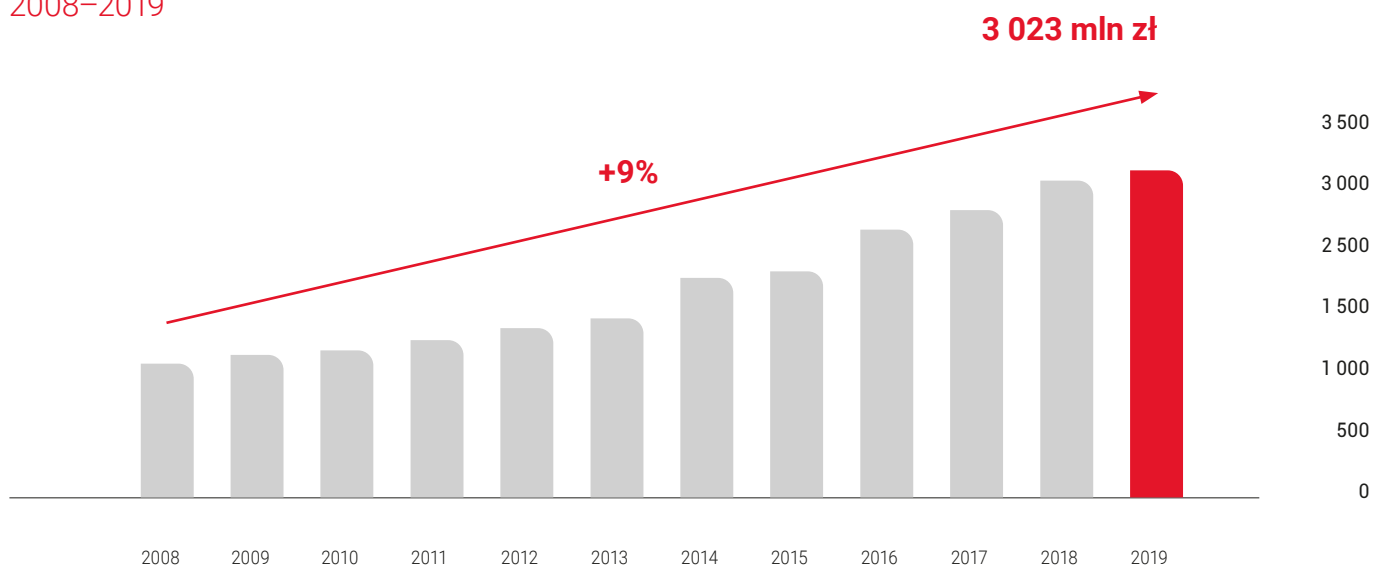




II. SYTUACJA FINANSOWA

PRZYCHODY

CAGR
2008–2019



W 2019 roku Grupa Kapitałowa Amica wypracowała 3 023 mln zł przychodów ze sprzedaży co oznaczało wzrost o 3,3% (+96 mln zł) względem roku ubiegłego.

Wzrost przychodów ze sprzedaży zrealizowany został zarówno dla sprzedaży towarów jak i produktów.

We wszystkich regionach Grupa zwiększyła sprzedaż. Na rynku Polskim, mimo nasilającej się konkurencji, sprzedaż wzrosła o ok 5%. Szczególnie należy podkreślić znaczący wzrost sprzedaży lodówek o prawie 24%.

Dobre wyniki w sprzedaży Grupa odnotowała w Niemczech, gdzie wzrosty wyniosły 9%,

Bardzo dobrze też rozwijała się sprzedaż w regionie Południowym. Konsekwentnie poszerzana jest ilość krajów do których sprzedawane są produkty Grupy.

tys. zł	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	2019	2018	Zmiana	Zmiana (%)	2019	2018
Przychody ze sprzedaży	3 023 308	2 927 638	95 670	3,3%	1 609 709	1 516 984
Koszt własny sprzedaży	2 171 121	2 124 406	46 715	2,2%	1 308 568	1 229 016
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży	852 187	803 232	48 955	6,1%	301 141	287 968
Marża zysku brutto ze sprzedaży	28,2%	27,4%	0,8%	2,7%	18,7%	19,0%
Koszty sprzedaży	341 880	313 332	28 548	9,1%	83 668	77 371
Koszty ogólnego zarządu	338 381	336 233	-730	0,6%	113 883	115 496
Saldo pozostałych przychodów/kosztów	-4 775	-629	-4 146		-3 240	-4 403
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej	167 151	153 038	14 113	9,2%	100 349	90 698
Marża zysku operacyjnego	5,2%	5,4%	-0,2%	-3,7%	6,0%	3,8%
Wynik na działalności finansowej + udział w wyniku jedn. stow.	-20 205	-14 349	-5 856	40,8%	27 751	43 266
Zysk/ (strata) brutto	144 484	136 610	7 874	5,8%	128 100	133 965
Marża zysku brutto	4,7%	4,6%	0,1%	2,2%	8,8%	6,6%
Zysk/ (strata) netto za rok obrotowy	109 550	114 596	-5 046	-4,4%	106 918	125 474
Marża zysku netto	3,9%	5,7%	-1,8%		8,3%	9,4%

Wielkość zysku brutto ze sprzedaży zwiększyła się o 49 mln zł, przy jednoczesnym wzroście rentowności.

Poprawa poziomu marży zysku brutto na sprzedaży wynika głównie z dwóch czynników (1) poprawy rentowności towarów, (2) oraz wyższej efektywności produkcji sprzętu grzeijnego.

Koszty sprzedaży wzrosły o 28,5 mln zł. Spowodowane to jest większą ilością sprzętu objętego gwarancją oraz wyższymi kosztami logistyki związanymi z większymi wolumenami sprzedaży, głównie w regionie Zachodnim.

Koszty ogólnego zarządu zmniejszyły się o ponad 0,7 mln zł w stosunku do roku ubiegłego.

Na działalności finansowej Grupa Amica adnotowała gorszy wynik niż w roku ubiegłym. Wpływ na wzrost koszty miały wyższe koszty odsetek oraz różnice kursowe.

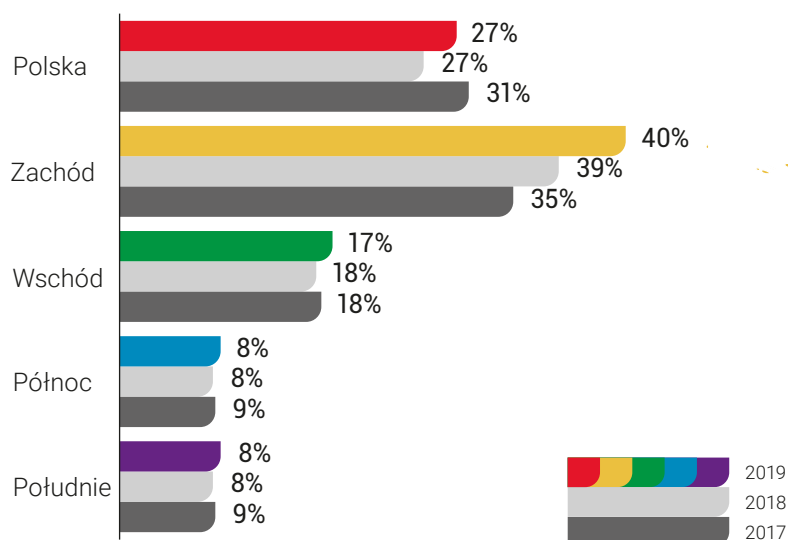
RYNKI SPRZEDAŻY

Produkty składające się na ofertę spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w ramach poszczególnych linii biznesowych obejmują szereg produktów występujących w wielu wersjach oraz charakteryzujących się znacznym różnicowaniem. Mając na uwadze powyższe w niniejszym sprawozdaniu pominięto prezentację ilościowej sprzedaży, gdyż taka prezentacja mogłaby wprowadzić w błąd co do rzeczywistego znaczenia danego segmentu dla działalności Grupy Kapitałowej.

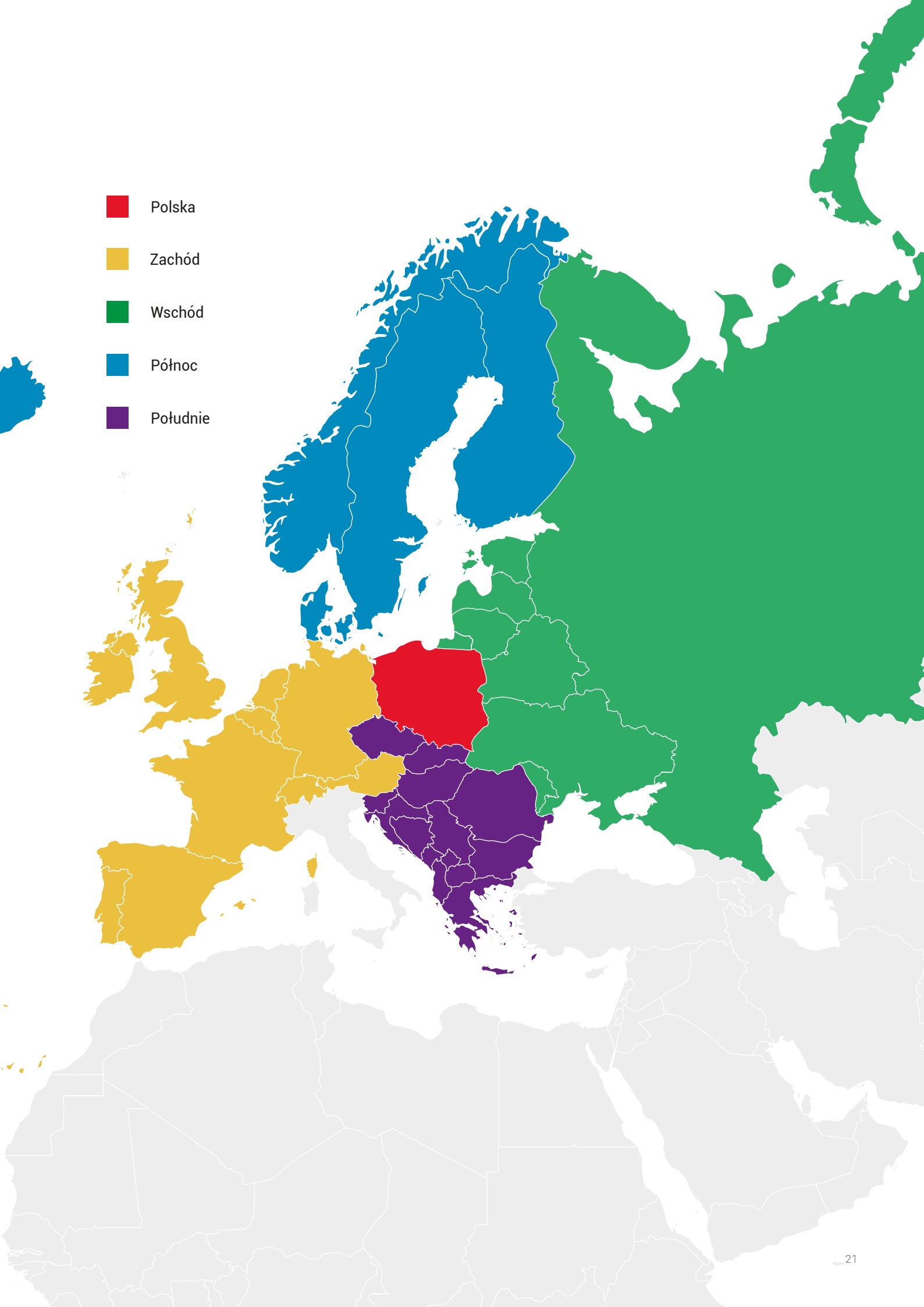
W 2019 roku żaden z podmiotów nie przekroczył 10% udziału w przychodach ze sprzedaży ogółem Grupy Kapitałowej Amica. W odniesieniu do jednostki dominującej wystąpiły trzy takie podmioty. Były to spółki z Grupy Amica.

PODZIAŁ RYNKÓW ZBYTU WG REGIONÓW

w mln zł	2019	2018	2017
Sprzedaż produktów i towarów:	2 911	2 815	2 550
Polska	793	756	699
Wschód	506	483	461
Północ	239	238	209
Południe	216	204	189
Zachód	1 157	1 135	992
Pozostała sprzedaż, w tym:	112	112	105
– części zamienne i materiały	73	74	69
– usługi	39	38	36
Razem przychody ze sprzedaży	3 023	2 928	2 654



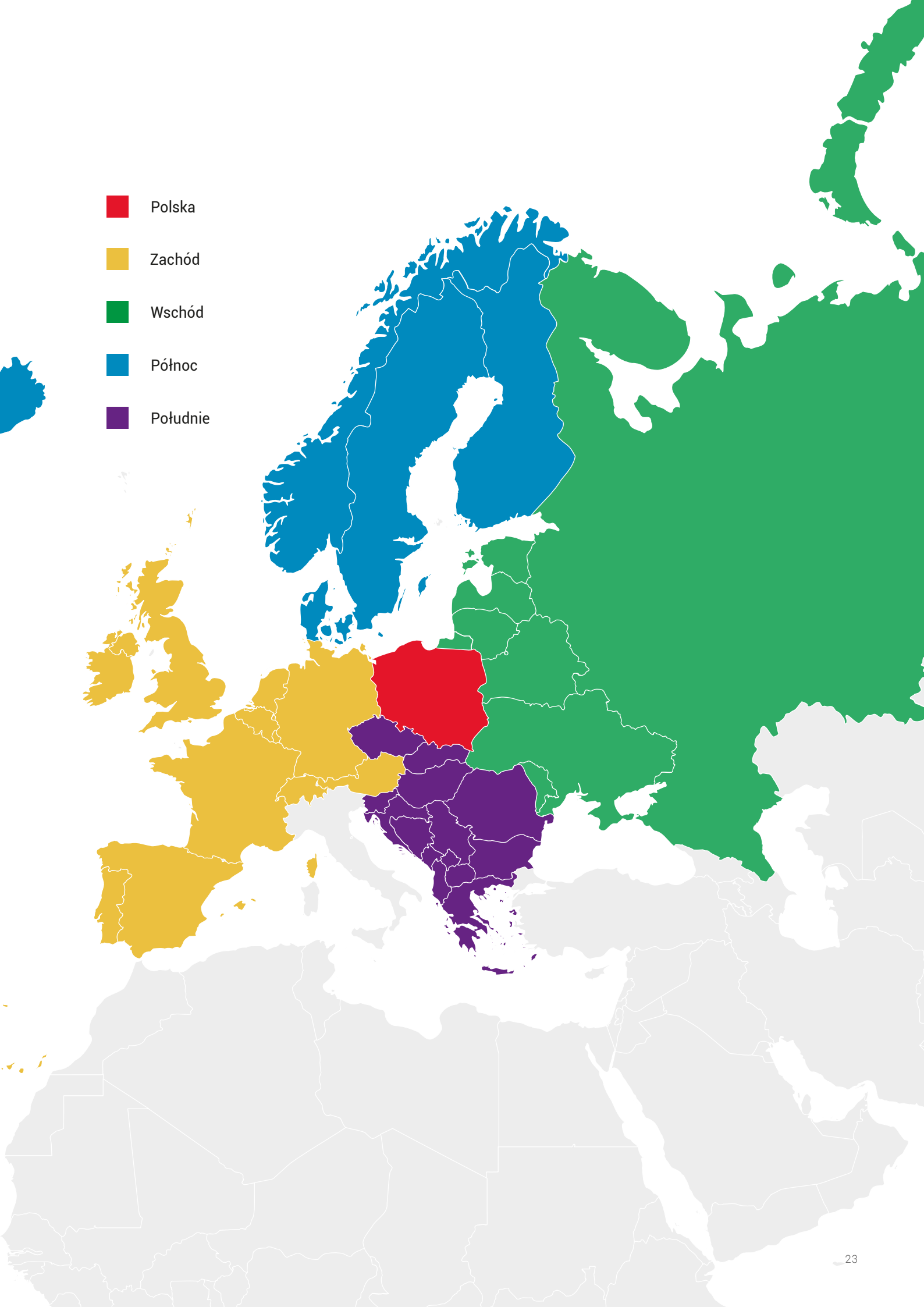
-  Polska
-  Zachód
-  Wschód
-  Północ
-  Południe



KLUCZOWE INFORMACJE NT. SPRZEDAŻY NA POSZCZEGÓLNYCH RYNKACH:

- Na rynku polskim utrzymuje się pozytywny trend sprzedażowy, wzrost o 5% do analogicznego okresu z roku poprzedniego. Bardzo dobrze przez rynek została przyjęta nowa gama piekarników (X-Type, Q-Type), co pozwoliło zwiększyć udziały w rynku.
- 2019 rok na rynku Zachodnim, to przede wszystkim wzrosty sprzedaży w Niemczech i Francji.
- Trzeci i czwarty kwartał na rynku rosyjskim przyniósł 5,6% wzrostu sprzedaży, co przy utrzymującej się wysokiej dynamice sprzedaży na Ukrainie (35%), Kazachstanie (64%) i Litwie (36%) pozwoliło na osiągnięcie 4,8% wzrostu sprzedaży w regionie Wschodnim w 2019 roku.
- 2019 rok na rynku skandynawskim charakteryzował się przesunięciami sprzedaży pomiędzy kwartałami i stabilnym poziomem sprzedaży w porównaniu do całego 2018 roku. Dzięki wyższej sprzedaży lodówek, piekarników i kuchni udało się zwiększyć udziały w tych kategoriach na rynku duńskim w stosunku do 2018 roku.
- Na rynkach Południowych wzrosty sprzedaży dotyczą przede wszystkim Bułgarii, Chorwacji, Rumunii oraz Czech i Słowacji.
- W dniu 5 września 2019r. Amica zawarła umowę licencyjną upoważniającą Spółkę do korzystania ze znaku towarowego „Fagor”. Umowa weszła w życie 30 września 2019r. Zawarcie umowy było efektem realizacji Strategii HIT2023. Oprócz Hiszpanii duże AGD pod marką „Fagor” Amica będzie sprzedawać również w Portugalii, we Francji, na Bliskim Wschodzie i w północnej Afryce.

-  Polska
-  Zachód
-  Wschód
-  Północ
-  Południe



SYTUACJA MAJĄTKOWA AKTYWA

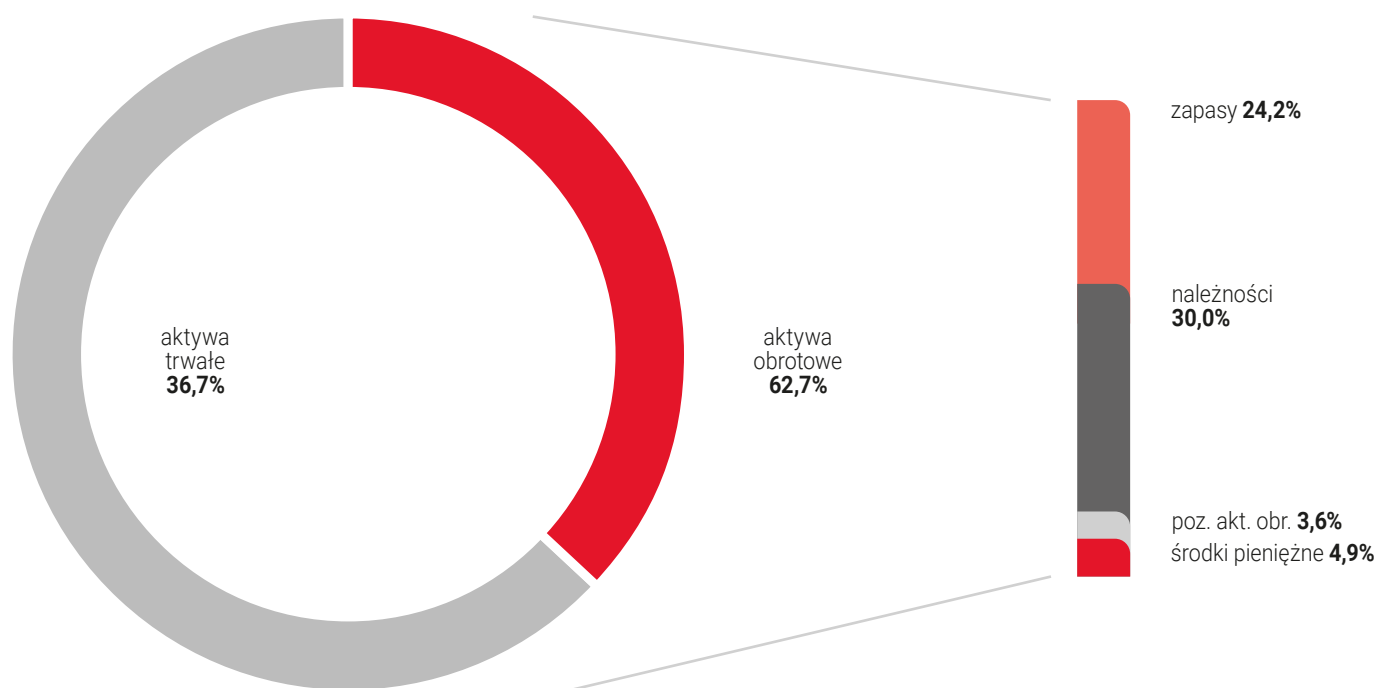
tys. zł	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	2019	2018	Zmiana	Zmiana (%)	2019	2018
Aktywa trwałe	710 136	658 474	51 662	7,8%	822 633	793 273
Rzeczowe aktywa trwałe	403 284	402 222	1 062	0,3%	352 263	347 945
Prawo do użytkowania	65 889	0	65 889		40 305	
Wartości niematerialne	108 146	105 082	3 064	2,9%	36 480	34 323
Pozostałe aktywa trwałe	69 168	72 489	-3 321	-4,6%	349 163	352 495
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	63 649	78 681	-15 032	-19,1%	44 423	58 510
Aktywa obrotowe	1 212 994	1 158 813	54 181	4,7%	618 679	613 474
Zapasy	468 260	447 513	20 747	4,6%	212 612	214 202
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	580 176	555 296	24 880	4,5%	356 622	346 026
Pozostałe aktywa obrotowe	68 864	79 960	-11 096	-13,9%	45 254	47 572
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 694	76 044	19 650	25,8%	4 190	5 674
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10 657	10 657	0	0,0%	0	0
AKTYWA RAZEM	1 933 787	1 827 944	105 843	5,8%	1 441 312	1 406 747

Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację majątkową w zakresie aktywów:

- Wzrost wartości aktywów trwałych wynika ze zrealizowanych inwestycji (inwestycje w rozwój nowych produktów, oraz w obszarze IT) oraz wprowadzenie MSSF 16 Leasing od 1 stycznia 2019.
- Zgodnie z MSSF16 wyodrębniono prawo do użytkowania w kwocie 66mln zł. Składają się na to prawo do znaku, nieruchomości, maszyny i środki transportu.
- Wzrost majątku obrotowego (zapasów i należności) związane jest ze zwiększeniem sprzedaży. Wskaźniki rotacji pozostały na tych samych poziomach.
- Grupa na koniec 2019 roku posiadała prawie 96mln PLN środków na rachunkach, który jest wyższy o 26% niż w poprzednim roku.



STRUKTURA MAJĄTKU GRUPY AMICA w 2019 r.

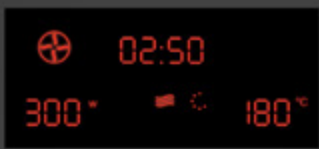
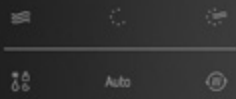


SYTUACJA MAJĄTKOWA PASYWA

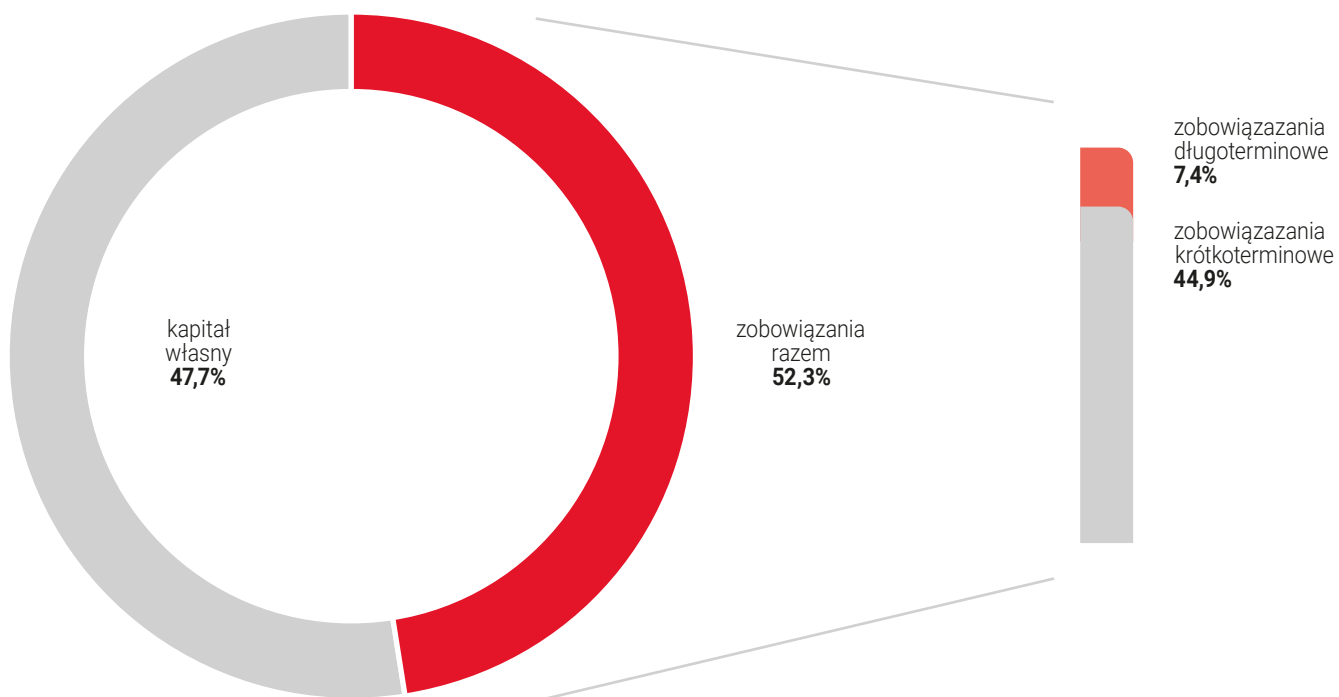
tys. zł	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	2019	2018	Zmiana	Zmiana (%)	2019	2018
Kapitał własny ogółem	922 449	834 783	87 666	10,5%	902 059	824 480
Zobowiązania razem	1 011 338	993 161	18 177	1,8%	539 254	582 266
Zobowiązania długoterminowe	143 500	149 469	-5 969	-4,0%	113 773	139 120
Zobowiązania krótkoterminowe	867 838	843 692	24 146	2,9%	425 480	443 147
w tym rezerwy krótkoterminowe	150 116	145 703	4 413	3,0%	25 701	25 855
Pasywa razem	1 933 787	1 827 944	105 843	5,8%	1 441 312	1 406 747

Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację majątkową w zakresie pasywów:

- Zmiana kapitału własnego wynikała z jednej strony wyprowadzonego zysku netto (zmiana in plus) oraz z wypłaconej dywidendy (zmiana in minus) 30,1 mln
- Zmiana zobowiązań krótkoterminowych wynika ze zwiększenia się salda rezerw na bonusy sprzedażowe o 21mln zł. do poziomu 85mln zł.



ŹRÓDŁA FINANSOWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA W 2019 r.

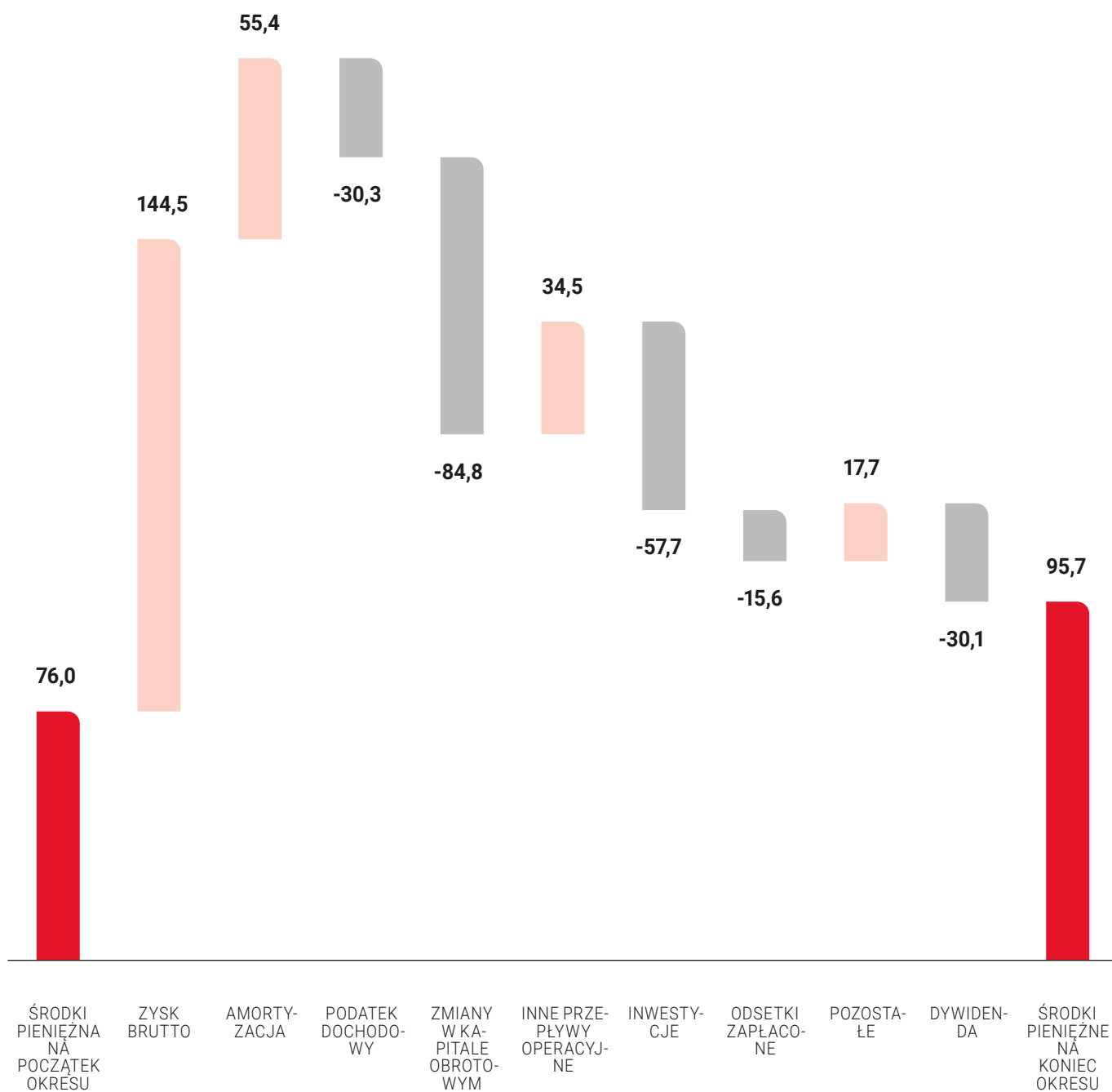


SYTUACJA PIENIĘŻNA

(tys. zł)	Dane skonsolidowane			Dane jednostkowe	
	2019	2018	Zmiana	2019	2018
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	119 387	155 750	-36 363	112 016	37 959
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-38 967	-81 769	42 802	-14 741	-22 042
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	-60 769	-88 966	28 197	-98 613	-41473
Środki pieniężne na początek okresu	76 044	91 555	-15 511	5 563	31 311
Zmiana środków pieniężnych (bilansowa)	19 650	-14 985	34 636	-1 338	-25 556
Środki pieniężne na koniec okresu	95 694	76 570	19 125	4 225	5 755

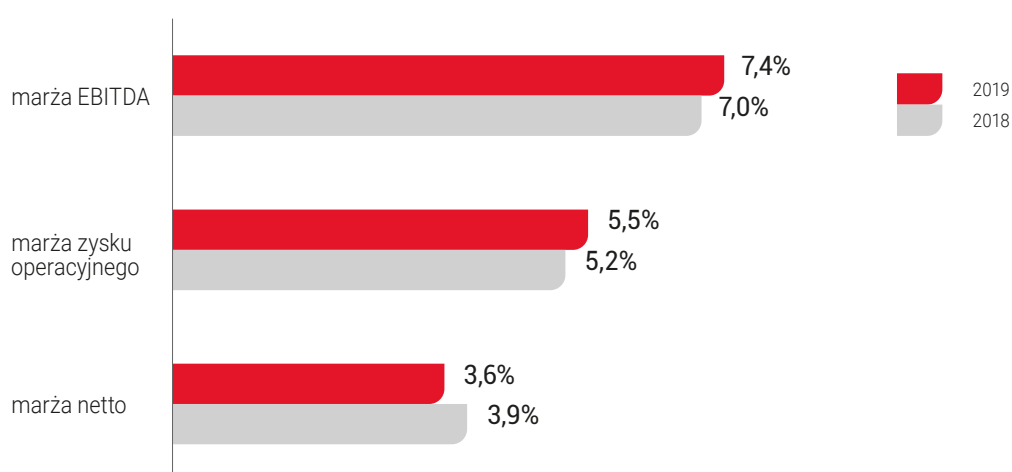
SKONSOLIDOWANE PRZEPIŁYWI PIENIĘŻNE

za 2019 rok [w mln zł]



WSKAŹNIKI FINANSOWE

Wskaźnik	Grupa		Jednostka Dominująca		
	2019	2018	2019	2018	
marża zysku ze sprzedaży brutto	28,2%	27,4%	18,7%	19,0%	zysk ze sprzedaży brutto okresu / przychody netto ze sprzedaży w danym okresie
EBITDA (w tys. zł)	222,5	206,2	140,7	136,4	zysk operacyjny + amortyzacja
marża EBITDA	7,4%	7,0%	8,7%	9,0%	EBITDA / przychody ze sprzedaży
marża zysku operacyjnego	5,5%	5,2%	6,2%	6,0%	zysk operacyjny okresu / przychody ze sprzedaży
marża netto	3,6%	3,9%	6,6%	8,3%	zysk netto okresu / przychody ze sprzedaży



WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI ORAZ ZADŁUŻENIA

Wskaźnik	Grupa		Jednostka Dominująca		
	2019	2018	2019	2018	
kapitał pracujący (w tys. zł)	345 156	315 121	193 198	170 327	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe
płynność bieżąca	1,40	1,37	1,45	1,38	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe
płynność szybka	0,86	0,84	0,95	0,90	(aktywa obrotowe – zapasy) / zobowiązania krótkoterminowe
płynność natychmiastowa	0,11	0,09	0,01	0,01	środki pieniężne / zobowiązania krótkoterminowe
pokrycie majątku kapitałem własnym	0,48	0,46	0,63	0,59	kapitał własny / aktywa ogółem
pokrycie majątku trwałego kapitałem własnym	1,30	1,27	1,10	1,04	kapitał własny / aktywa trwałe
wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,52	0,54	0,37	0,41	zobowiązania razem / aktywa ogółem
wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	1,10	1,19	0,60	0,71	zobowiązania razem / kapitały własne
wskaźnik zadłużenia krótkoterminowego	0,45	0,46	0,30	0,32	zobowiązania krótkoterminowe / aktywa ogółem
wskaźnik zadłużenia długoterminowego	0,07	0,08	0,08	0,10	zobowiązania długoterminowe / aktywa ogółem

OCENA ZARZĄDZENIA ZASOBAMI FINANSOWYMI ORAZ PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Działania podjęte w 2019 r. w zakresie zwiększenia efektywności sprzedaży, produkcji i dystrybucji, w perspektywie kolejnego roku przyczynią się do wypracowania jeszcze lepszych wyników Grupy.

W obszarze produktowym przygotowaliśmy wiele nowych modeli głównie w zakresie cookingu jak i chłodnictwa. Koncentrować będziemy się na wprowadzeniu sprzętu grzejnego z nowej linii X-type. Zgodnie ze strategią poszerzania portfolio produktowego zamierzamy wprowadzić na nowe rynki chłodziarki do wina, które dotychczas oferowaliśmy tylko na dwóch rynkach (Francja, Wielka Brytania).

Nasze inwestycje z 2019 roku jak i planowane na przyszły rok mają zapewnić Grupie zwiększenie naszych mocy produkcyjnych (potrzebnych do zaspokojenie planowanej wielkości sprzedaży)

jak również podniesienie efektywności poprzez automatyzację i zmianę procesów produkcyjnych. Działania te mają na celu stworzenie we Wronkach jednego z najnowocześniejszych zakładów produkujących sprzęt AGD.

Z uwagą będziemy przyglądać się rozwojowi sytuacji związanej z Brexitem. W zależności od ostatecznie przyjętych warunków, będziemy zmieniać nasze podejście do tego biznesu. Według informacji na dzień sporządzenia sprawozdania zdaniem Zarządu brak jest przesłanek do zaprzestania polityki zabezpieczeń aktywów netto w stosunku do zawartych instrumentów finansowych związanych z działalnością Spółki w Wielkiej Brytanii. Sprawozdanie finansowe nie zawiera także dodatkowych rezerw na ewentualne nieskonkretyzowane ryzyka związane z Brexitem.

OCENA ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH

W zakresie planów inwestycyjnych na 2020 r. Grupa będzie koncentrować się głównie na trzech obszarach.

Pierwszym z nich będą inwestycje odtworzeniowe w zakresie technologii.

Drugim obszarem, niezmiernie dla nas ważnym, będą nakłady na projekty związane ze zwiększeniem mocy produkcyjnych, w tym również część środków przeznaczone będzie na automatyzację i optymalizację procesów produkcyjnych. Ponadto planujemy jak co roku inwestować w rozwój produktów.

Ostatnim elementem, nie mniej ważnym, są inwestycje na rozwój IT.

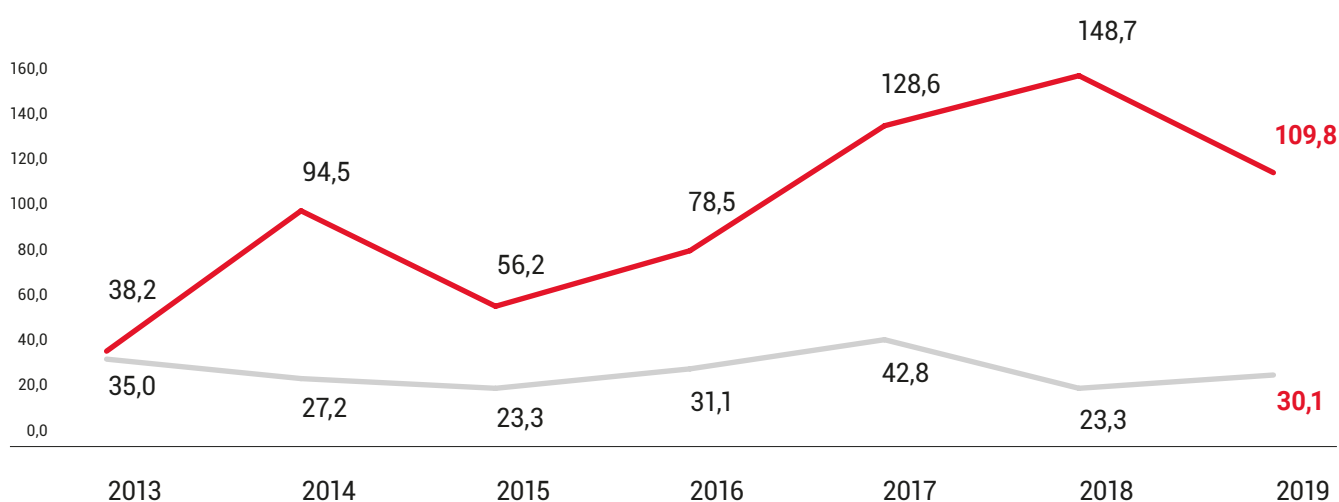
W ocenie Spółki posiadane zasoby są wystarczające na potrzeby realizacji zaplanowanych inwestycji i na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są przewidywane istotne zmiany w strukturze finansowania działalności Grupy.



DYWIDENDA

WYPŁATA DYWIDENDY

mln zł



* zysk netto dotyczy roku poprzedniego, z którego dywidenda została wypłacona

** dywidenda rekomendowana przez Zarząd Spółki oraz pozytywnie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą

W dniach 28-29 marca 2019r. Zarząd Emitenta sformułował wniosek dotyczący podziału zysku wypracowanego przez Emitenta, aby z zysku netto za 2018 rok wypłacić dywidendę w wysokości 30 101 092 zł. co oznacza, że dywidenda na 1 (jedną) akcję Spółki wyniosła 4,0 zł.

Rada Nadzorcza w dniu 29 marca pozytywnie zaopiniowała powyższy wniosek.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 21 maja 2019r. zdecydowało o wypłacie dywidendy zgodnie z wnioskiem.

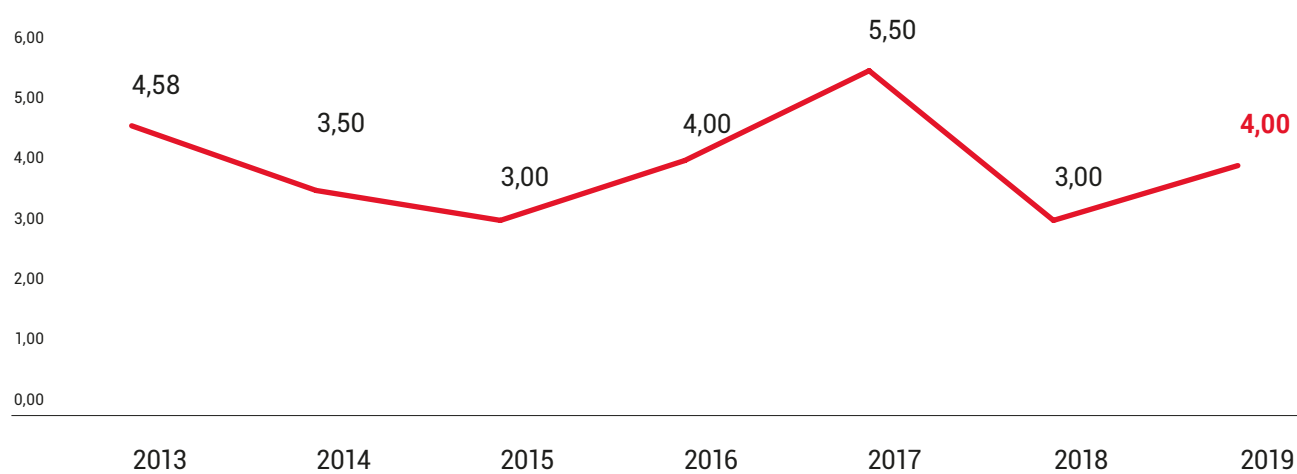
Termin ustalenia prawa do dywidendy został określony na 29 maja 2019 r.

Dzień wypłaty 6 czerwca 2019 r.

Powyższe wykresy ukazują wartość wypłacanej dywidendy oraz wartość dywidendy na akcje w latach 2013-2019.

WYPŁACONA DYWIDENDA NA AKCJĘ

zł



Amica S.A. wypłaca dywidendę w danym roku za osiągnięty zysk z roku poprzedzającego tj. w 2019 roku wypłacona dywidenda za rok 2018.

PROGNOZY WYNIKÓW

Zarząd Spółki Amica S.A. na dzień publikacji sprawozdania nie podjął decyzji w zakresie wypłaty dywidendy za roku 2019.

Grupa ani jednostka dominująca nie publikuje prognoz wyników finansowych.



UMOWY KREDYTOWE

Poniższa tabela prezentuje realizowane przez Grupę Kapitałową umowy kredytowe

Lp.	Termin spłaty	Oprocentowanie	Rodzaj kredytu	Kwota z Umowy	Kwota na dzień 31.12.2019
1	2020	WIBOR O/N + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	5 000	251
2	2020	WIBOR O/N + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	5 000	0
3	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	5 000	0
4	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	5 000	23
5	2020	WIBOR 1 M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	7 000	0
6	2020	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny	55 500	13 970
7	2021	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	85 000	42 339
8	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	50 000	0
9	2023	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny	100 000	63 407
10	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	3 748	3 252
11	2020	EONIA + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	11 243	10 048
12	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	7 948	7 948
13	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	3 420	0
14	2020	MOSPRIME 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	42 770	35 998
15	2020	MOSPRIME 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	12 220	0
16	2020	EURIBOR 3M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	1 065	1 141
17	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	6 601	5 164
18	2020	EONIA + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	0	3 505
19	2020	EONIA + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy	0	126
20	2024	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny	2 604	2 320
21	2020	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny	4 200	350
Suma (równowartość w PLN)				413 319	189 842

**WYPOWIEDZIANE
UMOWY KREDYTOWE**

W 2019 nie miało miejsca wypowiedzenie umów kredytowych.

**OTRZYMANE
POŻYCZKI**

Grupa nie otrzymała pożyczek.

**UDZIELONE
POŻYCZKI**

Poniższa tabela prezentuje udzielone przez Spółkę pożyczki:

Spółka	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
KKS Lech Poznań S.A.	25	26
Arcula Sp. z o.o.	–	10 936
SUMA	25	10 962

W roku 2019 spółka Arcula sp. z o.o. dokonała spłaty swojego zadłużenia z tytułu pożyczki na rzecz Amica S.A. Na dzień 31 grudnia 2019 występowała wyłącznie pożyczka do spółki KKS Lech Poznań S.A. na kwotę 25 tys. pln.

W 2019 r. nie miały miejsca wypowiedzenia umów pożyczek.

Spółki z Grupy Amica nie udzielały pożyczek podmiotom spoza Grupy.



EMISJE PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W roku 2019 Grupa dominująca dokonała emisji krótkoterminowych obligacji na rynku krajowym, dokonując jednocześnie wykupu wcześniej dokonanych emisji. Na dzień bilansowy zobowiązania Spółki Amica z tytułu wyemitowanych obligacji wyniosły długoterminowe 47.700. tys. PLN. Obligacje krótkotermini-

nowe oprocentowane są na warunkach WIBOR 3M + marża. Cześć wyemitowanych obligacji dotycząca zakupu udziałów w Spółce zależnej oprocentowana jest na warunkach WIBOR 6M + marża. Obligacje były emitowane w celu obniżenia kosztów oraz dywersyfikacji źródeł finansowania Spółki.

INSTRUMENTY FINANSOWE

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności. Grupa zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), walutowe kontrakty terminowe typu forward oraz surowcowe kontrakty typu swap towarowy. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej, ryzykiem wa-

lutowym oraz ryzykiem cen surowców powstającym w toku działalności Spółki oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe, ryzyko kredytowe oraz ryzyko cen surowców. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczących wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych. Spółka rozpoznaje ryzyko rynkowe jako ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe, ryzyko związane z płynnością, ryzyko cen surowców.

Więcej informacji nt. zarządzania ryzykiem finansowym znajduje się w pkt 39 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019.

Istotne ujawnienia dotyczące instrumentów pochodnych zabezpieczających (w tym niestanowiące formalnie zabezpieczeń zgodnie z MSSF9 zawarte zostały w pkt 40 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019. Wycena bilansowa pochodnych instrumentów zabezpieczających ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego wyniosła na koniec 2019 r. 23 mln pln.

POREĆZENIA, GWARANCJE ORAZ INNE ISTOTNE POZYCJE POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych. Grupa nie udziela gwarancji na rzecz podmiotów trzecich.

Spółka nie zidentyfikowała w 2019 r. istotnych pozycji pozabilansowych ani w ujęciu jednostkowym ani skonsolidowanym

REZERWY NA NAPRAWY GWARANCYJNE

Grupa tworzy za to standardową rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych produktów sprzedanych w ciągu ostatnich 2 lat obrotowych. Szczegółowe informacje nt. rezerw gwarancyjnych ujęte zostały w pkt 32 Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2019 r.

Poziom rezerwy na naprawy gwarancyjne pozostał na zbliżonym poziomie jak w roku ubiegłym.



III. MODEL BIZNESOWY

ZDOLNOŚĆ DO ZMIAN JEST WAŻNĄ CECHĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA I ŹRÓDŁEM SATYSFAKCJI DLA KLIENTÓW I WŁAŚCICIELI

MISJA GRUPY AMICA:

- Poprzez zdolność do szybkiej reakcji na potrzeby klientów tworzymy pozycję ważnego dostawcy szerokiej oferty sprzętu gospodarstwa domowego w Europie.
- Koncentrujemy uwagę na stałym podnoszeniu satysfakcji naszych klientów, efektywnie i skutecznie dopasowujemy procesy i struktury biznesu do wyzwań rynku, tworząc wartość dla akcjonariuszy, pracowników i środowisk lokalnych.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Grupa Kapitałowa Amica Spółka Akcyjna („Grupa”) składa się ze spółki Amica Spółka Akcyjna („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej 14 spółek zależnych.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Mickiewicza 52, 64-510 Wronki. Siedziba Spółki dominującej jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową.

Akcje Spółki dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

- produkcja i sprzedaż elektrycznego i gazowego sprzętu gospodarstwa domowego;
- handel sprzętem gospodarstwa domowego;
- sprzedaż usług serwisowych, ciepłych, hotelowych, gastronomicznych;
- najem i dzierżawa.

Podmiotem bezpośrednio dominującym Grupy jest Holding Wronki S.A., sporządzający sprawozdania finansowe niepodawane do publicznej wiadomości.

Podmiotem dominującym najwyższego szczebla całej Grupy jest Jacek Rutkowski, który jako osobą fizyczną nie sporządza sprawozdań finansowych podawanych do publicznej wiadomości.

W roku 2019 nie nastąpiły nabycia lub zbycia podmiotów wchodzący w skład Grupy Kapitałowej Amica.

W 2019 roku Spółką Amica S.A. wykupiła 20% udziałów od osoby prywatnej w Spółce Inteco Business Solutions sp. z o.o. osiągając 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki.

W 2019 roku doszło do połączenia 2 podmiotów z Grupy Kapitałowej Amica Profi Enamle sp. z o.o. oraz Marcelin Management sp. z o.o. Po połączeniu powstał jeden podmiot pod nazwą Marcelin Management sp. z o.o.

GRUPA KAPITAŁOWA AMICA



SPÓJNY PORTFEL SPRZĘTU AGD

W 2019 roku, podobnie jak w roku ubiegłym, 64% sprzedaży wolumenowej Grupy Amica stanowił sprzęt grzejny lub sprzęt kuchenny związany z gotowaniem. Jednocześnie Amica posiada bogate portfolio pozostałego sprzętu AGD

Rok 2019 stał pod znakiem bardzo dużych zmian w portfolio naszych piekarników i kuchni związanych z wdrożeniem do produkcji na szeroką skalę całkowicie nowej komory piekarnika. Oznaczało to dla całej naszej organizacji wiele pracy związanej ze zmianami produktów w portfolio niemal każdego rynku i każdego Klienta.

Wdrożenie zupełnie nowej platformy produktowej pozwala nam z optymizmem planować dalszy rozwój naszego portfolio w następnych latach, skupiając się bardziej na innowacjach w zakresie funkcji, cech i stylizacji.

KUCHNIE WOLNOSTOJĄCE

Ta grupa produktów jest najważniejszą kategorią wpływającą na wynik sprzedaży (w 2019 roku stanowiła 24% udziału w sprzedaży ogółem). W 2019 finalizowaliśmy wdrożenie nowej, większej komory piekarnika do kuchni o szerokości 60cm. Kuchnie o większej pojemności, wdrożone wraz z szerokim wachlarzem cech, funkcji i wzornictwa, pozwolą nam kontynuować rozwój sprzedaży tej kategorii nawet na najbardziej wymagających rynkach, gdzie nawet w bardzo konserwatywnej kategorii



kuchni wolnostojących klienci stawiają bardzo wysokie wymagania.

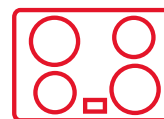
W 2019 roku rozpoczęliśmy też prace koncepcyjne nad przygotowaniem zmodernizowanej nowej linii kuchni wolnostojących, planowanym na lata 2022 i 2023. Kontynuowaliśmy też prace nad dostosowaniem naszych kuchni do wymagań rynków pozaeuropejskich, gdzie chcemy rozwijać sprzedaż zgodnie z naszą nową strategią.

PIEKARNIKI DO ZABUDOWY

W segmencie sprzętów do zabudowy, w roku 2019 wdrożenie nowej komory piekarnika przeszły w decydującą fazę wprowadzeń na poszczególnych rynkach. Zgodnie z wyraźnym rynkowym trendem, systematycznie rozwija się segment piekarników o pojemności większej niż 70L. Nasza nowa konstrukcja komory piekarnika, której pojemność w zależności od modelu i wyposażenia mieści się pomiędzy 71-82 litrów pozwoli nam zachować konkurencyjność i rozwijać sprzedaż na wymagającym europejskim rynku. Wraz z nową konstrukcją piekarnika na rynek wprowadziliśmy nową linię wzorniczą naszych sprzętów do zabudowy „X-type”, której zadaniem jest zastąpienie poprzedniej kluczowej dla naszej sprzedaży i wizerunku linii „Integra”



PŁYTY DO ZABUDOWY/ INDUKCJA



Wprowadzone portfolio zawiera nowe panele sterowania – teraz dostępne także w wersji „slim” (ich wysokość zmniejszona została do zdobywającego popularność standardu 96mm), nowe zegary elektroniczne i szereg nowych funkcji pozwalający na rozbudowywanie portfela naszych produktów w przyszłości.

Jednocześnie utrzymanie w produkcji standardowych paneli sterowania i dotychczasowej komory piekarnika pozwala nam na rozszerzanie oferty we wszystkich segmentach rynku i dystrybucji.

Piekarniki stanowią około 14% całej sprzedaży Grupy Amica.

W 2019 roku kontynuowaliśmy rozwój produktowy naszego portfolio płyt do zabudowy, stawiając przede wszystkim na rozwój portfolio indukcyjnego ale także inwestując dużo pracy i środków w rozwój portfolio płyt gazowych. W naszych płytach indukcyjnych wprowadziliśmy wiele zmian poprawiających jakość, funkcjonowanie, oraz parametry cenione przez użytkowników, którzy mają coraz większe oczekiwania w stosunku do technologii indukcyjnej. Część naszych działań skierowana była na przygotowanie naszego portfolio płyt do wymagań rynków pozaeuropejskich, a taką portfolio niezbędnego dla marki Fagor. Rozwój indukcji będzie w naszych przewidywaniach kluczową areną dynamicznego rozwoju i innowacji w naszej branży i pozostaje niezmiennie

kluczowym elementem naszych długookresowych planów rozwoju na poziomie strategicznym.

Wspomniane już portfolio płyt gazowych zostało w 2019 roku gruntownie przemodelowane, wraz z realizacją projektu konsolidacji produkcji płyt gazowych w naszej Fabryce. W ramach tego projektu rozwinięte zostały nowe linie wzornicze płyt, oraz pojawiło się kilka nowych rozwiązań technicznych, których oczekują użytkownicy, takich jak poprawienie ergonomii, precyzyjna kontrola płomienia, bądź moduł elektroniczny umożliwiający sterowanie czasem gotowania.

Udział płyt do zabudowy w przychodach ze sprzedaży ogółem wynosi około 8%.

TOWARY HANDLOWE

W roku 2019 Amica kontynuowała rozwój towarów handlowych we wszystkich kategoriach, stawiając na nowoczesny design i zaawansowane funkcjonalności, dostosowując produkty do spójnego portfolio całej Grupy Kapitałowej Amica.

W kategorii sprzętu chłodniczego wdrożono nowe linie zaawansowanych produktów z systemami NoFrost i FrostControl o szerokościach 55cm oraz 60cm.

W sprzęcie pralniczym wprowadzono nowe linie oparte na platformach „T” na rynek hiszpański, „NIX” na rynek polski, „F” na rynki wschodnie. Rozpoczęto prace projektowe i rozwojowe nad wdrożeniem własnej linii produktowej ODM 2.0.

W skład projektu wchodzi nowoczesne pralki o pojemnościach od 6 do 10kg, z silnikami BLDC, suszarki z pompą ciepła oraz całkowicie nowa linia pralek ładowanych od góry „Top Loader”.

W zmywarkach podobnie jak w kategorii pralniczej kontynuowano wdrażanie nowych platform „D” i „Y” na rynki wschodnie oraz nowe modele z systemem OpenDry.

W segmencie okapów kontynuujemy ciągły rozwój produktów opartych na prostocie obsługi oraz sterylizacji powietrza. W 2019 roku wprowadzono rodzinę okapów X-type sterowanych gestem i rodzinę okapów z generatorem ozonu.

Wraz z początkiem roku 2019 wdrożono piekarnik kompaktowy do zabudowy oraz szufladę grzewczą w designie Q-Type oraz linię Fine dopasowaną designem do produktów Amica.

W kategorii SDA kontynuujemy dynamiczny rozwój całego portfolio „małego” sprzętu AGD. Wprowadzony został zaawansowany czajnik ze sterowaniem dotykowym i z funkcją podtrzymywania temperatury wody, odkurzacz bezprzewodowy „handstick”, jako pierwszy odkurzacz na baterie w portfolio Amica. Ponadto wprowadzono cichy odkurzacz z funkcją pilota w ręczce. Portfolio zostało poszerzone o nowo wprowadzony asortyment w postaci maszynki do mięsa oraz ekspresu przelewowego.

STRATEGIA BIZNESOWA GRUPY AMICA

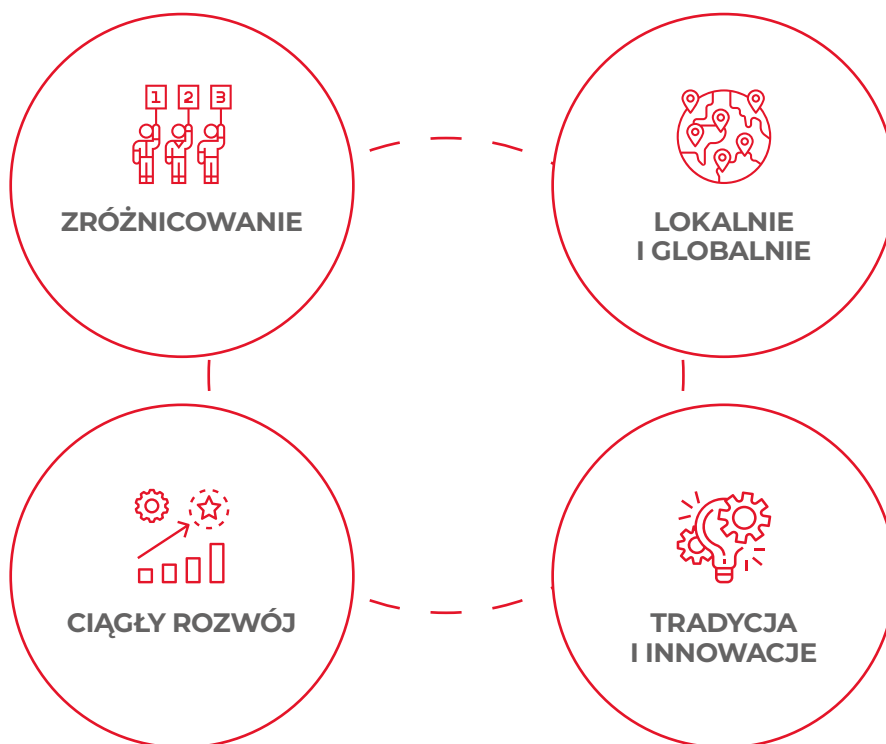
Zatwierdzona przez Radę Nadzorczą w kwietniu 2014 roku Strategia na lata 2014-2023, bazuje na misji: „Zdolność do zmian jest ważną cechą Grupy Kapitałowej AMICA i źródłem satysfakcji dla klientów i właścicieli. Poprzez zdolność do szybkiej reakcji na potrzeby klientów tworzymy pozycję ważnego dostawcy szerokiej oferty sprzętu gospodarstwa domowego w Europie”. Czynniki sukcesu, jakie wskazał Zarząd Amiki

w ramach realizacji strategii, to przede wszystkim silna pozycja na dotychczasowych rynkach i zdobywanie kolejnych oraz wzmacnianie marek, które są własnością Spółki w poszczególnych krajach, pełen portfel produktów, który ma obejmować pełne AGD – silną pozycję w kuchniach wolnostojących i do zabudowy, a także wysoką, rentowną sprzedaż pozostałego AGD. Naczelną wizją Grupy Amica jest osiągnięcie pozycji

jednego z trzech największych graczy na rynku grzejnym w Europie. Strategia identyfikuje również wewnętrzne czynniki istotne dla rozwoju Grupy Kapitałowej Amica.

W roku 2019 wprowadzono korektę strategii HIT2023. Wynikało to przede wszystkim ze zmian w otoczeniu rynkowym, zwłaszcza sytuacji geopolitycznej związanej z konfliktem na wschodzie, a także z niepewnej sytuacji w związku z brexitem.

STRATEGICZNE KIERUNKI ROZWOJU GRUPY AMICA, KTÓRE MAJĄ PRZYBLIŻYĆ GRUPĘ DO OSIĄGNIĘCIA WIZJI



WIZJA I FILARY STRATEGII HIT2023_ADJUSTMENT

WIZ

STAĆ SIĘ JEDNYM Z TRZECH CZOŁOWYCH G

4 mld PLN obro

KONCENTRACJA NA
EUROPIE I
ZRÓWNOWAŻONY
WZROST NA RYNKACH
OVER SEAS



ROZPOZNAWALNE
MARKI LOKALNE



KONCEN
NA SPR
GRZE



AMICA 4.0 – TRANSFORMACJA CYFROWA W

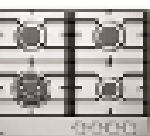
EFEKTYWNE PROCESY WEWNĘTR
ODPOWIEDZIALNE I ZRÓW

ZJA

PRACZY W SPRZĘCIE GRZEJNYM W EUROPIE

tu. 8% EBITDA

TRACJA RZĘCIE JNYM



SPÓJNE PORTFOLIO AGD



EFEKTYWNA PRODUKCJA W KRAJACH CEE

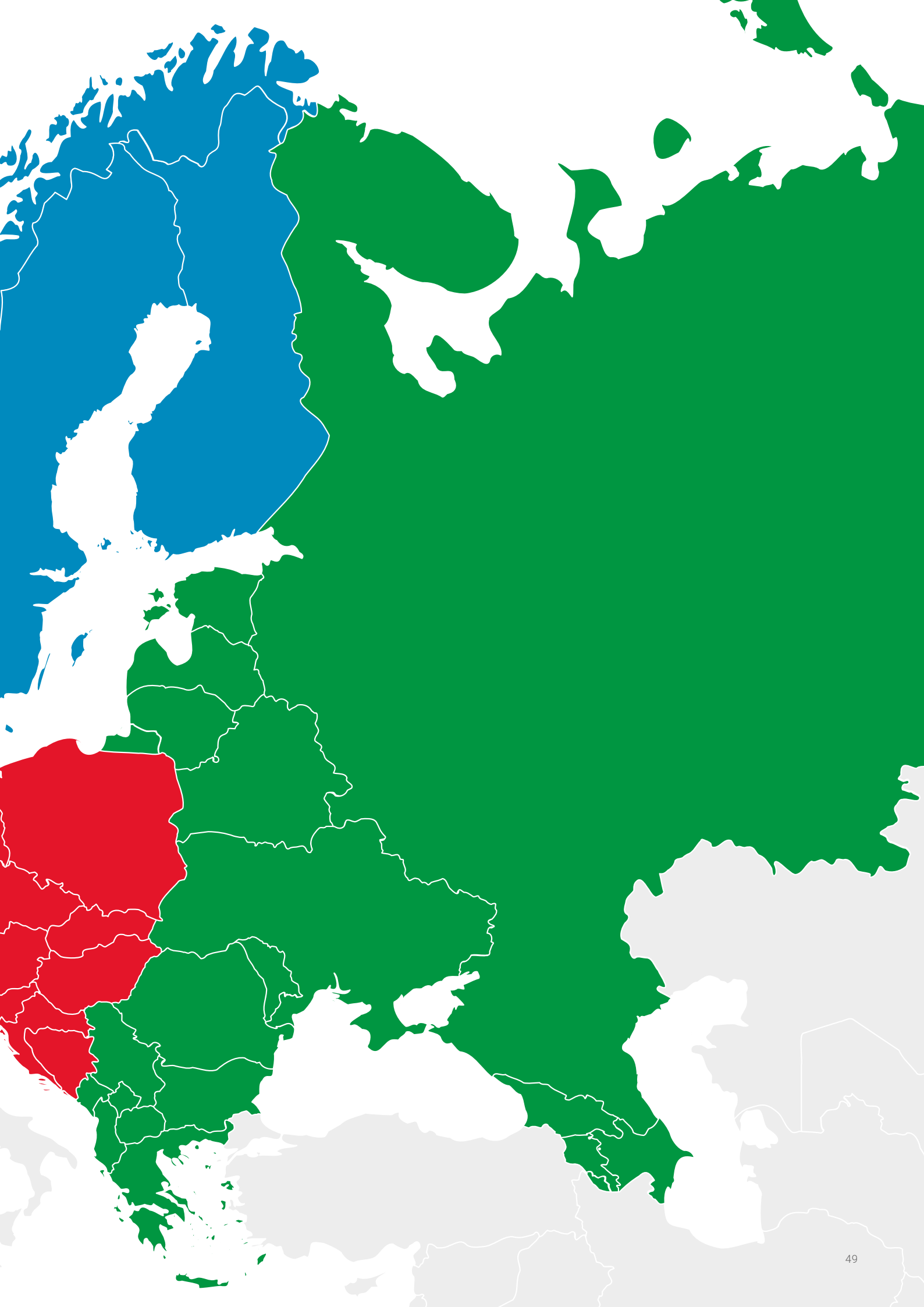


WE WSZYSTKICH OBSZARACH ORGANIZACJI

*WZROST I ZAANGAŻOWANY ZESPÓŁ
WYKONAWCZOŚĆ I INNOWACYJNE DZIAŁANIA*

ROZPOZNAWALNE MARKI LOKALNE





ROZPOZNAWALNE MARKI LOKALNE

- Inwestycja w rozwój marki Fagor przede wszystkim na rynku hiszpańskim, ale również na pozostałych rynkach (w tym Środkowego Wschodu i Afryki Północnej)
- Koncentracja na sprzedaży pod markami należącymi do Grupy Amica (produkcja OEM jako drugi priorytet)
- Aktywne poszukiwanie możliwości przejęć / wylicencjonowania marek
- Koncentracja na użytkowniku mainstreamowym poprzez dedykowane kampanie marketingowe B2C oraz doskonały content cyfrowy na rynkach markowych (Polska, Rosja, Skandynawia i Hiszpania)



kuchnia wolono stojąca



piekarnik

DK

No 2



DE

No 1



CZ

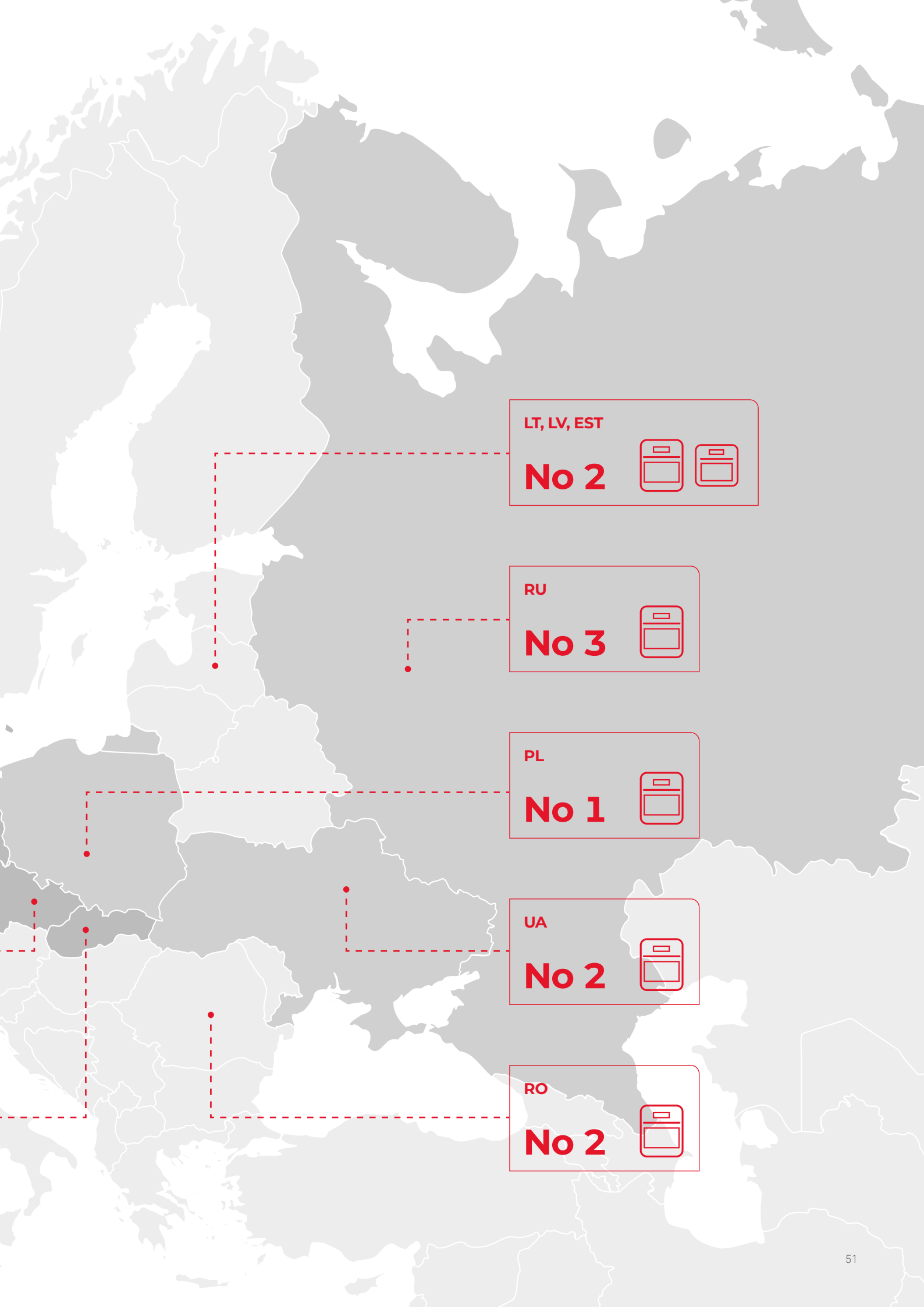
No 2



SK

No 2





LT, LV, EST

No 2



RU

No 3



PL

No 1



UA

No 2



RO

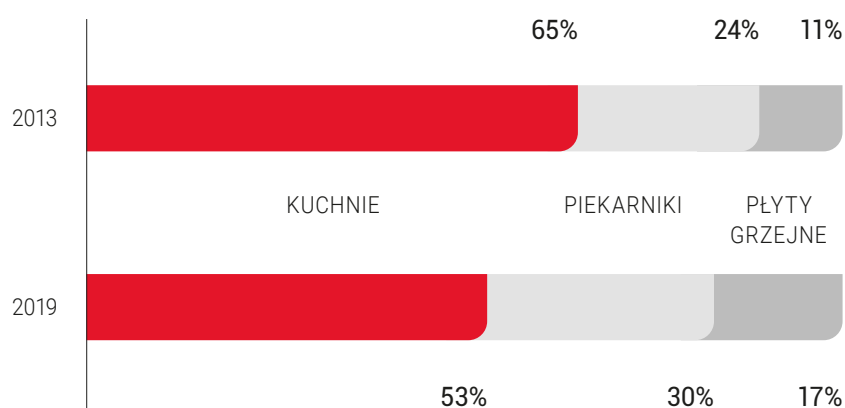
No 2



KONCENTRACJA NA SPRZĘCIE GRZEJNYM

- Pomyślne wdrożenie nowych linii produktów do zabudowy (Q-type i X-type)
- Własna produkcja płyt indukcyjnych i gazowych
- Inteligentne (użyteczne) innowacje odpowiadające na zmieniające się nawyki kulinarne / sposoby przygotowania żywności (jak OpenUp!™)
- Nowa linia wzornicza dla kuchni w 2022
- Przyspieszenie procesu wdrożenia produktów na rynek

WZROST UDZIAŁU SPRZĘTU DO ZABUDOWY

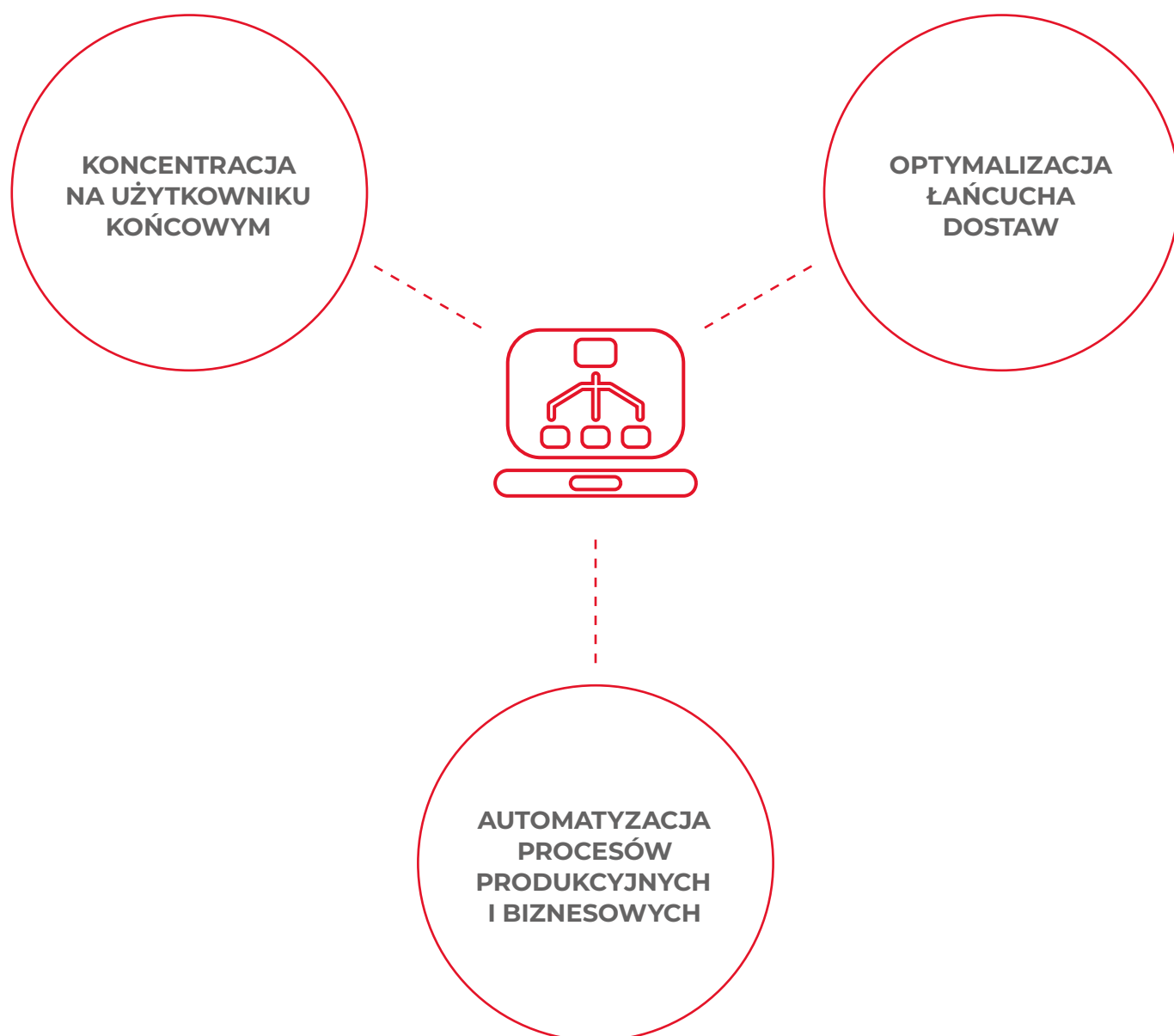


WZROST SPRZEDAŻY SPRZĘTU GRZEJNEGO



AMICA 4.0

TRANSFORMACJA CYFROWA WE WSZYSTKICH OBSZARACH ORGANIZACJI



STRATEGIA ODPOWIEDZIALNEGO BIZNESU I ROZWOJU ZRÓWNOWAŻONEGO AMICA S.A.

„Od lat angażowaliśmy się w życie naszej społeczności lokalnej, nie definiowaliśmy tych działań jako CSR. Powstawały one spontanicznie, z potrzeby zrobienia czegoś pożytecznego, lub były reakcją na konkretne prośby, które do nas wpływały. W 2016 roku podjęliśmy decyzje o uporządkowaniu naszych działań, po to aby zwiększyć ich skuteczność, wyznaczyliśmy sobie cele, które określiliśmy w naszej Strategii Zrównoważonego Rozwoju i dążymy do ich realizacji.”

Jacek Rutkowski
Prezes Zarządu Amica S.A.

Treść Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017–2023, określa filary odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego, odpowiadające im cele strategiczne oraz miary ich realizacji.



STRATEGIA ODPOWIEDZIALNEGO BIZNESU I ROZWOJU ZRÓWNOWAŻONEGO AMICA S.A.

Realizacja Strategii odpowiedzialnego biznesu dotyczy w różnym stopniu wszystkich jednostek organizacyjnych Amica S.A., wpływa na wszystkich pracowników Amica S.A. oraz na ich relacje z kluczowymi interesariuszami naszej spółki, tj. m.in. z klientami, konsumentami – użytkownikami produktów Amica S.A., dostawcami, partnerami społecznymi i członkami lokalnych społeczności, w których funkcjonujemy. Wpływa ona również na relacje w miejscu pracy i praktyki kierowane do pracowników Amica S.A. Choć dokument nie obejmuje całej grupy, dążymy do tego, aby przyjęte kierunki i wartości były implementowane we wszystkich spółkach Grupy.

Realizując ambitne cele biznesowe chcemy realnie przyczynić się do rozwoju zrównoważonego społeczeństwa i regionów, z którymi jesteśmy związani.

Odpowiedzialny biznes rozumiemy w Amica S.A. jako sposób zarządzania naszą codzienną działalnością i jej wpływem na nasze otoczenie społeczne, gospodarcze i środowiskowe, który:

- jest oparty o wysokie standardy etyki biznesu w skutecznym prowadzeniu działalności gospodarczej,
- przyczynia się do rozwoju zrównoważonego regionów związanych z naszą działalnością, a przez to przynosi trwałe korzyści zarówno nam, jak i naszemu otoczeniu społecznemu i biznesowemu.

Wierzymy, że lepsza jakość życia całych społeczności zależy od potencjału i codziennych decyzji osób, którzy te społeczności tworzą. Dlatego zależy nam na wdrażaniu Strategii w sposób, który będzie inspirował zarówno pracowników Amica S.A. jak i innych naszych interesariuszy do wspólnego działania oraz będzie zwiększał ich wiarę we własne możliwości.

Strategia wyznacza priorytetowe wymiary odpowiedzialnego biznesu Amica S.A., których podstawą jest pełna transparentność procesów realizacji Strategii. Szczególnie duże znaczenie zostało przypisane monitoringowi i minimalizowaniu naszego wpływu na środowisko naturalne, który stanowi jeden z elementów obszaru „Inwestowanie w kapitał społeczny”.



DNA STRATEGII

**rozwój potencjału
/ dialog /
partnerska współpraca**

STRATEGIA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU AMICA S.A.

Transparentność

- Konsekwentne rozwijanie praktyki raportowania niefinansowego
- Zwiększanie praktycznej wiedzy kadry menedżerskiej i pracowników o zasadach postępowania i przeciwdziałaniu nieprawidłowościom w miejscu pracy

Wrażliwość na potrzeby konsumentów

- Nacisk na użyteczne rozwiązania produktowe (użyteczne funkcje, komfort obsługi, solidna jakość), które wspierają konsumentów w ich codziennym życiu, ułatwiają wzajemną troskę domowników o siebie i partnerskie relacje pomiędzy domownikami

Rozwijanie potencjału pracowników

- Równe możliwości rozwoju ambitnych kobiet i mężczyzn
- Kultura organizacyjna otwarta na inspiracje z innych krajów i narodowości
- Międzypokoleniowa wymiana kompetencji i współpraca
- Kultura szacunku i partycypacji
- Work – life balance: zachęcanie pracowników do zdrowego, aktywnego trybu życia i wspieranie ich w dbałości o zdrowie
- Dbłość o bezpieczne warunki pracy i postawy współodpowiedzialności za zdrowie wszystkich pracowników

Inwestowanie w kapitał społeczny

- Wspieranie skutecznej edukacji i rozwój potencjału mieszkańców regionu
- Zachęcenie mieszkańców społeczności lokalnych do zdrowego, aktywnego trybu życia i wspieranie inicjatyw na rzecz zdrowia i bezpieczeństwa w regionie
- Odpowiedzialna gospodarka ściekami
- Efektywność energetyczne zmniejszająca zużycie zasobów i emisje gazów cieplarnianych
- Zwiększenie świadomości związku pomiędzy stanem środowiska naturalnego a zdrowiem

ZAANGAŻOWANIE KLUCZOWYCH INTERESARIUSZY W OKREŚLENIE KIERUNKÓW STRATEGICZNYCH ORAZ KSZTAŁT STRATEGII

ponad 35

członków kadry zarządzającej i specjalistów Amica S.A. zaangażowanych w warsztaty wewnętrzne, spotkania robocze i wsparcie dialogu z interesariuszami

32

interesariuszy zaangażowanych w panele interesariuszy i wywiady uzupełniające

120

interesariuszy z Polski poinformowanych o zaangażowaniu Amica S.A. w tematykę CSR i rozwój zrównoważony (poprzez zaproszenie do wyrażenia opinii o Amica S.A. za pośrednictwem ankiety on-line)

69

członków kadry zarządzającej biorących udział w badaniu opinii on-line

3

członków zarządu uczestniczących w panelach interesariuszy prowadzonych wg standardu AA1000

9

interesariuszy spoza Polski biorących udział w badaniu opinii on-line

49

interesariuszy z Polski (głównie klienci i dostawcy) biorących udział w badaniu opinii on-line



GRI 102-13

CZŁONKOSTWO W ORGANIZACJACH



APPLIA
POLSKA



Stowarzyszenie
Emitentów Gieł-
dowych



Forum Odpo-
wiedzialnego
Biznesu



Polsko-Rosyjska
Izba Handlowo-
Przemysłowa



Wielkopolska
Rada
Trzydziestu



Wielkopolska
Izba Przemysło-
wo-Handlowa

RELACJE Z INTERESARIUSZAMI



Interesariusze wewnętrzni

PRACOWNICY

Forma kontaktu

Portal Intranet+

– główne źródło komunikacji w firmie

Czat z przedstawicielami zarządu

Spotkania informacyjne

Gazeta wewnętrzna Amica Od Kuchni

Mailowo za pośrednictwem skrzynki AmicaInfo

Filmy z komentarzami członków zarządu,
dyrektorów

Badanie opinii, ankiety

Kwartalne spotkania dla menedżerów,
spotkania z przełożonymi

Interesariusze zewnętrzni

DOSTAWCY

Forma kontaktu

kontakt pośredni =
telefoniczny/e-mail – poprzez
Centralę Firmy Amica

kontakt bezpośredni = za
pomocą rejestracji na stronie
www.amica.com.pl

MEDIA

Forma kontaktu

Biuro Prasowe

mail: media@amica.pl

Konferencje prasowe

Indywidualne spotkania
z dziennikarzami

Bieżąca komunikacja
mailowa i telefoniczna

Strona amica.pl



KONSUMENCI

Forma kontaktu

Infolinia

Facebook

Instagram

Strona internetowa
amica.com.pl

Badania opinii

INWESTORZY

Forma kontaktu

Spotkania z inwestorami

Konferencja na temat
rocznych wyników
finansowych

Spotkania indywidualne

Zakładka „Relacje
inwestorskie”,

Organizacja wizyt studyjnych
do Fabryki Kuchni

KLIENCI

Forma kontaktu

Spotkania

Szkolenia/ warsztaty

Strona internetowa amica.pl

ORGANIZACJE BRANŻOWE

Forma kontaktu

Spotkania

Udział w konferencjach
branżowych

SZKOŁY, UCZELNIE, PLACÓWKI BADAWCZE

Forma kontaktu

Spotkania

Umowy partnerskie

Uczestnictwo
w wydarzeniach naukowych

SPOŁECZNOŚĆ LOKALNA, ORGANIZACJE SPOŁECZNE

Forma kontaktu

Konkurs grantowy, mail
granty@amica.com.pl

Spotkania

Infolinia, strona amica.pl

Angażowanie we wspólne
projekty, np. Wroniecka
Dycha

ŚRODOWISKO NATURALNE

Forma kontaktu

Spotkania z organizacjami
dbającymi o ochronę
środowiska

STANDARDY ZARZĄDZANIA

Nasze cele wynikające ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017–2023:

- ustawiczny dialog z Interesariuszami;
- zwiększanie praktycznej wiedzy kadry menedżerskiej i pracowników o zasadach postępowania i przeciwdziałaniu nieprawidłowościom w miejscu pracy;
- uważne włączanie perspektywy ryzyk społecznych i środowiskowych w system zarządzania ryzykami;
- systemowe ujęcie kwestii społecznych i środowiskowych w polityce zakupowej.

Standardy Zarządzania w Amica S.A. oraz Grupy Kapitałowej Amica są wyznaczone przez:

Zintegrowany System Zarządzania Amica S.A.

Strukturę macierzową Grupy Kapitałowej Amica

Kodeks Etyki Grupy Amica

Kodeks Lidera Amica S.A.

Zintegrowany System Zarządzania Amica S.A. obejmuje:

- zarządzanie jakością, zgodnie z wymaganiami normy ISO 9001:2015;
- zarządzanie środowiskowe, zgodnie z wymaganiami normy ISO 14001:2015;
- zarządzanie bezpieczeństwem i higieną pracy wg wymagań normy PN-N 18001:2004/BS OHSAS 18001:2007; w obszarze projektowania, prac rozwojowych, produkcji oraz instalowania i serwisu sprzętu gospodarstwa domowego. Zintegrowany System Zarządzania w Amice nie posiada żadnych wyłączeń.

Przeгляд Zarządzania w Amica S.A. odbywa się w 1-szym kwartale, po rozliczeniu finansowym roku. Przeglądy Zarządzania są planowane i realizowane w oparciu o wymagania norm ISO9001, ISO14001 i PN-N/OHSAS 18001.

Księga Zarządzania jest traktowana jako przewodnik po Systemie Zarządzania jakością, środowiskiem, bezpieczeństwem i higieną pracy, podający niezbędne informacje i działania. Przestrzeganie zasad zawartych w Księdze Zarządzania dotyczy wszystkich komórek organizacyjnych Spółki, objętych zakresem Zintegrowanego Systemu Zarządzania.



POLITYKA ZARZĄDZANIA AMICA S.A. I GRUPY AMICA

Poprzez zdolność do szybkiej reakcji na potrzeby klientów tworzymy pozycję ważnego dostawcy szerokiej oferty sprzętu gospodarstwa domowego w Europie.

Koncentrujemy uwagę na stałym podnoszeniu satysfakcji naszych klientów, efektywnie i skutecznie dopasowujemy procesy i struktury biznesu do wyzwań rynku, tworząc wartość dla akcjonariuszy, pracowników i środowisk lokalnych z uwzględnieniem najwyższych standardów w zakresie jakości, ekologii i bezpieczeństwa w poszczególnych sektorach naszej działalności:

Bezpieczeństwo

- Zapewnianie zgodności procesów wytwórczych i wyrobów z zasadami bezpieczeństwa i ergonomii w środowisku pracy i u konsumenta.
- Ciągły rozwój systematycznych działań zapobiegających wypadkom i występowaniu uciążliwości zawodowych

Uczenie się i rozwój

- Budowanie kultury otwartej na zmiany poprzez promowanie proaktywności, przedsiębiorczości, dzielenia się wiedzą i innowacyjności.
- Rozwijać ludzi zmotywowanych i zdolnych do podejmowania wyzwań przyszłości w Grupie Amica.
- Skutecznie wdrażać strategię

Finanse

- Osiągnąć planowaną rentowność EBITDA.
- Efektywnie zarządzać kapitałem obrotowym grupy.
- Systematycznie zwiększać efektywność całej organizacji.
- Minimalizować ryzyko finansowe grupy.



Klient

- Oferować nowoczesne i przyjazne w obsłudze urządzenia AGD.
- Zbudować silne marki regionalne na kluczowych rynkach.
- Blisko współpracować i zapewniać wysoki poziom obsługi, aby stać się niezbędnym partnerem handlowym na strategicznych rynkach.

Prawo

- Przestrzeganie wymagań prawnych w planowaniu i realizacji naszych działań na drodze do sukcesu w biznesie krajowym i międzynarodowym.
- Udział w partnerskim kształtowaniu i przestrzeganiu prawa unijnego i krajowego dotyczącego oceny zgodności naszych wyrobów
- Przestrzeganie zasad ładu korporacyjnego – „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW”.

Ekologia

- Optymalizacja wszystkich obszarów oddziaływania na środowisko, profesjonalne kształtowanie relacji firmy z otoczeniem biznesowym, społecznym i środowiskiem oraz rozwój oddolnych inicjatyw i standardów w obszarze zrównoważonego rozwoju.
- Doskonalenie zarządzania cyklem życia wyrobów przy uwzględnieniu wszystkich zasad ekoprojektowania, energooszczędności i recyklingu w aspekcie pełnej odpowiedzialności producenta za wyrób.

Procesy wewnętrzne

- Rozwijać własne kompletne linie produktowe sprzętu kuchennego AGD
- Zapewniać efektywną obsługę serwisową.
- Zwiększać efektywność produkcji.

POLITYKA ZARZĄDZANIA

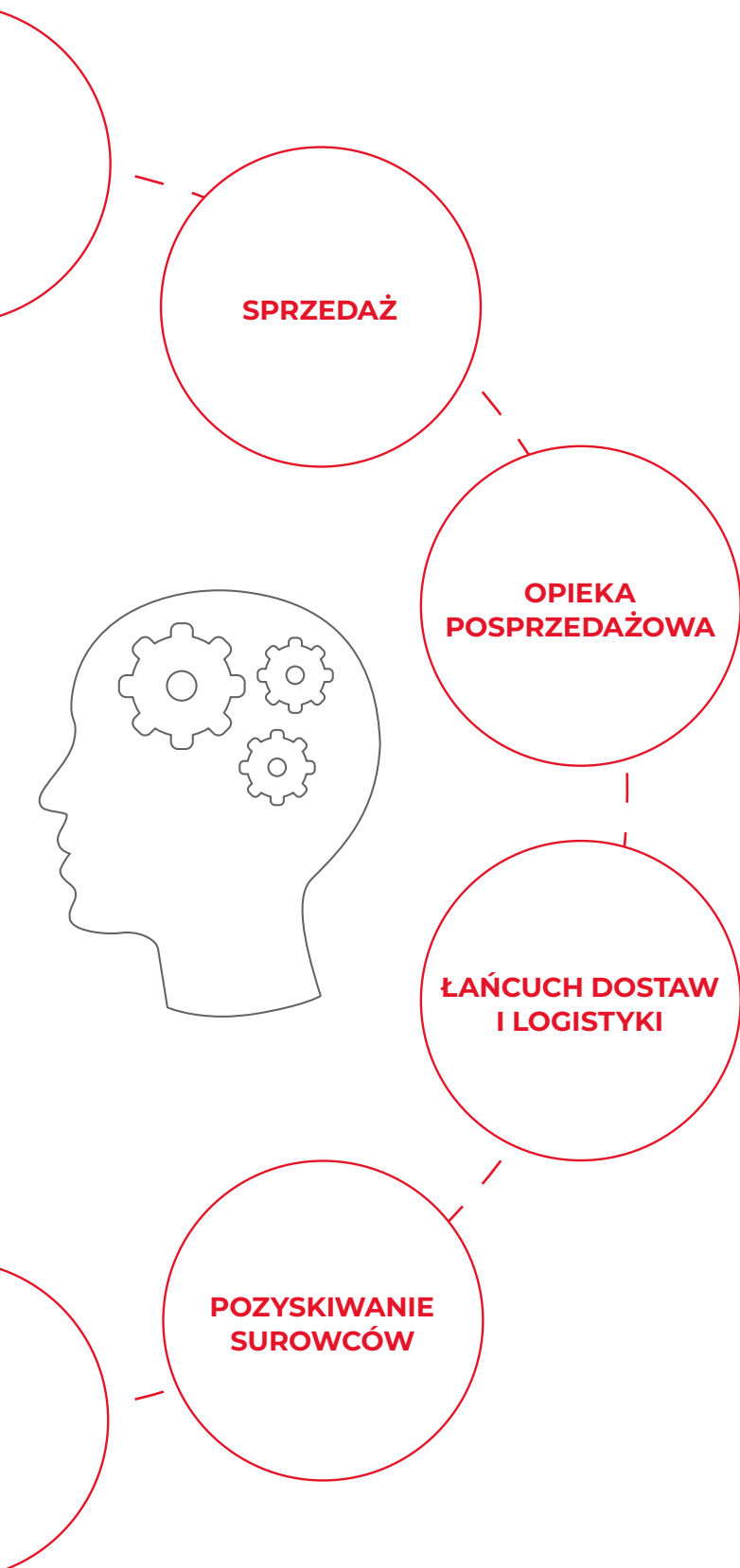


ZARZĄDZANIE STRUKTURĄ MACIERZOWĄ W GRUPIE AMICA

W roku 2019 kontynuowany jest projekt mający na celu uporządkowanie procesów i procedur w ramach Grupy Amica. Naszą główną zasadą we współpracy ze spółkami jest: „Myśl globalnie, działaj lokalnie”.

Spółki zależne są wspierane w ramach zarządzania strukturą macierzową w obszarach:





ZASADA OSTROŻNOŚCI

Za zapewnienie identyfikacji i oceny znaczących aspektów środowiskowych odpowiedzialny jest kierownik ds. Certyfikacji i Ekologii oraz specjalista ds. Wymagań UE i ISO 14001. Identyfikacja ma zastosowanie do działań, wyrobów i usług w ramach określonego zakresu systemu zarządzania środowiskowego Amica S.A., które mają wpływ na środowisko i które Amica S.A. może nadzorować

Do zidentyfikowanych aspektów środowiskowych są przyporządkowane obszary występowania (powiązane z lokalizacją i procesem), które nadzorują osoby odpowiedzialne za dany obszar.

Aspekty są poddawane okresowej ocenie ich istotności przez Specjalistę ds. Wymagań UE i ISO 14001. Szczegółowy sposób identyfikacji i oceny aspektów środowiskowych opisany jest w procedurze S431-00.00.00.

NASZE WARTOŚCI

W ciągu ostatniej dekady Amica przeszła wiele istotnych zmian. Aby kontynuować dotychczasowy rozwój, potrzebowaliśmy systemowego, a nie – jak dotychczas – intuicyjnego, podejścia do etyki. Właśnie dlatego zarząd podjął decyzję o wdrożeniu w naszej firmie Kodeksu Etyki. Dodatkowo, z uwagi na wkroczenie na rynki zagraniczne, funkcjonujemy teraz w zróżnicowanych kulturach biznesowych o różnych tradycjach i zwyczajach. Potrzebujemy więc jednego punktu odniesienia, by zadbać o spójność standardów etycznych w całej Grupie. To wymaga określenia jasnych zasad i definicji, by zjawiska takie jak mobbing, konflikt interesów czy nepotyzm były w organizacji rozumiane jednakowo, a zachowania nieakceptowalne miały jasno wytyczone granice. Kodeks został wdrożony w GK Amica w 2017 roku.

JAK WYGLĄDAŁ PROCES PRACY NAD KODEKSEM ETYKI?

I Etap **Analiza stanu początkowego**

- spotkania z zarządem oraz dyrektorami
- spotkania z grupami fokusowymi
- mapowanie powiązań rodzinno – służbowych
- analiza obowiązujących polityk i procedur

II Etap **Fundament etyczny**

- wypracowanie zasad etycznych – warsztat z grupą projektową
- opracowanie systemu sygnalizowania potencjalnych nieprawidłowości

III Etap **Zakorzenie**

- wdrożenie kodeksu
- szkolenia dla kadry zarządzającej
- akcja komunikacyjna
- szkolenia dla wszystkich pracowników

Kodeks Etyki Grupy Amica reguluje takie zagadnienia jak:



1. Troska o wizerunek Grupy Amica
2. Równe traktowanie i zapobieganie dyskryminacji
3. Zapobieganie mobbingowi
4. Komunikacja wewnętrzna
5. Bezpieczeństwo danych i informacji
6. Korzystanie z zasobów spółki
7. Powiązania rodzinne – zapobieganie nepotyzmowi
8. Rozwój i szkolenia

1. Przyjmowanie i wręczanie prezentów oraz gratyfikacji
2. Jakość produktów i usług
3. Konflikt interesów
4. Zaangażowanie społeczne
5. Stosunek do środowiska naturalnego

KOMISJA DS. ETYKI

Komisja ds. etyki pełni funkcję organu czuwającego nad przestrzeganiem zasad etycznych w naszej firmie. W skład Komisji wchodzi reprezentanci wszystkich pionów organizacyjnych Amica S.A oraz Amica Handel i Marketing.

INFORMACJE O ZGŁOSZENIACH OTRZYMANYCH W 2019 ROKU

- 4 zgłoszenia otrzymane ścieżkami wewnętrznymi
 - Brak zgłoszeń otrzymanych ścieżką zewnętrzną
- Wszystkie zgłoszenie zostały zbadane przez Komisję ds. Etyki. W ramach postępowania zostały przeprowadzone rozmowy wyjaśniające oraz odbyły się szkolenia dla pozostałych pracowników na temat „Niepożądanych sytuacji w relacjach pracowniczych”. Postępowania dotyczące zgłoszeń zostały zakończone, a sprawy zostały rozwiązane.

SPOSOBY ZGŁASZANIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Ścieżki zewnętrzne

- Infolinia czynna w godzinach 7:00-18:00 w dni robocze
- Platforma internetowa amica.liniaetyki.pl
- Dedykowany adres e-mail: amica@liniaetyki.pl

Ścieżki wewnętrzne

- Kontakt z Komisją ds. Etyki: etyka@amica.com.pl lub indywidualny e-mail do członków Komisji

PRIORYTETY ORAZ INICJATYWY

Wszyscy pracownicy zostali objęci cyklem szkoleń mających na celu edukację w zakresie postępowania w trudnych sytuacjach w miejscu pracy.

Szkolenia „Niepożądane sytuacje w relacjach pracowniczych”. Główny cel:

1. Budowanie świadomości w zakresie nieprawidłowości, ale też obowiązków pracowniczych i praw pracodawcy
2. Zapobieganie nieprawidłowościom w relacjach pracowniczych
3. Asertywna i konstruktywna komunikacja
4. Rozróżnianie sytuacji mających potencjalnie charakter mobbingu
5. Zakorzenianie Kodeksu Etyki w Amica

W 2019 roku przełożono treść szkolenia do formy e-learningu i udostępniono wszystkim pracownikom. Szkolenie to jest również obowiązkowym elementem procesu onboardingowego dla nowozatrudnionych pracowników, którzy mają dostęp do zasobów sieciowych firmy.

Aby dodatkowo uregulować najistotniejsze zagadnienia związane z etycznym postępowaniem w 2018 roku wdrożyliśmy dodatkowe polityki związane z Kodeksem Etyki. Są to:

- Polityka powiązań rodzinnych
- Polityka przyjmowania i wręczania prezentów
- Polityka zapobiegania konfliktowi interesów
- Polityka antymobbingowa
- W 2019 roku w ramach Pionu Finansów powstał Dział Governance, Risk and Compliance, który jest odpowiedzialny za:
 - zarządzanie ryzykiem w Grupie Amica
 - wdrożenie i przestrzeganie polityki compliance w Grupie Amica czyli monitoringu przestrzegania obowiązujących przepisów prawa i wewnętrznych regulacji w Grupie Amica.
 - przeprowadzanie cyklicznych kontroli oraz wdrażanie planów naprawczych
 - zapewnienie ochrony ubezpieczeniowej dla zidentyfikowanych ryzyk w Grupie Amica

W Amica S.A. oraz Grupie Amica trwają prace nad wdrożeniem Polityki antykorupcyjnej. W 2019 roku nie zgłoszono żadnych potwierdzonych przypadków korupcji.

SYGNALIŚCI

W listopadzie 2019 roku wdrożona została „Procedurę zgłaszania naruszeń i ochrony sygnalistów w Grupie Kapitałowej Amica. Zapisy Procedury definiują sposoby zgłaszania naruszeń – zarówno przez pracowników jak i podmioty zewnętrzne, a także określają prawa osób dokonujących zgłoszenia. Osoby dokonujące zgłoszenia mają zagwarantowaną ochronę (np. zapewnienie ochrony przed odwetem). Spółka wprowadziła możliwość zgłaszania naruszeń za pośrednictwem różnych kanałów, umożliwiając również dokonywanie zgłoszeń w sposób anonimowy. Zgłoszenia są rozpatrywane – w zależności od charakteru i rodzaju sprawy – przez Komisję Etyki lub Compliance Officer'a.

Dane osobowe osób, które zgłosiły naruszenie, a także innych osób wskazanych w zgłoszeniu (sprawcy naruszenia, świadkowie) są przetwarzane w sposób zapewniający bezpieczeństwo na najwyższym poziomie. Zapisy procedury zostały stworzone z uwzględnieniem międzynarodowych standardów, przepisów krajowych i europejskich.

W kolejnych latach spółka zamierza ustanowić globalny system zgłaszania naruszeń – odnoszący się do wszystkich spółek zależnych, co będzie stanowiło znaczący element polityki compliance.

KODEKS LIDERA AMICA

**ZBIÓR WARTOŚCI,
którymi powinien kierować się
każdy menedżer w Grupie Amica.**

JA



LUDZIE



BIZNES



Szczerość

Otwartość

Ambicja

Rozwój

Współpraca

Szacunek

Szeroka
perspektywa

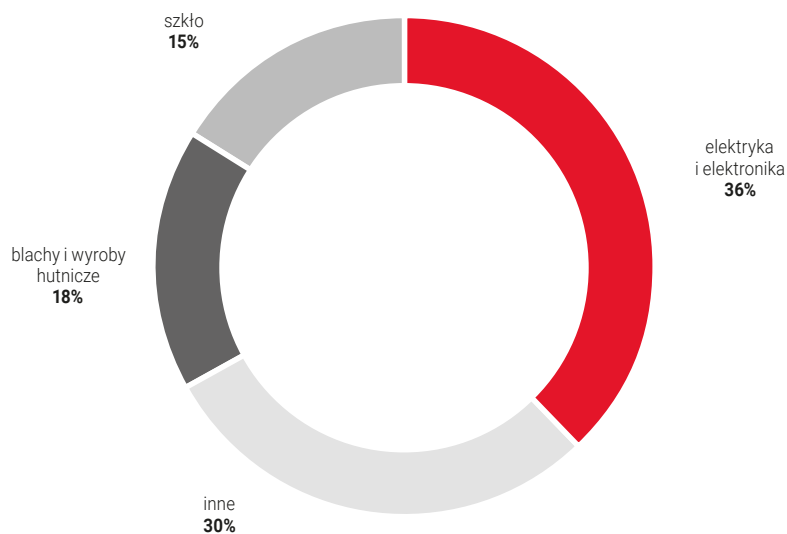
Przedsiębiorczość

Odpowiedzialność

WSPÓŁPRACA Z DOSTAWCAMI

Rynki zaopatrzenia

STRUKTURA ZAKUPÓW KOMPONENTÓW



STRUKTURA ZAKUPÓW KOMPONENTÓW WG POCHODZENIA



Udział % poszczególnych kategorii transportu (lotniczy, morski, kolejowy, drogowy) w raportowanym roku

Lotniczy	0% w ujęciu wartościowym w skali roku
Kolejowy	8% w ujęciu wartościowym w skali roku (import towarów handlowych + część udziału w transporcie intermodalnym)
Morski	29% w ujęciu wartościowym w skali roku (import towarów handlowych)
Drogowy	63% w ujęciu wartościowym w skali roku (sprzedaż z magazynu na wszystkie rynki + część udziału w transporcie intermodalnym)

RYNKI ZAOPATRZENIA – KOMPONENTY

Grupa w zakresie zaopatrzenia w komponenty realizuje zakupy w oparciu o przyjętą strategię zakupową na dany rok. Wybór odpowiednich dostawców następuje na podstawie przeprowadzonych analiz rynkowych oraz zapytań ofertowych. Dodatkowo przeprowadzona jest analiza kluczowych surowców wraz z panującymi trendami na rynkach światowych. Grupa realizuje dostawy komponentów zarówno od dostawców krajowych jak i zagranicznych. Udział dostawców krajowych wyniósł około 41% wartościowo, a ilościowo jeśli chodzi o liczbę dostawców to udział dostawców krajowych to 59%.

RYNKI ZAOPATRZENIA – TOWARY

Zakupy towarów realizowane są bezpośrednio od producentów. Grupa współpracuje w kilkunastoma producentami z całego świata. Grupa importuje towary z rynków europejskich i azjatyckich.

Grupa posiada mocno zdywersyfikowany portfel dostawców. W 2019 r. żaden z dostawców nie przekroczył 10% udziału w obrotach z emitentem ani Grupą.

ZARZĄDZANIE ŁAŃCUCHEM DOSTAW

Struktura zakupowa w Amica w 2019 roku:

- zakupy towarów handlowych
- zakupy komponentów do produkcji
- zakupy nieprodukcyjne (indirect)

Do importu towarów handlowych w zdecydowanej większości (>95%), używany jest transport intermodalny, czyli połączenie transportu morskiego (odcinek Port dostawcy – port krajowy), transportu kolejowego (port krajowy – stacja w pobliżu magazynu) oraz transportu drogowy (odwozy ze stacji kolejowej do magazynu docelowego). Dostawy komponentów to przewaga transportów drogowych (>95%).

Dla wysyłek z magazynu (Sprzedaż) w 100% korzystamy z transportu drogowego.

ETYKA DZIAŁU ZAKUPÓW W AMICA S.A ORAZ GRUPIE AMICA

Etyka Dostawców – kryteria oceny naszych dostawców

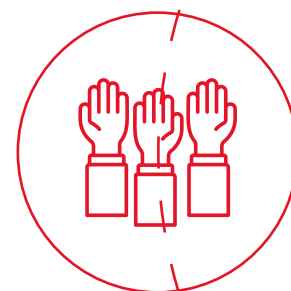
- Przestrzeganie praw człowieka i praw pracowniczych
- Przestrzeganie warunków społecznych i warunków pracy
- Uczciwe wynagrodzenie pracowników
- Zakaz pracy dzieci
- Zakaz dyskryminacji
- Przestrzeganie wszystkich obowiązujących przepisów dotyczących ochrony środowiska, rozporządzeń i standardów
- Przestrzeganie dobrych praktyk współpracy z Działem Zakupów, procedur i regulaminów

Uczciwa konkurencja

- Zapewniamy równy dostęp dostawców do informacji
- Stosujemy obiektywne kryteria oceny ofert oraz warunki udziału w procesie zakupowym
- Zapewniamy dostęp do platformy dostawców : pierwszy kontakt poprzez rejestrację – uruchomienie 2019 rok

Ochrona środowiska

- Promujemy rozwiązania przyjazne dla środowiska
- Kontrolujemy i wymagamy odpowiednich badań dla komponentów
- Wymagamy od dostawców by prowadzili swoją działalność z poszanowaniem ochrony środowiska i najwyższych standardów w tym zakresie, zmierzając do kształtowania świadomości ekologicznej pracowników i podwykonawców





Bezpieczeństwo i higiena pracy

- Stawiamy wysokie wymagania dostawcom zakresie standardów bezpieczeństwa i higieny pracy
- Promujemy rozwiązania, które wspierają najwyższe standardy bezpieczeństwa i higieny pracy oraz spełniające najwyższe normy bezpieczeństwa



Zaangażowanie społeczne

- Prowadząc proces zakupowy wspieramy również rynki pracy małych i średnich przedsiębiorstw, rozwój rynku i społeczności lokalnych



Innowacyjność, rozwój

- Organizujemy dialogi techniczne z potencjalnymi i obecnymi dostawcami by rozwijać własną świadomość i poszukiwać innowacyjnych technologicznie rozwiązań
- Przy ocenie oferty obok ekonomicznych kryteriów , uwzględniamy dodatkowe promujące innowacyjność

FIRMA DOCENIANA

Potwierdzeniem uznania marki przez naszych interesariuszy są otrzymane nagrody.



Nagroda „Design dla Konesera” dla piekarnika Amica X-type

W plebiscycie „Design dla Konesera” czytelnicy magazynu „Dobre Wnętrze” docenili wyjątkowy styl piekarnika Amica X-type i przyznali za ten produkt nagrodę w kategorii „Kuchnia – AGD”.

Podczas gali świętowano 20-lecie magazynu „Dobre Wnętrze”. Z uwagi na znamienite grono zaproszonych gości, dla twórców tytułu była to wspaniała okazja do podziękowań dla pracowników, architektów – wieloletnich ekspertów miesięcznika, a także firm współpracujących z magazynem za nieustające zaangażowanie w tworzenie jednego z najważniejszych na rynku tytułów o stylowym urządzeniu mieszkań.



Trzy nagrody Złota Villa 2019

Amica S.A. zdobyła trzy nagrody Złota Villa 2019 dla produktów:

- Chłodziarka do wina
- Okap linii X-type
- Zmywarka do zabudowy



Polska Firma – Międzynarodowy Czempion

Najlepszy eksporter

Amica S.A. otrzymała drugi raz z rzędu nagrodę w plebiscycie PwC Polska i Puls Biznesu, w kategorii „Eksporter: Polska Firma Prywatna – duże przedsiębiorstwa”.

WRAŻLIWOŚĆ NA POTRZEBY KONSUMENTA

Nasze cele wynikające ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017–2023:

Nacisk na użyteczne rozwiązania produktowe, które wspierają Konsumentów w ich codziennym życiu, ułatwiają wzajemną troskę domowników o siebie i partnerskie relacje pomiędzy domownikami.

DZIAŁANIA

Amica Handel i Marketing to spółka powołana w celu koordynacji działań marketingowych i budowania wartości marki Amica. W obszarze jej działań znajdują się opracowanie i przeprowadzanie kompleksowego procesu badań marketingowych. Na ich podstawie tworzymy strategię wprowadzania i promocji produktów. Zajmujemy się także organizacją kampanii promocyjnych w mediach oraz działaniami z obszaru public relations.

MARKETING

Z upływem lat Amica wypracowała wizerunek silnej, solidnej marki cenionej zarówno w Polsce, jak i na świecie. Świadczą o tym liczne nagrody oraz uznanie, jakim darzą Amikę konsumenci.

PRODUCT MANAGEMENT

Z myślą o klientach Amica projektuje coraz bardziej zaawansowane technologicznie produkty, tak by codzienne obowiązki domowe stały się nie tylko łatwiejsze, ale i przyjemniejsze. Wprowadzane na rynek urządzenia Amiki cechuje najwyższa jakość wykonania oraz efektywność energetyczna.

SPRZEDAŻ

Produkty Amiki gotują, pieką, chłodzią, zmywają i piorą w milionach domów w Polsce, a także w ponad 60 krajach świata. Urządzenia dostępne są zarówno w sklepach stacjonarnych, jak i internetowych. O sukcesie marki może zaświadczyć również fakt, że co druga kuchnia sprzedawana na polskim rynku, to kuchnia marki Amica.

MISJA

Od lat marce Amica przyświeca jeden cel: stworzyć funkcjonalne urządzenia dostosowane do zmieniających się wymagań i potrzeb konsumentów. Dlatego też produkty Amica to połączenie innowacyjnych rozwiązań technologicznych i oszczędności z niezwykle estetyką wykonania.

Dążenie do produkowania nowoczesnych, funkcjonalnych produktów najwyższej jakości zostało docenione zarówno przez konsumentów, jak i specjalistów. Marka Amica zdobyła m.in. liczne wyróżnienia The Most Trusted Brand, nagrodę Red Dot czy też tytuł Superbrands Created in Poland 2013.

ZPL – AMICA PARTNEREM KONKURSU AGORY „ZAPROJEKTOWANE PO LUDZKU”

CZYLI JAK W MYŚLENIU O DESIGNIE NIE ZGUBIĆ CZŁOWIEKA

Od października 2018 r. w ramach akcji „Zaprojektowane po ludzku” Agora promowała tych, którzy projektują tak, żeby w myśleniu o designie nie zgubić człowieka – pamiętając o jego potrzebach, zachowaniach, oczekiwaniach, marzeniach. Mówili o tych, którzy biorą pod uwagę nie tylko trendy społeczne i technologiczne ale wykorzystują też badania zwyczajów użytkowników i w ten sposób wprowadzają innowację na poziomie wartości.

Zorganizowali konkurs skierowany do firm projektujących i produkujących wszystko, co tworzy DOM. Podczas gali zwycięzcom konkursu wręczyli NAGRODY – specjalny znak jakości. O tym, kto ją dostał, zdecydowała kapituła, złożona z wyjątkowych znawców tematu, autorytetów w dziedzinie designu. Wśród nich znalazła się Amica!

Organizator: Agora

Partner: Amica

Partner merytoryczny: School of Form



**LP O KONKURSIE
ZE STWORZONYM
PRZEZ AGORA
FILMEM O AMICA**



**SPECJALNY SERWIS
AGD PO LUDZKU
O DZIAŁANIACH
AMICA**



Zostań Konsultantem Amica
i projektuj z nami
sprzęt AGD „po ludzku”.

Dla Amica to Ty jesteś ekspertem od sprzętu gospodarstwa domowego.
Poddaj nowe urządzenia Amica domowym testom i oceń ich funkcjonalność
– a otrzymasz testowany sprzęt na własność.

Wejdź na www.amica.pl/poLudzku, wypełnij kwestionariusz oraz wykonaj zadanie.
Spośród wszystkich zgłoszeń wybierzemy 50 Konsultantów.
Nabór do badań w 2019 r. trwa do 28.02.2019. Zgłoś się już teraz!

Amica. Zaprojektowana dla ludzi. Przez ludzi. Z Waszym udziałem.



KORZYŚCI:

1. Przyznanie Amica honorowego znaku jakości „Zaprojektowane po ludzku” – korzyści wizerunkowe
2. Prawo do wykorzystywania znaku Zaprojektowane po ludzku – ograne przez nas szeroko jako poparcie do wdrożenia x-type i q-type:
 - na naklejkach na produktach linii x-type i q-type jako uwiarygodnienie komunikatu że to jest nowe wdrożenie wychodzące naprzeciw Waszym potrzebom – Automatycznie otwierane drzwi, Sterowanie gestem
 - w reklamach, materiałach PR dotyczących wdrożenia
3. szeroko zasięgowa komunikacja marketingowa o tym, że Amica projektuje „po ludzku” w mediach Agory
 - artykuły redakcyjne w Gazeta Wyborcza ogólnopolska, wydania lokalne,
 - film 2 min o Amica projektującej „po ludzku”, z udziałem prezesa Piotra Skubla
 - portal wyborcza.pl – lp o konkursie ze stworzonym przez Agora filmem o Amica.
 - na portalu specjalny serwis AGD po ludzku o działaniach Amica
4. partnerstwo wykorzystane do publikacji ogłoszeń o rekrutacji do badań etnograficznych „Zostań konsultantem Amica”
5. dotarcie do „trudniejszej” grupy czytelników GW (zamożniejsi, lepiej wykształceni, mieszkańcy dużych miast), poprawiając wizerunek Amica – podpisując się pod ideą projektu firmowaną przez Agorę budujemy wiarygodność dużo większą niż emitowanie reklamy z pustym hasłem

BANKI ŻYWNOSCI

WDROŻYLIŚMY AKCJĘ PRZECHOWUJE NIE MARNUJĘ

IDEA

Współpraca z Bankami Żywności podjęta została w celu długofalowego wsparcia komunikacyjnego kategorii REF w ramach platformy komunikacyjnej „Przechowuje nie marnuję”

Od 2 lat promujemy kolejne wdrożenia REF w tej idei – wcześniej promując filtr węglowy przedłużający świeżość produktów FreshOn, obecnie do nowego wdrożenia z dodatkową strefą chłodzenia w lodówce AdaptZone.

Z uwagi na to, że funkcjonalności nie były przełomowe potrzebowaliśmy silnego partnera aby podbić naszą wiarygodność. Wdrożyliśmy akcję Przechowuje nie marnuję z silnym poparciem merytorycznym Banków Żywności, powołując się na dane dotyczące skali problemu marnowania żywności (ile ton żywności wyrzucamy). Wyprzedziliśmy zaangażowanie marek tj LIDL oraz wykorzystaliśmy trend ZERO WASTE bardzo popularny w internecie. Na ostatnich targach IFA nie było producenta lodówek który by nie podnosił tego tematu!

EFEKTY

1. szerokozasięgowa komunikacja na pograniczu reklamy i PR – powstały i zostały wyemitowane setki artykułów w prasie, advertoriali w internecie, współpraca z influencerami – pokazującymi że lodówki Amica mają funkcjonalności pomagające nam nie marnować żywności (przedłużające świeżość) a marka Amica doradza jak robić zakupy, jak zarządzać żywnością aby ją maksymalnie wykorzystać.
2. obecność Amica na konferencji prasowej z okazji „Światowego dnia niemarnowania żywności” + wiele publikacji PR w mediach biznesowych
3. warsztaty edukacyjne dla 20 000 uczniów w 200 szkołach podstawowych, aktywne zaangażowanie 200 nauczycieli w ramach Szkolnych Klubów Niemarnowania – dzięki tej współpracy Banki Żywności zaprosiły nas do partnerstwa w projekcie Ekomisja, realizowanym w 2019 i 2020

**PRODUKCJA
FILMU**





EKOMISJA

Nie marnuję to długofalowy projekt Federacji Polskich Banków Żywności współfinansowany ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przy wsparciu partnerów biznesowych Amica i Lidl Polska. Celem projektu jest zwiększenie świadomości dzieci i młodzieży oraz młodych dorosłych na temat problemu marnowania żywności.

- W blisko 200 szkołach w Polsce powstają Kluby Niemarnowania Żywności i są prowadzone warsztaty edukacyjne dla uczniów klas 1-3 oraz 4-6.

Zapewniliśmy stałą obecność marki Amica w tych szkołach poprzez przygotowanie wysokiej jakości materiałów edukacyjnych dotyczących organizacji przestrzeni w lodówce i w kuchni – wymyśliliśmy angażujące zadania, zaprojektowaliśmy materiały i obrandowaliśmy je, aby mieć pewność, że Amica zostanie w świadomości i uczniów i rodziców tych uczniów, rozwiązując z nimi zadania.

Projekt jest w trakcie – do końca maja 2020 są prowadzone warsztaty w szkołach z II etapu projektu.

Dodatkowo w ramach współpracy mamy obiecane dane z nowego opracowanego raportu dotyczącego marnowania żywności w Polsce. To będzie pierwszy tak kompleksowy raport w PL (uwzględniający gospodarstwa domowe, zakłady produkcyjne i gastronomię) i na pewno odbije się szerokim echem w mediach. Chcemy to wykorzystać PR-owo.

AFO

PROJEKT AMICA FOR OTHERS

Projekt Amica for others – to innowacyjna platforma komunikacyjna pokazująca "ludzką" twarz marki Amica. Kampanie społeczne to nowoczesny sposób komunikowania się marki, na pograniczu komunikacji i CSR stosowany coraz częściej przez marki globalne (Dove, IKEA, Persil – Dirt is good), powoli także w Polsce. Chodzi o pokazywanie wartości, jakie stoją za marką i budowanie relacji, pozytywnego nastawienia wśród osób, dla których te wartości są ważne. O zwracanie uwagi na problemy,

którymi musimy stawiać czoła i zachęcanie do działania. To nowy obszar marketingu, w konkursach wyodrębniono kategorię „Kampanie społeczne”. Coraz więcej konsumentów zwraca uwagę na zaangażowanie społeczne marek i identyfikację z wartościami jakie marka komunikuje.

Wartością dla Amica jest człowiek i jego potrzeby, tu i teraz. W Polsce – to nasz wyraz patriotyzmu, jesteśmy blisko ludzi tu żyjących i ich problemów.

Amica for others – szeroki projekt społeczny skierowany do wszystkich Polaków, by zwrócić ich uwagę na ważne i aktualne problemy społeczne towarzyszące nam na co dzień. Szczególnie dziś, kiedy w codziennym zabieganiu tak często więzi międzyludzkie ulegają znaczącemu rozluźnieniu. A potrzeba bliskości i akceptacji jest wciąż taka sama.

W pierwszej edycji projektu pochyliliśmy się nad samotnością osób starszych, w drugiej edycji nad wyalienowaniem migrantów zarobkowych z Ukrainy, którzy tak jak my niedawno szukają „na zachodzie” lepszego jutra.

Odzew ludzi na zaangażowaną kampanię Amica for others jest bardzo pozytywny – stawia markę w bardzo dobrym świetle i sprawia że ludzie ciepło myślą o Amica.

Zgłosiliśmy też projekt do konkursu Innovation 2020 Stowarzyszenia Komunikacji Marketingowej.

**FILMY PORUSZAJĄCE,
WZBUDZAJĄCE EMOCJE
I KOMENTOWANE**





EFEKTY:

1. Poruszające, wzbudzające emocje i komentowane 2 filmy, promowane na YouTube i w kinach
2. Akcja sąsiedzka „Szkłanka cukru” – aktywizacja na Facebooku – ogromne zainteresowanie pakietami sąsiedzкими, obecnie puszczaemy wersję zawieszki sąsiedzkich z listą potrzeb do spełnienia w czasie kwarantanny – projekt żyje!
3. Współpraca z Instytutem Socjologii UAM realizacja badań i publikacja raportu „Relacje w sąsiedztwie”
4. Szerokozasięgowa i bardzo efektywna komunikacja PR – media były bardzo zainteresowane tematem, było 130 artykułów (BEZPŁATNYCH!), dotarliśmy nimi do blisko 1 mln osób, ekwiwalent mediowy (płatnych reklam o takiej powierzchni to ok 1 mln zł!
5. W 2020 planowaliśmy akcję PRową z okazji Międzynarodowego Dnia Sąsiada i kontynuację komunikacji.

 YouTube

1 778 724

wyświetleń



322 875

widownia



516 606

zasięg

3 287

interakcje



129

artykułów

984 838 zł

AVE

951 135

dotarcie

PONAD PÓŁ WIEKU DOŚWIADCZENIA I CIĄGŁE SIĘ ROZWIJAMY

Cenne doświadczenie, które Amica zdobywa już od ponad pół wieku, czyni z niej lidera na polskim rynku AGD, a także pozwala wprowadzać na rynek coraz bardziej nowoczesne produkty ułatwiające domowe obowiązki.

DBAŁOŚĆ O DETALE

Eksperci Amiki wiedzą jak istotne są drobiazgi zarówno jeżeli chodzi o design jak i wygodę użytkownika. Najdrobniejszy szczegół, taki jak pokrętła piekarnika, panel sterowania płyty indukcyjnej, wyświetlacz w zmywarce, to wszystko ma znaczenie.

TECHNOLOGIA PRZYJAZNA ŚRODOWISKU

Amica od wielu lat posiada w swojej ofercie produkty wpisujące się w najnowsze trendy ekologiczne i ecodesignu, które są wyrazem troski firmy o bezpieczeństwo i zdrowie użytkowników, a także dbałości o środowisko naturalne, w tym minimalizację zużycia zasobów naturalnych i surowców.

Zastosowanie najnowocześniejszych technologii sprawia, iż produkcja w fabryce Amiki jest przyjazna środowisku. Amica prowadzi szerokie działania w zakresie zmniejszenia zużywanych w procesie produkcji materiałów, surowców, mediów i energii. Dużą uwagę przywiązuje także do tego, by zgodnie ze standardami międzynarodowymi stosowane materiały nie zawierały żadnych szkodliwych dla środowiska i człowieka substancji. Stosujemy wyłącznie surowce i komponenty spełniające wymagania dyrektywy RoHS (zakaz stosowania określonych substancji niebezpiecznych, w tym metali ciężkich), Rozporządzenia REACH, spełniamy również wymagania Dyrektywy Ecodesign i Energy Labels (Etykiety energetyczne) oraz związanych z nimi Rozporządzeniami Delegowanymi dla produktów związanych z energią jak również wymagania związane z LFGB

(kontakt z żywności). Przy doborze materiałów w szczególności uwzględniamy konieczności późniejszego odzysku i recyklingu zarówno samego zużytego sprzętu zgodnie dyrektywą WEEE, jak i możliwość zagospodarowania odpadów opakowaniowych. Coraz bardziej istotnym elementem strategii środowiskowej staje się zarządzanie cyklem życia produkowanych wyrobów, uwzględniającym wszystkie etapy życia, wymogi ekoprojektowania, energooszczędności i recyklingu, zgodnie z zasadami circular economy. Produkowany w Amice sprzęt grzejny, posiada najwyższą dla tego rodzaju wyrobów klasę efektywności energetycznej A, systematycznie zwiększa się również udział płyt indukcyjnych, charakteryzujących się najwyższą efektywnością gotowania. Także sprzęt chłodniczy z coraz większym udziałem klas A++ oraz A+++; potwierdza realizację przyjętego

przez Spółkę programu wprowadzania do obrotu głównie wyrobów energooszczędnych. Dzięki takiej strategii, bezpośrednio i pośrednio przyczyniamy się do zmniejszenia zużycia nieodnawialnych energetycznych surowców naturalnych, jak również ograniczenia emisji gazów cieplarnianych. Konsument zużywa mniej energii elektrycznej w trakcie eksploatacji wyrobów, co ma również odzwierciedlenie w budżecie gospodarstw domowych.

W 2019 roku w Amica S.A. oraz w Grupie Kapitałowej Amica nie odnotowaliśmy przypadków niezgodności z regulacjami i dobrowolnie stosowanymi kodeksami dotyczącymi wpływu produktów i usług na zdrowie i bezpieczeństwo. Nie odnotowaliśmy również przypadków niezgodności z regulacjami w komunikacji marketingowej, w tym reklam, promocji i sponsoringu.

INWESTYCJE ORAZ DZIAŁANIA R&D

DZIAŁANIA W OBSZARZE R&D

Grupa w 2019 realizowała wiele projektów inwestycyjnych. Łączna kwota zrealizowanych zadań wyniosła około 60 mln PLN.

Największym zadaniem był projekt zrobotyzowanego gniazda klejenia podzespołu drzwi, automatycznego urządzenia do produkcji rurek aluminiowych, automatyzacja gniazda elektrodrążarek. Zadania te są kolejnym krokiem zwiększania możliwości produkcyjnych Fabryki Kuchni i automatyzacji produkcji. Jak co roku Grupa realizowała prace w zakresie inwestycji odtworzeniowych w park maszynowy i technologię. Są to inwestycje, które Grupa ponosi dla podtrzymania lub zwiększenia zdolności produkcyjnych. Ważnym elementem wydatków inwestycyjnych była również informatyka. Automatyzacja oraz zapewnienie ciągłości działania zarówno zakładów produkcyjnych jak i sprawnego działania wszystkich systemów wymaga corocznych wydatków na infrastrukturę IT oraz zapewnienie działania systemów.

W 2019 roku Grupa zintensyfikowała prace nad wdrożeniem Industry 4.0, kładąc szczególny nacisk na cyfryzację procesów biznesowych i technicznych.

Kolejnymi inwestycjami pod względem wielkości nakładów były tematy związane z rozwojem produktów i towarów. W szczególności były to inwestycje związane z dokończeniem uruchomienia nowej linii produktowej Big Cavity, jak również uruchomienie nowej linii płyt gazowych do zabudowy. Ważnym zadaniem było również przygotowanie projektu: „Opracowania innowacyjnej technologii wytwarzania komponentów elektronicznych dedykowanych branży AGD”, który otrzymał dofinansowanie z NCBiR w kwocie blisko 8,5 mln zł do projektu wartego w całości 21,3 mln zł.

R&D ZWIĄZANE Z ROZWOJEM PRODUKTÓW I TOWARÓW

Największymi projektami produkcyjnym było dokończenie uruchomienia wyrobów opartych na nowej platformie piekarnika, jak również wprowadzenie do produkcji nowej rodziny płyt gazowych do zabudowy (ponad dwadzieścia modeli). W ramach projektu uruchomienia płyt gazowych wprowadzono do produkcji nowe bardzo precyzyjne sterownie wielkością płomienia – tzw. preci flame oraz nowy sterownik elektroniczny do płyt gazowych umożliwiający wygaszenie dowolnego palnika po zadanym czasie pracy. Prowadzono również testy trwałościowej jakościowej nowej grupy wyrobów zarówno w laboratoriach Amica S.A jak i zewnętrznych jednostkach certyfikujących, ze szczególnym uwzględnieniem nowych rozwiązań.

W ramach rozwoju rynków krajowego i eksportowych opracowano wiele nowych rozwiązań jak np.: rodzinę wyrobów wyposażonych w system „steam assist”, grill gazowych w kuchniach wolnostojących, czy wreszcie dodatkową elektronikę zabezpieczającą dla kuchni na rynek skandynawski.

W ramach stałego rozwoju płyt indukcyjnych w tej grupie produktów przygotowano do wdrożenia nową rodzinę płyt, która wejdzie do produkcji w 2020r. Do produkcji wprowadzono również nowe typy płyt indukcyjnych dla kuchni wolnostojących z dużą komorą piekarnika.

W ramach rozwoju w segmencie okapów uruchomiono produkcję wyrobów z rodziny X-type sterowanych gestem oraz rodzinę okapów z generatorem ozonu. Charakterystyczne cechy dla tych wyrobów to prostota obsługi oraz sterylizacją powietrza – rzadko spotykane na rynku.

W kategorii sprzętu chłodniczego wdrożono nowe linie zaawansowanych produktów z systemami NoFrost i FrostControl o szerokościach 55cm oraz 60cm. Uruchomiono także nową linię lodówek wolnostojących combi o wysokościach 185cm oraz 200cm.

Rozszerzona została również istniejąca oferta lodówek retro o model combi 145cm oraz minibar.

W sprzęcie pralniczym wprowadzono nowe linie oparte na platformach „T” na rynek hiszpański, „NIX” na rynek polski, „F” na rynki wschodnie. Rozpoczęto prace nad wdrożeniem nowej linii produktowej. W skład projektu wchodzi nowoczesne pralki o pojemnościach od 6 do 10kg, z silnikami BLDC oraz uniwersalnymi, suszarki z pompą ciepła oraz całkowicie nowa linia pralek ładowanych od góry „Top Loader”.

W kategorii zmywarek wdrożono nowe platformy „D” i „Y” na rynki wschodnie oraz nowe modele z systemem OpenDry. Ponadto poszerzono ofertę zmywarek o modele podblatowe.

Jako uzupełnienie dla nowej platformy piekarnika uruchomiono produkcję piekarnika kompaktowego do zabudowy oraz szufladę grzewczą w designie Q-Type oraz piekarnik kompaktowy z linii Fine.

UMOWY ZNACZĄCE

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	2019	2018	2019	2018
Holding Wronki SA	48	43	4 652	3 933
KKS LECH Poznań	5 632	4 879	3 078	3 764
Invesco Sp. z o.o.	2	2	–	–
Antiqua Sp. z o.o.	–	–	–	–
Fundacja Amicis	48	67	–	–
Arcula Sp. z o.o.	13	13	–	–
Razem	5 743	5 004	7 730	7 697

UMOWY ZNACZĄCE DLA DZIAŁALNOŚCI

Z uwagi na rozproszony model sprzedaży (oraz zakupów) Spółka nie zawiera istotnych co do skali umów z zakresu bieżącej działalności operacyjnej. Emitentowi nie są znane umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami (wspólnikami).

UMOWY UBEZPIECZENIA, WSPÓŁPRACY LUB KOOPERACJI

Grupa zawiera z największymi dostawcami, zarówno komponentów jak i towarów standardowe umowy kooperacyjne oraz zawiera standardowe umowy ubezpieczeniowe.

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Spółka ani jej jednostki zależne nie zawierały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Wykaz transakcji z podmiotami powiązanymi prezentuje tabela powyżej

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe		Zobowiązania handlowe	
	2019	2018	2019	2018
Holding Wronki SA	9	–	1 097	1 017
KKS LECH Poznań	2 359	1 525	–	630
Antigua Sp. z o.o.	–	–	–	–
Fundacja Amicis	3	5	–	–
Arcula Sp. z o.o.	–	4	–	–
Invesco Sp. z o.o.	1	–	–	–
Razem	2 372	1 534	1 097	1 647

SEZONOWOŚĆ

Działalność Grupy nie podlega sezonowości, w związku z czym wyniki Grupy i Spółki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

IV. NASI PRACOWNICY

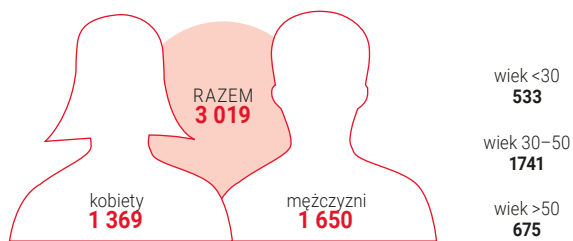
Nasze cele wynikające ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017-2023:

- Równe możliwości rozwoju ambitnych kobiet i mężczyzn
- Kultura organizacyjna otwarta na inspiracje z innych krajów i narodowości
- Międzypokoleniowa wymiana kompetencji i współpraca
- Kultura szacunku i partycypacji
- Work-life balance: zachęcanie pracowników do zdrowego, aktywnego trybu życia i wspieranie ich w dbałości o zdrowie
- Dbałość o bezpieczne warunki pracy i postawę współodpowiedzialności za zdrowie wszystkich pracowników

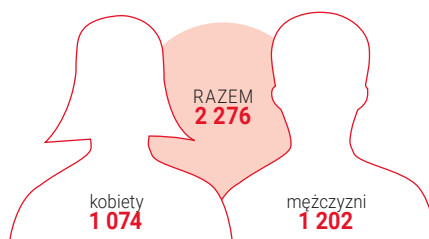
ZATRUDNIENIE

Poniżej zaprezentowano strukturę zatrudnienia w 2019 r.

Grupa Kapitałowa Amica S.A.

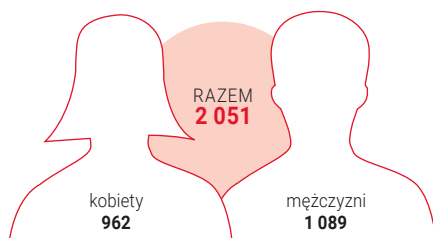


Spółka Amica S.A.

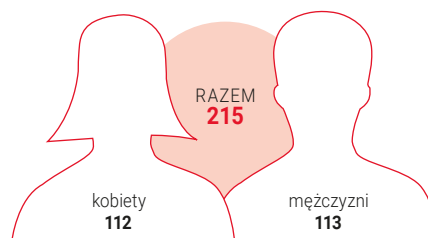


Zatrudnienie kobiet i mężczyzn ze względu na rodzaj zatrudnienia w Amica S.A.

Umowa o pracę na czas nieokreślony

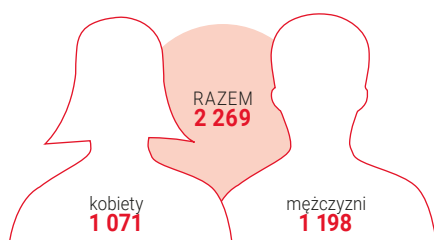


Pozostałe umowy (okres próbny, czas określony w tym stażowe i zastępstwa)

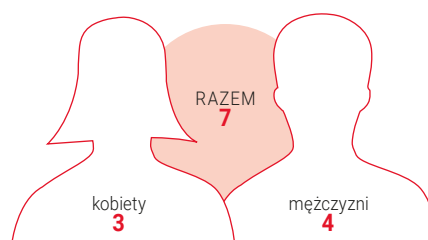


Zatrudnienie kobiet i mężczyzn ze względu na typ zatrudnienia

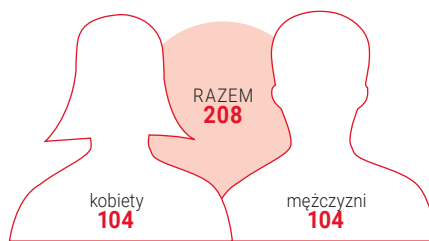
Pełen wymiar godzin



Niepełny wymiar godzin



Łączna liczba nowych pracowników zatrudnionych

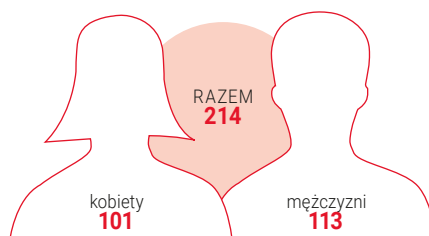


wiek <30
94

wiek 30–50
89

wiek >50
25

Łączna liczba odejść pracowników zatrudnionych



wiek <30
66

wiek 30–50
98

wiek >50
50

Pracownicy udostępnieni przez agencję pracy tymczasowej – 326 osób w tym pracownicy z Ukrainy i Indonezji.

Umowy zlecenia / dzieło – 42 osoby w tym 7 kobiet.

Liczba zatrudnionych osób z zakładów karnych na podstawie skierowania do pracy – 59 osób (mężczyźni)

W żadnej ze spółek Grupy Kapitałowej Amica nie funkcjonuje układ zbiorowy pracy.

W Amica S.A. jest jeden Związek Zawodowy Pracowników, który zrzesza 324 członków. Amica nie zabrania pracownikom wstępować do związków zawodowych.

Dział Personalny odbywa regularne spotkania z przedstawicielami Związku Zawodowego, Związek ma możliwość korzystania z dostępnych w firmie kanałów komunikacji, w tym z platformy Intranet+.

ZARZĄDZANIE KWESTIAMI PRACOWNICZYMI

W Amica S.A. funkcjonują, lub są wdrażane następujące polityki i procedury związane z zarządzaniem kwestiami pracowniczymi.

Nie posiadamy polityki ani wytycznych dla całej Grupy. W kwestiach pracowniczych każda spółka działa zgodnie z przyjętymi regulacjami prawnymi i wewnątrz zdefiniowanymi procedurami.



USPRAWNIENIE I DYWERSYFIKACJA ŹRÓDEŁ ZATRUDNIENIA PRACOWNIKÓW

Umowa o pracę na czas nieokreślony

Od stycznia 2017 nowi pracownicy produkcyjni i pośrednioprodukcyjni są zatrudniani bezpośrednio przez Amica S. A. na umowę o pracę. Po odbyciu okresu próbnego pracownikom od razu oferowane są im umowy o pracę na czas nieokreślony.

Pracownicy z Zakładu Karnego. W związku z trudnością pozyskania na lokalnym rynku nowych pracowników, do grona pracowników Amica S.A. w styczniu 2017 dołączyły osoby odbywające karę

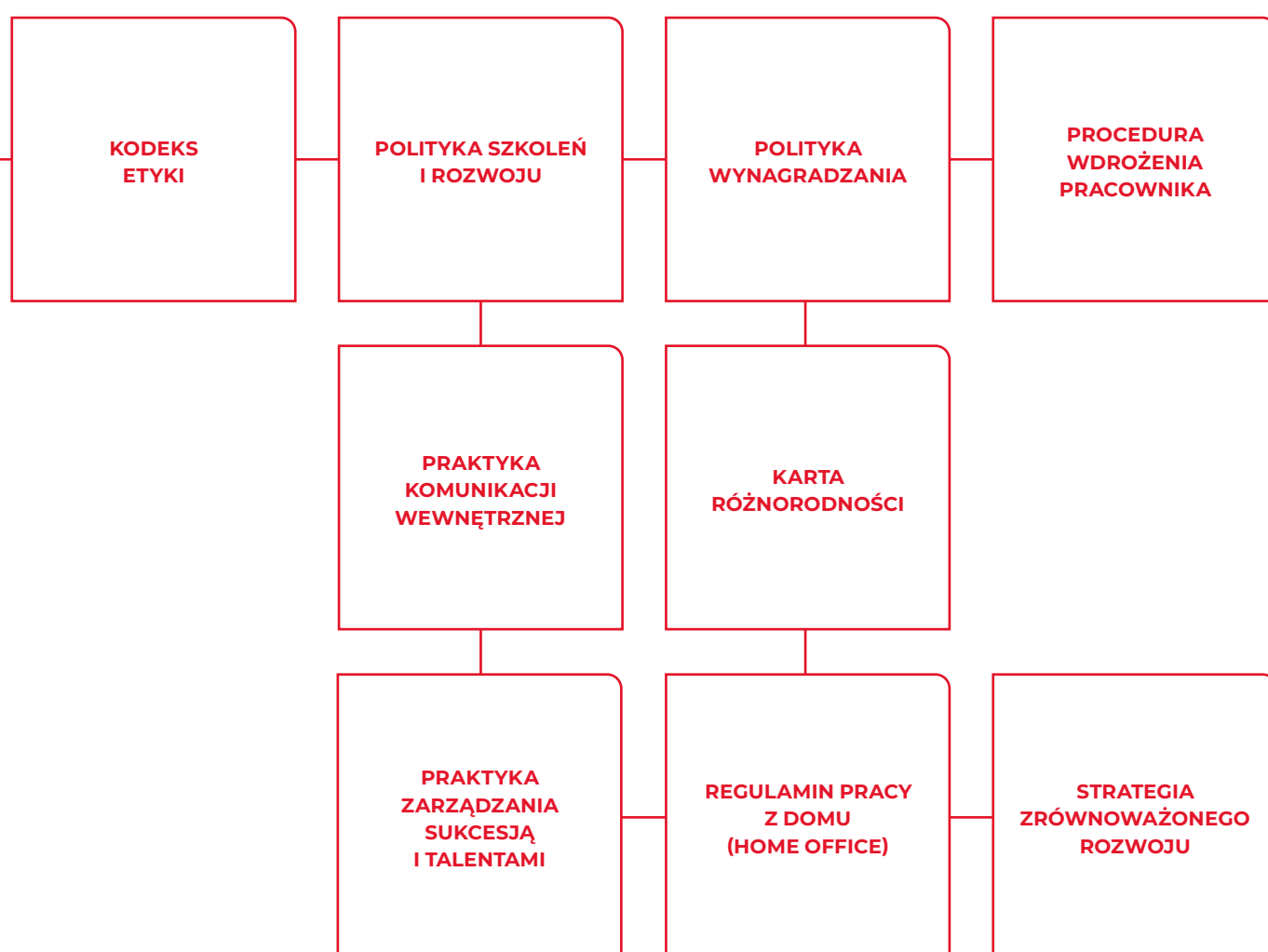
w Zakładzie Karnym we Wronkach. Jednocześnie takie rozwiązanie jest praktyką odpowiedzialną społecznie i pozytywnie wpływa na życie społeczności lokalnej. Umożliwienie podjęcia pracy osobom skazanym pomaga im w procesie resocjalizacji. Osoby przez nas zatrudnione przebywają w zakładzie karnym typu pół otwartego, co oznacza, że nie są skazani za ciężkie przestępstwa i mogą poruszać się poza zakładem bez konwojenta. Obecnie zatrudniamy 80 osób.

Pracownicy z Ukrainy

Od kwietnia 2017 roku zatrudniamy w Fabryce Kuchni osoby pochodzące z Ukrainy.

W 2018 wprowadziliśmy projekt zakładający bezpośrednie zatrudnienie na umowę o pracę osób z Ukrainy. Obecnie zatrudniamy x osób

Efektom wskazanych wcześniej działań było wypełnienie ponadnormatywnej liczby wakatów na stanowiskach produkcyjnych, co pozwoliło na realizację celów działu operacyjnego przy jednoczesnym zachowaniu odpowiedniej organizacji i komfortu pracowników.



WARUNKI ZATRUDNIENIA

Świadczenia dodatkowe dla pracowników

Nie posiadamy polityki dot. benefitów dla Grupy Amica. Każda spółka w tym zakresie stosuje się do wewnętrznych polityk i procedur.

Amica S.A. oferuje pracownikom następujące benefity.

Stołówka pracownicza

Przy Fabryce Kuchni zlokalizowana jest stołówka, która dofinansowywana jest przez pracodawcę. Stołówka działa w godzinach dostosowanych do pracy zmianowej pracowników produkcyjnych.

Sprzedaż pracownicza

Pracownicy Grupy Amica mają możliwość zakupu sprzętu marki Amica po preferencyjnych cenach w ramach sprzedaży pracowniczej.

Program rocznic zatrudnień

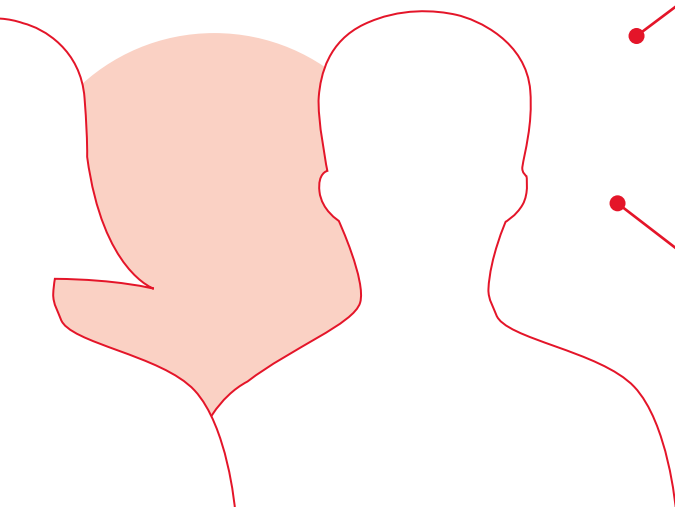
W Amica S.A. funkcjonuje Program Rocznic Zatrudnienia, mający na celu docenianie lojalnych pracowników, którzy związali się z firmą na lata.

Opieka medyczna

Każdy pracownik ma możliwość wykupienia pakietu medycznego, na preferencyjnych warunkach wynegocjowanych przez pracodawcę. Dodatkowo na terenie fabryki we Wronkach znajduje się firmowa przychodnia AmiMed.

Ośrodek wypoczynkowy w Mierzynie

Do korzystania z Ośrodka Wypoczynkowego uprawnieni są wszyscy pracownicy Grupy Amica oraz emeryci i renciści Amica S.A. Ośrodek składa się z 21 w pełni wyposażonych domków.



Ubezpieczenie dla dzieci i wnuków

Pracownicy Amica mają możliwość zakupu ubezpieczenia NNW dla dzieci i wnuków w ramach dedykowanej, korzystnej oferty.

Karta MULTISPORT

Użytkownicy karty Multisport mają możliwość korzystania z szerokiej oferty sieci placówek sportowo – rekreacyjnych na terenie całej Polski.

Przedszkole i żłobek AMICA KIDS

Amica KIDS powstało, aby pomóc i wspierać pracowników w łączeniu codziennych obowiązków zawodowych z troską o wychowanie i rozwój dzieci.

Przedszkole jest czynne od 5:30 do 18:00. W przedszkolu utworzone zostały cztery grupy przedszkolne oraz dwie żłobkowe.

W 2019 roku z Amica Kids korzystało 129 dzieci

Rodzina jest ważna

Amica rozumie, że rodzina jest ważna. Dlatego w 2017 roku został uruchomiony program skierowany do rodziców w ramach, którego, co miesiąc, uprawniony rodzic otrzyma świadczenie uzupełniające kwotę otrzymywanego zasiłku macierzyńskiego / rodzicielskiego do wysokości 100% podstawy wymiaru zasiłku brutto. W 2019 roku z benefitu skorzystało x osób.

Ubezpieczenie na życie

Pracownicy Grupy Amica mają możliwość wykupienia ubezpieczenia na życie na preferencyjnych warunkach. Ochrona ta dotyczy zarówno pracowników, jak i ich rodzin. Ubezpieczenie gwarantuje dodatkowe wsparcie finansowe w trudnych sytuacjach takich jak pobyt w szpitalu, operacja, wypadek czy ciężka choroba.

ROZWÓJ PRACOWNIKÓW

SZKOLENIA

Działania szkoleniowe w Amica S.A. planowane są na podstawie:

- systemu ocen okresowych (rocznych) SOIR
- wywiadów z przełożonymi i pracownikami
- tworzonych przez przełożonych indywidualnych planów rozwoju dla pracowników z wysokim potencjałem
- obserwacji pracy
- bieżącej analizy potrzeb firmy
- strategii firmy

Kontynuując podejmowane w 2018 roku działania szkoleniowe ukierunkowane na wzmacnianie kompetencji menedżerskich w roku 2019 podjęto szereg działań edukacyjnych nastawionych na pogłębianie praktycznych umiejętności w zakresie komunikacji, motywowanie pracowników, oceny pracy i rozwoju. Aby zwiększyć efektywność działań rozwojo-

wych wdrożono nowe techniki edukacji ludzi dorosłych – warsztaty prowadzone techniką Action Learning, polegające na wypracowywaniu w grupie praktycznych rozwiązań dotyczących rzeczywistych sytuacji związanych z pracą menedżera odnoszącej się do zespołu lub pojedynczego pracownika.

Jednocześnie podjęto działania nakierowane na budowanie w Amica kultury informacji zwrotnej oraz wzmacniania postaw liderekich zawartych w Kodeksie Lidera.

W 2019 roku zrealizowano następujące projekty szkoleniowe:

- Cykl warsztatów **rozwijających umiejętności udzielania motywacyjnej i rozwojowej informacji zwrotnej**. Celem projektu podnoszenie jakości komunikacji oraz wzmacnianie realizacji w praktyce zasad Kodeksu Lidera w organizacji poprzez świadome i umiejętne stosowanie modeli informacji zwrotnej. W drugiej połowie 2019 roku przeszkolono około 150 osób. W ramach projekto-

wych przeprowadzono też warsztat z udziałem 90 osób z grona kadry menedżerskiej, w ramach, którego Członkowie Zarządu podjęli się roli facylitatorów dialogu ukierunkowanego na wdrażanie modeli informacji zwrotnej w Amica. Zmiana kultury organizacji jest jednak procesem wieloletnim dlatego działania projektowe będą kontynuowane w 2020 roku.

- W 2018 roku wdrożono rozwiązanie umożliwiające tworzenie w Amica własnych szkoleń e-learningowych, które udostępniane są pracownikom poprzez platformę Amica EDU. Dzięki takiemu rozwiązaniu w minionym roku opracowano kolejne szkolenia dedykowane dotyczące zaganiiani istotnych dla Amica.

W 2019 roku uruchomiono dzięki temu rozwiązaniu szkolenia:

- Z zakresu Prawa Pracy – Czas pracy; Uprawnienia rodzicielski; Zasady zawierania umów;

Średnia liczba godzin szkoleniowych w roku przypadająca na pracownika

W 2019 roku w ramach różnych działań rozwojowych w Amica S.A. przeszkolono 2.694 uczestników, w tym 885 kobiet i 1.809 mężczyzn. Udział kobiet w grupie szkolonych stanowi 33%, a udział mężczyzn 67%.

Zwiększenie udziału procentowego mężczyzn w gronie osób szkolonych wynika z faktu znaczącego udziału mężczyzn w szkoleniach doszkalających z zakresu bezpieczeństwa obsługi urządzeń wymagających uprawnień. W tej grupie udział kobiet to zaledwie około 5 %.

W 2019 roku zrealizowano łącznie 30870 godzin szkoleniowych. Średnia liczba godzin szkoleniowych przypadających na pracownika to: 11,5.

- Kodeksu etyki, sposoby zgłaszania nieprawidłowości, rozróżnianie zachowań nieprawidłowych od sytuacji konfliktowych, zasady dobrej komunikacji
- Szkolenie zgodne z ustawą AML
- Obsługa systemu VIM
- Zasady BHP w obsłudze wózków jezdniowych – podnośnikowych, suwnic, dźwigów, wciągarek – program doszkalający dla pracowników z uprawnieniami.
- RODO dla spółki Amica International – w języku niemieckim.

Rozpoczęto również prace nad kolejnymi szkoleniami z zakresu zarządzania projektami i istotnych zagadnień z zakresu

raportowania i kontrolingu. Szkolenia te będą udostępniane w kolejnym roku.

- Opracowana i udostępniono również szkolenie e-learningowe z zakresu różnic kulturowych, przeprowadzone w języku angielskim. Szkolenia mają na celu zwiększyć wiedzę z zakresu różnic kulturowych w szczególności wśród kadry pracowniczej, która współpracuje ze spółkami w ramach Grupy lub zagranicznymi kontrahentami Amica. Opracowany materiał obejmuje różnice kulturowe z zakresu kultur: chińskiej, hiszpańskiej, brytyjskiej, francuskiej, polskiej, aby zaprezentować perspektywę obcokrajowców współpracujących z nami, jako HQ
- Ogółem ze szkoleń e-learningowych skorzystało 1143 uczestników (452 kobiety, 691 mężczyzn).

Dodatkowo:

- Pracownicy (z wyłączeniem pracowników zmianowych) mają możliwość korzystania z kursów językowych. W 2019 roku skorzystało z tej możliwości 235 osób (117 kobiet, 118 mężczyzn).
- Pracownicy mogą również korzystać ze szkoleń realizowanych poza Amica (tzw. szkoleń otwartych) za zgodą przełożonego i Działu Personalnego. W tym roku ze szkoleń pogłębiających kompetencje zawodowe skorzystało 772 uczestników.
- Zapewniono też uzyskanie niezbędnych uprawnień wszystkim pracownikom, których praca wymaga aktualnych kursów kwalifikacyjnych.

W podejmowanych inicjatywach szkoleniowych kontynuowane jest założenie, że działania te mają charakter cross działowym, dzięki temu usprawniają one komunikację i przepływ wiedzy o specyfice pracy każdego z działów.

OCENA PRACOWNICZA

Zadania



W tym punkcie skupiamy się na zadaniach realizowanych w minionym okresie, podlegających ocenie. Podstawą do tej oceny są kwartalne rewizje celów premiowych, jeśli taki system obejmuje danego pracownika.

Plan rozwoju



Zaplanowanie obszarów kompetencji (poszerzenia wiedzy, rozwijania umiejętności, czy wzmocnienia postaw), które na podstawie analizy POWER wskazane zostają przez oceniającego i ocenianego jako ważne do wzmocnienia poprzez szkolenia, coaching czy inne formy rozwoju. Elementem planu jest również planowanie potrzeb rozwojowych w zakresie kompetencji specjalistycznych. W tym miejscu warto również rozważyć dalszy rozwój kariery pracownika w ramach Amica.

Kompetencje POWER



Kompetencje POWER i kompetencje stanowiskowe.

W Amica S.A. od wielu lat stosowane są narzędzia służące do przeprowadzenia oceny okresowej. W 2016 roku wprowadzono nowe narzędzie do oceny pracowników opłacanych metodą ryczałtową: System Oceny i Rozwoju – SOiR. Trwają prace nad modyfikacją

ocen okresowych dla pracowników opłacanych metodą godzinową, dlatego też w 2018 nie odbył się proces oceny dla tej grupy. Obecne podejście do oceny pracowników kładzie bardzo duży nacisk na planowanie indywidualnej ścieżki rozwoju. SOiR pozwala poddać usyste-

matyzowanej analizie wnioski dotyczące przeszłości, poprzez przegląd zadań i ocenę kluczowych z punktu widzenia organizacji kompetencji. Z drugiej strony wspiera analizę i planowanie działań na przyszłość. Kluczowych sześć obszarów w SOiR:

Relokacja

To obszar nabierający coraz większego znaczenia w kontekście rozbudowy struktur krajowych i międzynarodowych, dlatego SOiR umożliwia każdemu w trakcie samooceny osobiste wskazanie, czy jest gotów podjąć wyzwanie związane z ewentualną relokacją. Jeżeli tak, to jaki kraj bierze pod uwagę i w jakim czasie. Nie jest to zobowiązanie, a informacje w ten sposób przesłane są wyłącznie wskazaniem dla działu HR i każdorazowo, przy okazji możliwości relokacji decyzja ta będzie z pracownikiem szczegółowo omawiana.

Podsumowanie oceny

Podsumowanie oceny na które składa się łączna perspektywa zadań oraz kompetencji POWER i kompetencji stanowiskowych. System podpowiada nam sugerowaną ocenę, jednak jest to jedynie podpowieź. Rozmowa i wspólny przegląd obu powyższych obszarów wpływa na ostateczną ocenę.

Zadania na przyszły okres

W tej części oceniający i oceniany ustalają kluczowe zadania przewidziane na kolejny rok (kolejny rok oceny). Tu warto przeanalizować, czy cele są zgodne z podejściem SMART. W kolejnym roku powinny one stanowić wskazania dla planowania kwartalnych celów premiovych, jeśli taki system obejmuje danego pracownika.

Ocena okresowa w Amica jest prowadzona w wymiarze 180 stopni: samoocena, ocena przełożonego oraz wspólne uzgodnienie wniosków i oceny przez dwie strony.

Wnioski z oceny są nie tylko źródłem wiedzy o potrzebach rozwojowych i motywacji pracowników dla bezpośrednich przełożonych. Dane dotyczące planów rozwojowych poddawane są analizie w Dziale Personalnym i stanowią ważny element w projektowaniu centralnych planów rozwojowych dla pracowników.

Odsetek pracowników Amica S.A. podlegających regularnym oceną jakości pracy i przeglądom rozwoju kariery zawodowej: 21% w tym kobiety 39%, w tym mężczyźni 61%:

PROGRAMY ROZWOJU UMIEJĘTNOŚCI MENEDŻERSKICH

Priorytetowym działaniem w obszarze szkoleń w Amica od wielu lat są szkolenia dla kadry menedżerskiej wyższego i średniego szczebla z zakresu kompetencji menedżerskich. W 2019, tak jak w roku poprzedzającym roku, takimi działaniami zostały objęte spółki Amica S.A. oraz Amica Handel i Marketing, nie były prowadzone w tym zakresie projekty skierowane do całej Grupy.

Liga Mistrzów Zarządzania. Projekt w ramach którego szkoleniami menedżerskimi obejmowana jest każda osoba, której powierzane jest stanowisko związane z zarządzaniem pracownikami. W 2019 roku projektem objęto grupę 27 nowo mianowanych menedżerów lub osób przewidywanych do ról menedżerskich w niedalekiej przyszłości. Program szkolenia składa się z cyklu czterech 2-dniowych szkoleń w tematyce:

- Kierowanie zespołem i budowanie autorytetu
- Skuteczne delegowanie zadań
- Motywowanie pracowników
- Wspieranie pracowników w rozwoju

Ponadto w trakcie ośmiu 2-dniowych warsztatów skoncentrowanych na tematyce „**Trening rozmów w sytuacjach konfliktowych oraz trudnych w zarządzaniu**” przeszkolono wszystkich koordynatorów, mistrzów, brygadzystów pracujących w pionie operacyjnym (blisko 85 osób). W 2019 roku wprowadzono dla grupy koordynatorów model pracy warsztatowej w oparciu o technikę action-learning – to metoda pracy w małych grupach, która pomaga w refleksji i analizie własnych zachowań oraz opracowaniu planu rozwoju.

Taka metoda pozwala wdrażać w praktykę umiejętności rozwijane na szkoleniach w których grupa ta miała możliwość uczestniczyć w poprzednich latach.

Tematy wskazane przez menedżerów będą uwzględniane w działaniach rozwojowych w 2019 roku Menedżerowie (absolwenci wcześniejszych edycji Ligi Mistrzów Zarządzania) zaproszeni zostali do udziału w warsztatach w formule action-learning nazwanych **Poligon Doświadczalny** (uczestniczyło w nich ponad 30 osób). Taka metoda pracy realizowana w małych grupach, pomaga uczestnikom w zdobywaniu nowych doświadczeń poprzez trening umiejętności

i praktyczne zastosowanie poznanych technik i rozwiązań. Tematy wskazane przez menedżerów będą uwzględniane w działaniach rozwojowych w 2020 roku.

Przygotowywanie **szkoleń odpowiadających na bieżące wyzwania** przed jakimi staje firma. W 2019 roku były to głównie szkolenia dotyczące Kultury informacji zwrotnej oraz szkolenia e-learningowe z zakresu Prawa Pracy, Kodeksu Etyki Grupy Amica, Różnic międzykulturowych i wiele innych związanych z wewnętrznymi procesami w naszej organizacji (VIM, AML, RODO).

Możliwość indywidualnej **nauki wybranego języka obcego** w całości finansowane przez firmę, zajęcia realizowane są w czasie pracy menedżera.

Możliwość dofinansowania kosztów studiów lub specjalistycznych kursów.

Od 2017 roku w uzasadnionych sytuacjach (potrzeby rozwojowe, potrzeby biznesowe) firma stosuje również **oceny 360 stopni**, których celem jest zaprojektowanie precyzyjnych indywidualnych ścieżek rozwoju przy wsparciu wyspecjalizowanych asesorów i coachów. W roku 2019 ocenie takiej zostało poddane 25 osób, Członków Zarządu i Dyrektorów Amica. W 2020 roku przeprowadzane będą badania dla kolejnych grup menedżerów. W minionym roku również kontynuowano szeroką debatę na temat rozwoju osób o wysokim potencjale do rozwoju. W wyniku tej debaty w roku 2019 podejmowane były dalsze pogłębione prace nad indywidualnymi ścieżkami rozwoju dla tych osób.

RÓŻNORODNOŚĆ W MIEJSCU PRACY

W Amica rozumiemy, że różnorodność w miejscu pracy jest jedną z kluczowych wartości, przyczyniających się do rozwoju firmy oraz realizacji celów biznesowych. Nasi pracownicy różnią się między sobą pod wieloma względami, co z kolei ma bezpośrednie przełożenie na ich motywację i styl pracy, sposób komunikowania się czy budowania relacji

z innymi pracownikami. Zarządzanie różnorodnością w naszym rozumieniu to dostrzeganie i akceptowanie różnorodności w miejscu pracy oraz budowaniu w oparciu o nią przewagi konkurencyjnej firmy. Wierzymy, że zespół pracowników, który jest zróżnicowany pod względem płci, wieku, kultury czy religii jest wartością samą w sobie i jest bardziej konkuren-

cyjny na rynku. Nie posiadamy jeszcze w tym zakresie polityki ani wytycznych dla całej Grupy.

Na ten moment każda spółka działa zgodnie z przyjętymi regulacjami prawnymi i wewnątrznie zdefiniowanymi procedurami.



**KARTA
RÓŻNORODNOŚCI**

Różnorodność jest fundamentalną wartością współczesnego społeczeństwa. Polityka równego traktowania i zarządzanie różnorodnością przynosi wymierne korzyści i wpływa na rozwój oraz innowacyjność organizacji. Mając na uwadze poszanowanie dla różnorodnego, wielokulturowego społeczeństwa oraz kładąc szczególny nacisk na politykę równego traktowania ze względu na **płeć, wiek, niepełnosprawność, stan zdrowia, rasę, narodowość, pochodzenie etniczne, religię, wyznanie, bezwyznanowość, przekonanie polityczne, przynależność związkową, orientację psychoseksualną, tożsamość płciową, status rodziny, styl życia, formę, zakres i podstawę zatrudnienia, pozostałe typy współpracy oraz inne przesłanki narażające na zachowania dyskryminacyjne** nasza organizacja zobowiązuje się do wdrażania zasad zarządzania różnorodnością i polityki równego traktowania oraz ich promowania i upowszechniania wśród wszystkich interesariuszy organizacji. Mając na uwadze powyższe, zobowiązujemy się do:

- tworzenia atmosfery i kultury organizacyjnej, która zapewni szacunek dla różnorodności, poprzez włączanie zarządzania różnorodnością, kwestii zarządzania wiekiem i równości płci do **polityk i procedur stosowanych w naszej organizacji;**
- wprowadzenia **instytucjonalnych, wewnątrzorganizacyjnych rozwiązań** w celu rozwoju polityki równego traktowania, w tym wskazania osoby lub zespołu koordynującego przeciwdziałanie dyskryminacji i mobbingowi w miejscu pracy;
- wypracowania i wdrożenia polityki równego traktowania i zarządzania różnorodnością w miejscu pracy, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów: **rekrutacji, dostępu do szkoleń i awansów, wynagrodzeń, godzenia obowiązków zawodowych z życiem prywatnym i rodzinnym, ochrony przed mobbingiem oraz ochrony przed nieuzasadnionym zwolnieniem;**
- wprowadzenia monitoringu antydyskryminacyjnego oraz antymobbingowego, a także **cyklicznej edukacji na temat przeciwdziałania dyskryminacji i mobbingowi, w celu podnoszenia świadomości i wiedzy na ten temat poprzez szkolenia, warsztaty i działania skierowane odpowiednio do wszystkich osób zatrudnionych, w tym w szczególności do kadry zarządzającej;**

- prowadzenia **dialogu** z osobami zatrudnionymi na temat przyjętej polityki zarządzania różnorodnością oraz informowania interesariuszy organizacji – w szczególności osób zatrudnionych, ale także klientów/ek, współpracowników/ek, partnerów biznesowych, akcjonariuszy, dostawców i podwykonawców – o stosowaniu modelu zarządzania różnorodnością oraz rezultatach takiego podejścia;
- **corocznego raportowania** na temat podjętych działań i ich praktycznych rezultatów;
- promowania i upowszechniania zarządzania różnorodnością w Polsce.

JAK DZIAŁAMY?

Amica S.A. wdrożyła szereg inicjatyw zmierzających do zapewnienia różnorodności i budowania równości szans.

W dniu 24 maja 2016 r. Amica dołączyła do grona Sygnatariuszy Karty Różnorodności. Jest to dla nas mocna deklaracja na przyszłość, która pokazuje jakie wartości są dla nas ważne i w jaki sposób chcemy je pielęgnować w naszej kulturze organizacyjnej. Tym samym rozpoczęliśmy w naszej firmie dialog na temat różnorodności i poszanowania praw człowieka

w 2018 roku powstał zespół ds. zarządzania różnorodnością w GK Amica, który w 2019 przeprowadził autodiagnozę w Amica S.A., typując 4 obszary (płeć, różnice kulturowe, wiek, niepełnosprawność) w ramach których chce podjąć działania w roku 2020 przenosząc je również na całą Grupę kapitałową.

W 2020 roku powstanie również wewnętrzny dokument zawierający wytyczne dot. zarządzania różnorodnością w Grupie Amica.

WSPIERAMY RODZICÓW

Rodzina jest ważna – program w ramach którego pracodawca przekazuje każdemu pracownikowi przebywającemu na urlopie macierzyńskim dopłatę wyrównującą poziom zasiłku macierzyńskiego do 100% podstawy wymiaru.

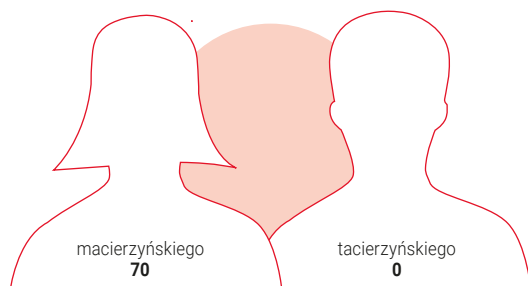
Zachęcamy mężczyzn do korzystania z urlopów rodzicielskich – akcja informacyjna w naszych wewnętrznych kanałach komunikacji.

Oferujemy możliwość pracy w trybie home office, jeśli zadania przypisane do danego stanowiska pracy na to pozwalają.

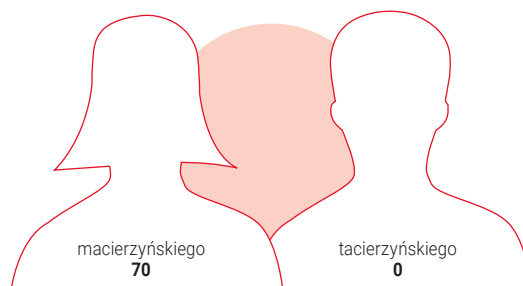
JESTEŚMY OTWARCI NA RÓŻNE KULTURY

Grupa Amica posiada spółki zależne w następujących krajach: Niemcy, Czechy, Rosja, Hiszpania, Francja, Dania, Ukraina, Wielka Brytania, Chiny. Regularna współpraca z koleżankami i kolegami z wielu krajów z Europy i z Chin ubogaca wszystkich współpracowników kulturowo i uczy nawiązywania efektywnych relacji w wielokulturowym środowisku. Aby współpraca była efektywna dokładamy edukujemy pracowników na temat różnic kulturowych (przeprowadzamy szkolenia, publikujemy artykuły w naszym wewnętrznym magazynie, organizujemy dni kulinarne, organizujemy spotkania z różnymi przedstawicielami spółek, których celem jest wymiana wiedzy i doświadczeń.

Całkowita liczba pracowników, którzy skorzystali z urlopu



Całkowita liczba pracowników, którzy byli uprawnionych do urlopu



Amica jest firmą dumną z faktu, że pracuje w niej wiele pokoleń pracowników. Polityka zarządzania relacjami rodzinnymi Amica S.A. zapewnia nam właściwe funkcjonowanie w takim środowisku.

PRZECIWDZIAŁAMY DYSKRYMINACJI:

- Wdrożenie Kodeksu Etyki
- Komunikacja ścieżek zgłaszania nieprawidłowości
- Działalność Komisji ds. Etyki
- Szkolenia dla pracowników „Niepożądane sytuacje w relacjach pracowniczych”
- Działalność Działu Governance, Risk and Compliance

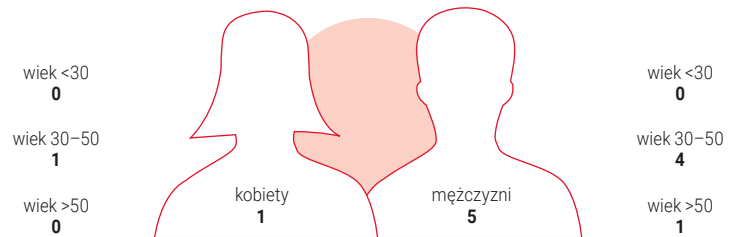
Na kwartalnych spotkaniach informacyjnych dla menedżerów omawiane są wnioski ze szkoleń „Niepożądane” oraz trwa edukacja na temat stosowania Kodeksu Etyki na co dzień.

DBAMY O MIEJSCA PRACY DLA PRACOWNIKÓW Z ORZECZENIEM O NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI

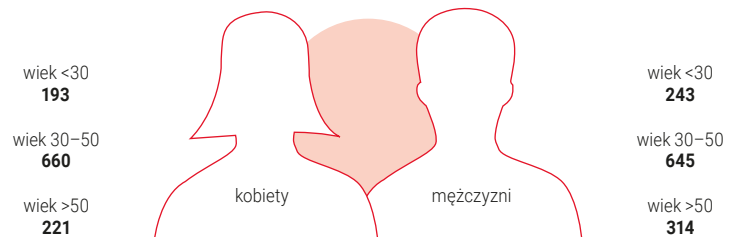
Wspólnie (HR, BHP, kierownik wydziału, lekarz MP) podejmujemy działania, aby każdemu pracownikowi z niepełnością lub orzeczeniem lekarskim z ograniczeniami znaleźć odpowiednie, dopasowane stanowisko pracy. W 2019 zatrudnionych było w Amica S.A. 80 osób z orzeczeniem o niepełnosprawności.

Skład ciał nadzorczych i kadry pracowniczej w podziale na kategorie według płci, wieku, przynależności do mniejszości oraz innych wskaźników różnorodności

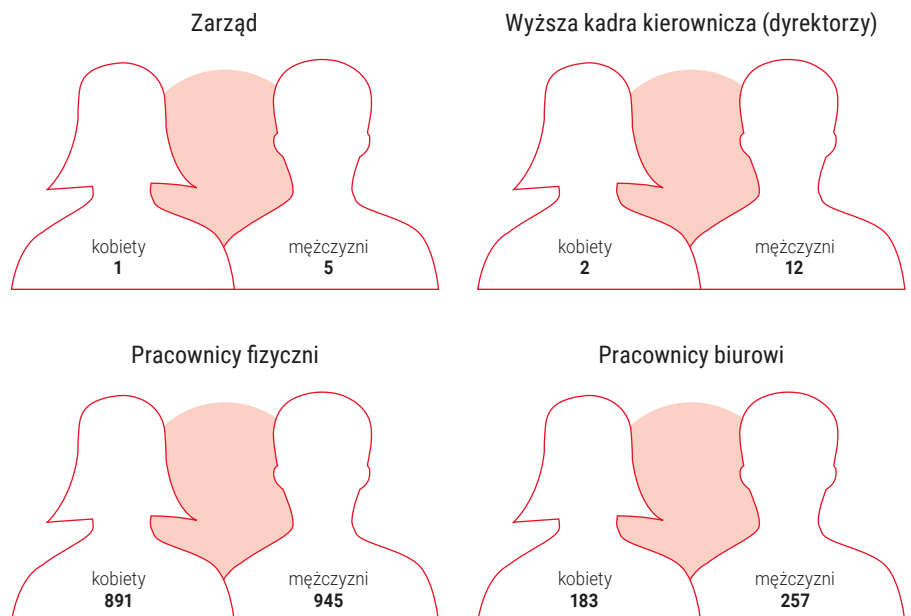
Skład ciał nadzorczych wg kategorii wiekowej i różnorodności



Pracownicy wg kategorii wiekowej i różnorodności



Pracownicy wg kategorii zatrudnienia



BEZPIECZEŃSTWO W MIEJSCU PRACY

Nie posiadamy w tym zakresie grupowej polityki ani procedury – każda spółka działa zgodnie z przyjętymi regulacjami prawnymi i wewnętrznie zdefiniowanymi procedurami.

Nad bezpieczeństwem pracy w Amica S.A. czuwa Służba BHP i Ppoż., ale w działania dla bezpieczeństwa zaangażowanych jest też wiele osób pracujących w administracji i przy produkcji.

Na każdym Wydziale Fabryki Kuchni i na każdej zmianie roboczej, w pogotowiu jest 80 Ratowników Wydziałowych oraz 93 pracowników do wykonywania działań w zakresie zwalczania pożarów i ewakuacji pracowników.

W celu podnoszenia świadomości pracowników wdrożono program „Bystre oko”, w którym pracownicy wskazują nieprawidłowości zauważone na terenie oraz podają sposoby na ich wyeliminowanie. W każdym kwartale nagradzanych jest 5 nieprawidłowości, które w najlepszy sposób wpłynęły na poprawę bezpieczeństwa. W 2019r. zgłoszone zostały 43 nieprawidłowości, które zostały wyeliminowane.

Ratownicy wydziałowi (80 osób) są zwiualizowani oraz wyposażeni w dyżurne telefony alarmowe i szafkę pierwszej pomocy.

Opracowano nową prezentację do prowadzenia szkoleń wstępnych bhp, opartą na formach aktywizacji szkolonych pracowników.

W celu poprawy bezpieczeństwa, wdrożono program, który polega na prowadzeniu dodatkowych szkoleń po zaistniałych wypadkach.

Po raz drugi na terenie firmy Służba bhp i ppoż. zorganizowała „Dzień Bezpieczeństwa”. W tym dniu pracownicy w wyznaczonym i przygotowanym na ten dzień miejscu, mogli skorzystać z działań na 7 stanowiskach: zbadać wzrok i otrzymać receptę na okulary, zbadać ilość tlenu węgla w wydychanym powietrzu na smokerlajzerze, nauczyć się, jak wykonywać ćwiczenia zapobiegające powstawaniu cieśni nadgarstka, pokonać tor przeszkód w kombinezonie geriatrycznym, zagrać w grę sterowaną myślami, zapoznać się z wyposażeniem samochodu strażackiego OSP Amica oraz zadać pytanie ekspertowi w temacie ochrony stóp. Każdy kto skorzystał w tym dniu z jakiegokolwiek atrakcji, otrzymywał nagrodę mającej związek z bezpieczeństwem (np. gaśnicę samochodową, odbłaski, serduszka antystresowe, itp.).

Wiele zadań pracowników Służby bhp i ppoż. podejmowanych jest w celu zaangażowania oraz podnoszenia wiedzy i świadomości wszystkich pracowników firmy. Raz na kwartał wywieszane są na tablicach „BHP pracuj bezpiecznie” oraz umieszczane w wewnętrznym portalu komunikacyjnym materiały informacyjno-edukacyjne przygotowywane zgodnie z harmonogramem na dany rok.

Zadania podejmowane na rzecz poprawy bhp i ppoż. określane są zgodnie z procedurą B 433-00.00.00 Ustalanie i realizacja celów i programów bhp i ppoż. Program poprawy bhp i ppoż. na dany rok kalendarzowy, w którym spisane są zadania podejmowane na rzecz poprawy wraz z terminami i odpowiedzialnymi za ich realizację stanowi załącznik nr B 433-00.00.02 a rozliczenie zadań z programu wpisywane jest w Raport z osiągnięcia celów bhp i ppoż. nr B 433-00.00.03.

Zadania pracowników Służby bhp i ppoż. wynikają z Rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie służby bhp z dnia 2 września 1997r. (Dz.U. 109, poz. 704) z późn. zmianami. Procedury i instrukcje opracowane na potrzeby firmy są zebrane w jednym miejscu sieciowym i są dostępne dla wszystkich pracowników firmy, którzy posiadają dostęp do komputera.

W celu podnoszenia wiedzy z zakresu pierwszej pomocy przedmedycznej ratowników wydziałowych oprócz corocznego szkolenia, dodatkowo organizowane są ćwiczenia wydziałowe oraz zawody międzywydziałowe z I pomocy na przygotowanych pozorowanych scenkach.

W celu ochrony przed hałasem pracownicy wyposażeni są w indywidualne ochronniki słuchu, które wykonywane są na podstawie pobranych wycisków z uszu. Pracownicy narażeni na urazy oczu, mający wadę wzroku wyposażeni są w okulary korekcyjno-ochronne.

88 pracowników wyznaczonych do wykonywania działań w zakresie zwalczania pożarów i ewakuacji pracowników odbyli szkolenie teoretyczne i praktyczne, które powtarzane są co roku. Pracownicy ci na rękawie przy koszulkach roboczych mają znak „Amica – Grupa ppoż.”.

Firma, w celu podniesienia świadomości z zakresu prowadzenia resuscytacji krążeniowo-oddechowej przystąpiła po raz trzeci w 2019 do wspólnego bicia rekordu Polski w największej ilości osób prowadzących RKO w tym samym czasie. W przedsięwzięciu na terenie firmy wzięło udział 113 pracowników, którzy w nagrodę za udział otrzymali gaśnice samochodowe.

Regulamin programu Kaizen został zmodyfikowany o Kaizen bhp, do którego pracownicy zgłaszają inicjatywy, rozwiązania wpływające na poprawę warunków oraz ergonomii pracy, za najlepszy Kaizen otrzymuje się nagrodę raz na kwartał.

Firma zakupiła program do oceny ergonomicznej metodyką ERA, z obsługi którego zostali przeszkoleni pracownicy działu technologii, normowania czasu pracy, pracownicy nadzoru oraz pracownicy Służby bhp.

W połowie 2017 roku został uruchomiony samochód do transportu osób poszkodowanych w przypadku odmowy przyjazdu karetki pogotowia lub według wskazań pracowników z Medicover w przychodni zakładowej. Sposób postępowania określa Instrukcja postępowania na okoliczność wypadku lub nagłego zachorowania w Amica – B511-00.11.00. Samochód wyposażony jest w torbę z opatrunkami oraz defibrylator.

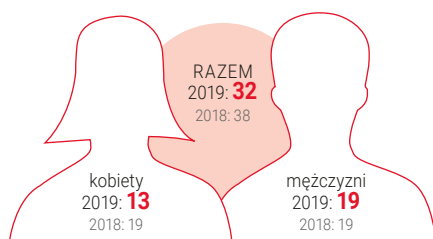
W firmie zostało utworzone centrum szkoleń z przygotowanymi stanowiskami pracy, na których nowo zatrudnieni pracownicy przechodzą instruktaż stanowiskowy. Na potrzeby centrum został nagrany dwa filmy instruktażowe, dotyczące produkcji i jakości oraz bezpieczeństwa w firmie.

Firma posiada 5 defibrylatorów umieszczonych w dwóch portierniach, na hali Tłoczni, kolejne stanowią wyposażenie samochodu do transportu osób poszkodowanych oraz samochodu strażackiego.

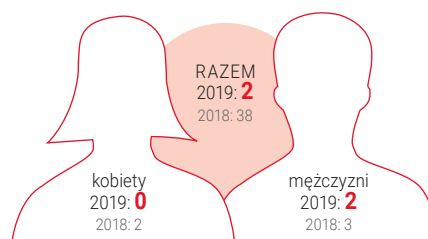
RODZAJ I WSKAŹNIK URAZÓW ZWIĄZANYCH Z PRACĄ

Dzięki wdrożonym procedurom, w 2018 roku nie zanotowaliśmy żadnego wypadku śmiertelnego ani z ciężkim uszkodzeniem ciała.

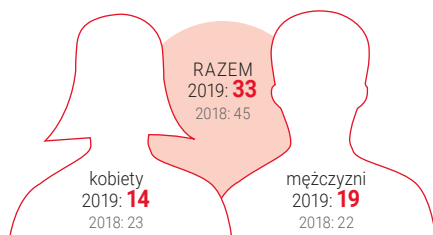
Liczba wypadków powodujących utratę czasu pracy – PRACOWNICY OGÓŁEM



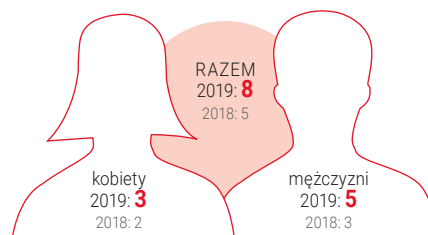
Liczba wypadków powodujących utratę czasu pracy – PODWYKONAWCY



Liczba wszystkich raportowanych wypadków – PRACOWNICY OGÓŁEM



Liczba wszystkich raportowanych wypadków – PODWYKONAWCY



INICJATYWY PODEJMOWANE NA RZECZ ZWIĘKSZENIA BEZPIECZEŃSTWA WŚRÓD PRACOWNIKÓW I PODWYKONAWCÓW

Wdrażanie zaleceń powypadkowych, omawianie przyczyn, okoliczności i skutków każdego wypadku wśród pracowników.

W celu minimalizacji zdarzeń wypadkowych w roku 2019 prowadzone były dwa nowe programy bhp – „Bystre oko” (zgłaszanie przez pracowników nieprawidłowości stwierdzonych na terenie firmy, nagradzanie takich, które w największym stopniu wpłynęły na poprawę bezpieczeństwa), Program zmierzający do poprawy bezpieczeństwa w obszarach, polegający na dodatkowych szkoleniach pracowników po zdarzeniach wypadkowych.

Na zewnętrznych i wewnętrznych drogach w ASA wymalowane są na czerwono ciągi wyznaczone dla pieszych.

Dla wzrostu bezpieczeństwa w halach produkcyjnych, w miejscach ograniczonej widoczności, na skrzyżowaniach dróg zamontowane zostały lustra.

W trzech obszarach produkcyjnych uruchomiono szafy vendingowe do wydawania rękawic ochronnych, co sprawia, że pracownik ma do nich dostęp przez 24 godz./dobę oraz pobiera z szafy tylko te rękawice, które zostały przypisane do zagrożeń na jego stanowisku pracy. Dobór ŚOI na teren firmy odbywa się po uzyskaniu pozytywnej opinii pracowników testujących dany produkt.

W celu ułatwienia procesu wystawiania skierowań do badań profilaktycznych

został opracowany samouczek, który krok po kroku pokazuje, jak poprawnie wystawić skierowanie. Obieg skierowań odbywa się elektronicznie poprzez platformę wewnętrzzakładową Intranet+.

Dla pracowników nadzoru Służba bhp i ppoż. opracowała Vademecum, w którym zawarte są podstawowe zagadnienia z zakresu bezpieczeństwa pracy i ochrony zdrowia. Służba bhp i ppoż. prowadzi również cykliczne spotkania z pracownikami nadzoru.

Dla pracowników Ukrainy został opracowany informator w języku ukraińskim a dla pracowników z Indonezji w języku angielskim, w którym znajdują się podstawowe informacje związane z bezpieczeństwem.

W celu podniesienia świadomości pracowników wykonujących prace z użyciem wózków z napędem silnikowym, suwnic oraz żurawików opracowana została prezentacja w platformie AmicaEdu, na której pracownicy przechodzą e-learningowe szkolenia zakończone testem z wiedzy zdobytej podczas szkolenia.

Szkolenia z zakresu bhp dla pracowników firm podwykonawczych. Zapoznanie z zagrożeniami oraz przekazywanie instrukcji bezpieczeństwa gościom wchodzącym na teren firmy.

Działania w zakresie postępowania na okoliczność wypadków przy pracy określa Instrukcja postępowania na okoliczność wypadków przy pracy – B511-00

02 00. Rejestr wypadków przy pracy stanowi załącznik nr B511-00 02 07 do w/w instrukcji.

Rejestr wypadków przy pracy/chorób zawodowych oraz zdarzeń potencjalnie wypadkowych pracowników podwykonawców w Amica S.A. stanowi załącznik nr 18-00.01.08 do Instrukcji nr 18-00 01 00.

Służba bhp i ppoż. przygotowuje coroczną Analizę stanu bhp i ppoż., której wyniki przedstawiane są wszystkim pracownikom firmy.

Komisja ds. bezpieczeństwa i higieny pracy

jest organem doradczym i opiniotwórczym w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy. Jej skład oraz zadania zapisane są w Zarządzeniu nr 14/2019 Prezesa Zarządu Amica Spółka Akcyjna z dnia 19 września 2019r. w sprawie określenia składu osobowego i zadań Komisji Bezpieczeństwa i Higieny Pracy.

Komisja BHP składa się z takiej samej ilości przedstawicieli pracowników jak i pracodawcy (6 przedstawicieli pracowników – Społeczni Inspektorzy Pracy oraz przedstawiciele Zakładowego Związku Zawodowego + 6 przedstawicieli pracodawcy – lekarz medycyny pracy, pracownicy Służby BHP i PPOŻ.). Przewodniczącym Komisji BHP jest Dyrektor ds. Zarządzania Jakością, Badań i Rozwoju Towarów a wiceprzewodniczącym jest Zakładowy Społeczny Inspektor Pracy.

MONITOROWANIE RYZYKA WYSTĄPIENIA CHOROÓB ZAWODOWYCH

- | | | |
|--|---|---|
| <ul style="list-style-type: none"> • Instrukcja postępowania na okoliczność chorób zawodowych oraz prowadzenia rejestrów – B511-00 08 00 • Rejestr chorób zawodowych – załącznik nr B511-00 08 06. | <p>Za zapewnienie identyfikacji zagrożeń na stanowiskach pracy i oceny ryzyka zawodowego odpowiedzialny jest Kierownik ds. BHP i Ppoż. Identyfikacja ma zastosowanie do wszystkich procesów i rodzajów działań w Amica S.A., które mogą stwarzać zagrożenie dla życia lub zdrowia pracownika. Zagrożenia związane z działaniami, wyrobami i usługami firmy są identyfikowane poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przekazywanie informacji przez projektantów ds. procesów technologicznych do Kierownika ds. BHP i Ppoż. o planowanych i wprowadzonych zmianach w organizacji stanowiska pracy, • wykonanie przeglądu stanowisk pracy w przypadku nowych uruchomień, zmiany w procesach technologicznych, modernizacji, • przeprowadzenie auditu wewnętrznego na danym obszarze (wydziale), • własne, bieżące spostrzeżenia kierowników obszaru lub osób im podległych. | <p>Podczas identyfikacji zagrożeń są brane pod uwagę:</p> <ul style="list-style-type: none"> • normalne warunki działania, • nienormalne warunki działania (rozruch, wyłączanie), • sytuacje awaryjne. <p>Każdy proces ma zidentyfikowane zagrożenia i ocenione ryzyko zawodowe. Ryzyko zawodowe oceniane jest metodą RISK SCORE w skali 5-stopniowej. Do identyfikacji zagrożeń i oceny ryzyka zawodowego firma wykorzystuje program komputerowy Penta Soft. W ocenie ryzyka, wykonywanej przez zespoły robocze, znaczenie mają zdarzenia potencjalnie wypadkowe, wypadki przy pracy, podejrzania lub uznania choroby zawodowej, dane z przeglądów i kontroli oraz wyniki badań stanowisk pracy.</p> <p>W 2019 roku nie odnotowano wystąpienia chorób zawodowych wśród pracowników Amica S.A.</p> |
|--|---|---|



V. WPŁYW NA OTOCZENIE

INWESTOWANIE W KAPITAŁ SPOŁECZNY

Nasze cele wynikające ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017-2023:

- Wspieranie skutecznej edukacji i rozwój potencjału mieszkańców regionu
- Zachęcanie mieszkańców społeczności lokalnych do zdrowego, aktywnego trybu życia
- Wspieranie inicjatyw na rzecz zdrowia i bezpieczeństwa w regionie

ZARZĄDZANIE KWESTIAMI SPOŁECZNYMI

W Amica S.A. funkcjonuje Polityka zaangażowania społecznego Amica S.A. 2017 – 2023.

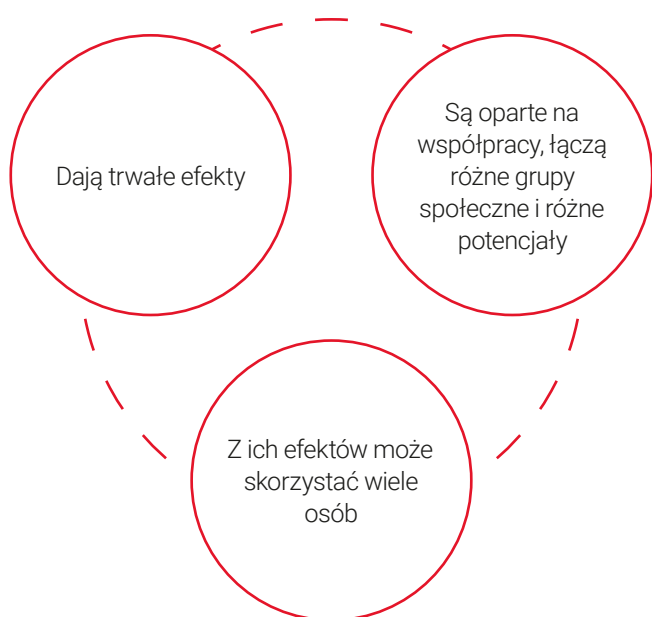
Natomiast na poziomie Grupy Kapitałowej Amica nie posiadamy obecnie wspólnej polityki zaangażowania społecznego dla Grupy Kapitałowej. W 2017 roku

wdrożyliśmy taką politykę w Amica S.A., obecnie jesteśmy na etapie planowania wdrożenia polityki w pozostałych spółkach.

Polityka zaangażowania społecznego Amica S.A. jest uszczegółowieniem Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju

zrównoważonego Amica S.A. 2017-2023. Działania te rozpatrujemy w kategoriach inwestycji w kapitał społeczny – inicjujemy i wspieramy takie działania, które niezależnie od ich skali mogą w trwały sposób zmieniać na lepsze otaczającą nas rzeczywistość.

Jakie cechy inicjowanych i wspieranych działań są naszym zdaniem cenne?



Jakie efekty chcemy osiągnąć?



NASZE DZIAŁANIA

Konkurs grantowy „Inwestujemy lokalnie”


Amica chce wspierać najciekawsze inicjatywy społeczne realizowane na terenie powiatu szamotulskiego. W ramach konkursu wspierane są projekty poprawiające warunki życia lokalnej społeczności w zakresie nauki i edukacji, lecnictwa i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, działalności ekologicznej i ochrony środowiska, aktywności sportowej. Uczestnicy mogą ubiegać się o duże granty w wysokości do 5 tys. zł oraz o sprzęt AGD marki Amica.

W ramach każdej edycji Amica przekazuje ok 30 tys. zł na realizację zwycięskich projektów. Do tej pory odbyły się IV edycje: po jednej w 2017 i 2018 roku oraz dwie w 2019. III i IV edycja odbyły się pod hasłem „Stawiamy na różnorodność!”

Pierwsza edycja potwierdziła, że już sama forma konkursu powoduje, że nasi wnioskodawcy starają się zaproponować projekty oryginalne, dobrze przemyślane, nastawione na realny efekt, zmieniające coś w naszym środowisku na lepsze. Pojawiło się wiele zagadnień, które warto popularyzować wśród naszych współmieszkańców, zwłaszcza dzieci i młodzieży – robotyka, kodowanie, lokalna historia, dziennikarstwo szkolne czy pierwsza pomoc to naprawdę ambitne zadania, a składający wnioski chcą to propagować w oryginalny sposób.

W 2020 planujemy kontynuować organizację konkursu, przy czym będziemy zachęcać do zgłaszania projektów z obszaru dbania o środowisko naturalne oraz zdrowie człowieka.

III EDYCJA




KONKURS GRANTOWY


Inwestujemy lokalnie!

Masz ciekawy pomysł, który pozytywnie wpłynie na codzienne życie Twojej społeczności lokalnej?


Weź udział w konkursie **Inwestujemy lokalnie!** i zdobądź grant na realizację Twojego projektu




Jak to działa?



Wypełnij formularz zgłoszeniowy on-line lub wyślij na adres e-mail: granty@amica.com.pl



Komisja Grantowa Amica oceni nadesłane projekty i wybierze najlepsze z nich



Wybrane zespoły otrzymają granty na realizację swoich projektów

Kto może starać się o granty?

W konkursie grantowym mogą brać udział organizacje pozarządowe, spółdzielnie socjalne i grupy nieformalne, również powstałe specjalnie na potrzeby udziału w projekcie

Jakie projekty wspieramy?

Projekty realizowane na terenie powiatu szamotulskiego, które integrują, rozwijają społeczność lokalną.
W III edycji konkursu stawiamy na różnorodność! Stawianie na różnorodność rozumiemy jako inwestowanie w potencjał ludzki, który kształtowany jest poprzez różnorodne doświadczenia, umiejętności i predyspozycje.

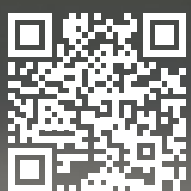
Harmonogram

- Do 31 maja 2019 - Nadsyłanie wniosków
- 15 czerwca 2019 - Ogłoszenie wyników
- Czerwiec - lipiec 2019 - Wypłata grantów
- Czerwiec - styczeń 2020 - Realizacja projektów

Szczegóły na:

amica.pl/granty

WIĘCEJ INFORMACJI NA TEMAT GRANTÓW






INWESTOWANIE W KAPITAŁ SPOŁECZNY

FUNDACJA AMICIS

Amica S.A. jest głównym sponsorem Fundacji Amicis – jednej z największych w Wielkopolsce organizacji wspierających ubogich i potrzebujących. Fundacja została założona w 2005 r. we Wronkach, jej celem jest niesienie pomocy tym, którzy jej najbardziej potrzebują, tj. dzieciom, ludziom starszym, schorowanym, samotnym, bezdomnym lub uzależnionym.

Fundacja Amicis udziela wsparcia finansowego i rzeczowego osobom prywatnym, instytucjom oświatowym, opiekuńczym oraz organizacjom pozarządowym. W 2019 roku Fundacja Amicis wsparła 63 inicjatywy i przekazała 145 sztuk sprzętu AGD. Udzieliła pomocy 90 instytucjom oświatowym, opiekuńczym i organizacjom pozarządowym oraz 33 rodzinom znajdującym się w potrzebie.



**W 2019 r. Fundacja Amicis
wydała 339 tys. zł na realizację
celów statutowych.**

**Amica S.A.
(główny darczyńca fundacji)
udzieliła wsparcia finansowego
na kwotę 300 tys. zł.**

WIĘCEJ INFORMACJI
NA TEMAT
DZIAŁALNOŚCI
FUNDACJI

www.amicis.org



PODSUMOWANIE
DZIAŁALNOŚCI
FUNDACJI AMICIS
W 2019 ROKU



W 2019 roku Fundacja Amicis przekazała do przedszkoli i szkół 298 paczek – prezentów gwiazdkowych dla dzieci. Rodzinom potrzebującym wsparcia przekazano 365 paczek z suchą żywnością, 350 z wędlinami i 83 spersonalizowanych Paczek Życzeń.

150 paczek wręczono pacjentkom oddziałów onkologiczno – ginekologicznych poznańskich szpitali. Świąteczne akcje Fundacji Amicis były wspierane przez pracowników Grupy Amica.

Wszystkie osoby zaangażowane w działalność Fundacji pracują społecznie. Przy marginalnych kosztach administracyjnych przekazywanych jest prawie 100% środków na potrzeby społeczne.

Głównym sponsorem fundacji Amicis jest firma Amica S.A.



ZAANGAŻOWANIE SPOŁECZNE PRACOWNIKÓW

DAR SERCA

Fundacja Amicis tradycyjnie organizuje świąteczną akcję zbierania paczek żywnościowych dla najuboższych rodzin z okolic Wronek i Poznania. Przy wsparciu pracowników Amica S.A., spółki Amica Handel i Marketing, KKS Lech Poznań oraz spółki Amica International – Fundacja „Amicis” przygotowała świąteczne paczki dla osób znajdujących się w szczególnie trudnej sytuacji materialnej. Pracownicy kompletują i wspólnie pakują paczki, następnie przy pomocy OSP Amica Fundacja Amicis dociera z paczkami do najbardziej potrzebujących.



NAKRĘCENI NA POMAGANIE

Od 2017 roku stałym elementem niemal każdej kuchni/ pomieszczenia socjalnego w Amice są pojemniki na zużyte nakrętki plastikowe. Pracownicy angażują się w zbiórkę, a środki ze sprzedaży zebranych nakrętek zostaną przekazane na pomoc dzieciom będącym pod opieką Fundacji Amicis. Do tej pory udało się zebrać 200 kg plastikowych nakrętek.

ŚWIĄTECZNA ZBIÓRKA NA RZECZ SCHRONISK DLA ZWIERZĄT

W przedświątecznym czasie pracownicy pamiętają również o zwierzakach, które w te mroźne dni i noce przebywają w schroniskach. W wyniku zorganizowanej przez pracowników zbiórki wsparliśmy darami schronisko w Obornikach, oraz schronisko w Zielonej Górze.

AUKCJE CHARYTATYWNE

Od listopada 2017 na portalu charytatywni.allegro.pl trwają licytacje na rzecz Fundacji Amicis. Z inicjatywą aukcji wyszli pracownicy Amica. Pozyskali oni na początek atrakcyjne – zwłaszcza dla kibiców – pamiątki. Są to koszulki z autografami znanych piłkarzy, między innymi Marcina Kamińskiego z VfB Stuttgart i Macieja Makuszewskiego, Radosława Majewskiego oraz Nickiego Bille z Lecha Poznań. Licytacje będą organizowane także przez cały rok 2020.

9 060 zł

kwota zgromadzona w 2019 roku w wyniku wszystkich ogłoszonych aukcji

WOLONTARIAT W SZPITALACH

Wolontariusze z Grupy Amica odwiedzili dwa szpitale w Poznaniu, gdzie przebywają panie z problemami ginekologiczno-onkologicznymi (rak szyjki macicy, jajnika). Poszliśmy tam z dobrym słowem, pozytywną energią oraz drobnymi upominkami kosmetycznymi oraz naszym małym AGD.

W sumie odwiedziliśmy 150 kobiet, nie do policzenia są jednak łyzy wzruszenia, uśmiechy oraz słowa wyrażające wdzięczność za wsparcie i ciepło w tym trudnym dla nich czasie.



NAJBARDZIEJ ZAANGAŻOWANY SPOŁECZNIE PRACOWNIK AMICA

Amica postawiła sobie za cel, aby promować ideę biznesu społecznie odpowiedzialnego nie tylko wśród naszych zewnętrznych interesariuszy, ale również wśród swoich pracowników. Tradycyjnie w grudniu odbywa się konkurs na

Pracownika i Menedżera Roku, w 2017 roku postanowiliśmy wprowadzić nową kategorię, która pokaże, że postawa zaangażowanych społecznie pracowników jest warta docenienia i promowania przez pracodawcę. W 2019 w ramach

tej kategorii nagrodziliśmy kolejnego, zasłużonego pracownika, rozszerzyliśmy program na całą GK Amica oraz zamierzamy kontynuować ten konkurs w latach kolejnych.

WSPÓŁPRACA Z KWIATEM KOBIECOCI



Profilaktyka raka szyjki macicy i uświadomienie kobietom jak ważne są regularne badania ginekologiczne – to cel ogólnopolskiej kampanii społecznej „Piękna, bo Zdrowa” prowadzonej przez Kwiat Kobiecości. Amica oraz Fundacja Amicis od 2018 roku wspierają kampanię, ponieważ wierzymy, że profilaktyczne badania mogą uchronić wiele kobiet przed rakiem szyjki macicy. Nasza rola nie ogranicza się jednak do finansowego i organizacyjnego wsparcia kampanii edukacyjnej. Po zakończeniu akcji o zasięgu ogólnopolskim, podejmujemy również działania na gruncie lokalnym – organizując badania cytologiczne i spotkania edukacyjne dla kobiet ze społeczności lokalnej oraz uczennic szkół we Wronkach.

Do tej pory w spotkaniach organizowanych dla naszej lokalnej społeczności wzięło udział ok 400 uczestniczek.



KOBIETY DLA KOBIET

Filmowa relacja
ze spotkania
edukacyjnego



WSPIERAMY PLACÓWKI MEDYCZNE

Amica S.A. chętnie wspiera instytucje i stowarzyszenia udzielające pomocy mieszkańcom naszego regionu. Dotyczy to również szpitali.

W ramach strategii zrównoważonego rozwoju założyliśmy kontynuację działań wspierających jednostki opieki medycznej, w szczególności w naszym regionie.

WSPIERAMY SPORTOWCÓW

Amica wspiera organizację zawodów sportowych oraz wszelkich imprez promujących zdrowy styl życia i rekreację, ale szczególnie chętnie czynimy to, gdy biorą w nich udział nasi pracownicy.

Wydarzenia lokalne, które wspieramy

- V Wroniecka Dycha
- V Ogólnopolski Turniej Tańców Polskich o „Wielkopolski Bat” Wronki 2019
- Amica Cup 2019

PARTNERSTWA:

MKS Błękitni Wronki Wroniecka Dziewiątka

to jeden z największych klubów kręglarskich w Polsce. Amica S.A. nieprzypadkowo wspiera klub z 40-letnią tradycją już od 2012 roku. Sportowa rywalizacja na kręglarskich torach to jedna z ulubionych form spędzania czasu pracowników firmy. Amica jako firma z Wronek chce wspierać lokalne tradycje, zwłaszcza jeśli są one ważne dla jej pracowników. Do tej pory kilkuletnia współpraca Amica z Dziewiątką pozwoliła nie tylko na zbudowanie i realizację strategii rozwoju klubu, ale również na modernizację samego obiektu przy placu Targowym we Wronkach, w którym działa. Ponadto podczas tej współpracy zawodnicy Dziewiątki-Amica zdobyli ponad 100 medali w Kręglarskich Mistrzostwach Polski we wszystkich kategoriach wiekowych. Część z nich to pracownicy firmy, którzy zawiązali własną Ligę Międzywydziałową i w jej ramach organizują wewnętrzne turnieje.

Anna Nawrot

Wicemistrzyni świata fitnessu sylwetkowego, pracownik Montażu w Amica.

Mażoretki Miraż

Zespół powstał w 2004 roku, składa się z 80 utalentowanych dziewcząt w wieku od 4 do 18 lat i dzieli się na cztery grupy wiekowe: przedszkolaki, kadetki, juniorki i seniorki. Dziewczęta tańczą do muzyki mechanicznej lub z Orkiestrą Dętą Wronieckiego Ośrodka Kultury. Grupa koncertowa „Miraż I” i „Miraż II” bierze udział w paradach, konkursach i przeglądach zespołów mażoretkowych. Największym sukcesem zespołu jest nominacja do Mistrzostwa Europy w 2012 r. dla duetu duo pompon w kategorii seniorki. Dziewczęta grupy „Miraż I” to mistrzynie Polski Zachodniej roku 2012 w kategoriach: formacja baton – juniorki, solo baton-seniorki i juniorki, duety baton – juniorki, duety pompon-seniorki.

DAROWIZNY

ok. 217,1 tys. zł

wartość przekazanych darowizn rzeczowych w postaci sprzętu AGD

ok. 458,6 tys. zł

suma przekazanych darowizn finansowych



OSP AMICA

Ochotnicza Straż Pożarna Amica S.A. została założona w 1953 roku, w jej skład wchodzi 48 członków – ochotników, którzy na co dzień są pracownikami Spółki Amica. Jednostka OSP utrzymywana jest wyłącznie z budżetu Spółki Amica. Działania OSP polegają na zwalczaniu pożarów oraz innych miejscowych zagrożeń, nie tylko na terenie firmy, albowiem Jednostka OSP Amica jest również dysponowana przez PSP Szamotuły do zdarzeń na terenie powiatu szamotulskiego. Do działań OSP zalicza się także wiele prowadzonych akcji profilaktycznych, polegających na szerzeniu wiedzy i umiejętności z zakresu udzielania pierwszej pomocy oraz bezpieczeństwa przeciwpożarowego.



OSP AMICA W LICZBACH

48

ochotników (w tym 11 kobiet)

4

członków honorowych

150 tys. zł

łączą kwota przeznaczona przez Amica S.A. na funkcjonowanie OSP Amica we Wronkach w 2019 r.

9

zorganizowanych pogadarek w ramach działalności prewencyjnej

60

akcji ratowniczych, w tym: gaszenie pożarów (38), likwidacja miejscowych zagrożeń (18), fałszywy alarm (4)

5,4 l

oddana przez strażaków ilość krwi w roku 2019

**POZNAJ
NASZYCH
STRAŻAKÓW**



TROSKA O ŚRODOWISKO

Nasze cele wynikające ze Strategii odpowiedzialnego biznesu i rozwoju zrównoważonego Amica S.A. 2017-2023:

- Zwiększanie świadomości związku pomiędzy stanem środowiska naturalnego a zdrowiem
- Odpowiedzialna gospodarka odpadami i ściekami
- Efektywność energetyczna zmniejszająca zużycie zasobów i emisje gazów cieplarnianych

ZARZĄDZENIA KWESTIAMI ŚRODOWISKOWYMI

Amica zgodnie z przyjętą polityką dąży do optymalizacji wszystkich obszarów oddziaływania na środowisko oraz rozwoju oddolnych inicjatyw i standardów w obszarze zrównoważonego rozwoju.

Oddziaływanie Spółki na środowisko wiąże się ze zużyciem mediów, paliwa, surowców, emisjami zanieczyszczeń do powietrza oraz wód i wytwarzaniem odpadów.

W 2019 roku w aspekcie środowiska skupialiśmy się głównie na spółce Amica S.A., której częścią jest Fabryka Kuchni, która z całej Grupy Kapitałowej ma największy wpływ na środowisko i otoczenie. Nie posiadamy polityki, ani

wspólnych wytycznych w tym zakresie w stosunku do Grupy Kapitałowej. Każda z naszych spółek stosuje się i przestrzega lokalne przepisy dot. oddziaływania przedsiębiorstwa na środowisko.

W roku 2019 jako Amica S.A. nie ponieśliśmy żadnych kar ani sankcji pozafinansowych za nieprzestrzeganie prawa i regulacji dotyczących ochrony środowiska.

JAK DZIAŁAMY?

Podstawą naszych działań są akty prawne dotyczące ochrony środowiska i obowiązki jakie one nakładają na podmioty korzystające ze środowiska.

Amica posiada wszystkie wymagane prawem pozwolenia na korzystanie ze środowiska uzyskane w drodze decyzji administracyjnych:

- Pozwolenie Zintegrowane,
- Pozwolenie na emisję gazów i pyłów do powietrza,
- Pozwolenie na wytwarzanie odpadów,
- Pozwolenie wodnoprawne na wprowadzanie ścieków bytowych do wód,
- Pozwolenie wodnoprawne na wprowadzanie wód opadowych do wód.

Zgodnie z powyższymi decyzjami i określonymi w nich obowiązkami dotyczącymi monitoringu poszczególnych parametrów środowiskowych, prowadzimy regularne pomiary emisji zanieczyszczeń do środowiska.

Ponadto posiadamy wdrożony Zintegrowany System Zarządzania. W ramach systemu zarządzania środowiskowego wg normy ISO 14001:2015 prowadzona jest ocena spełniania zobowiązań dotyczących zgodności (nie tylko prawne również dobrowolne zobowiązania). Ocenę dokonuje się poprzez monitoring ilości i rodzajów wytwarzanych odpadów, emisji gazów i pyłów do powietrza oraz ilości i jakości wprowadzanych do wód ścieków przemysłowych i bytowych, a także poprzez monitoring zużycia mediów (energia elektryczna, gaz, woda). Zgodnie z Ustawą o odpadach prowadzona jest jakościowa i ilościowa ewidencja wytwarzanych odpadów na podstawie Kart Ewidencji Odpadów i Kart Przekazania Odpadów.

Przeprowadzana okresowa ocena zgodności z wymaganiami prawnymi potwierdza całkowitą zgodność z przepisami prawa dotyczącymi ochrony środowiska oraz z warunkami zawartymi w posiadanych pozwoleniach, co jest jednym z ważniejszych elementów proekologicznego wizerunku Spółki, w ramach przyjętej strategii rozwoju i zarządzania.

Ponadto Amica systematycznie doskonali realizację zadań wynikających z normy środowiskowej ISO 14001, co potwierdzają wyniki prowadzonych systematycznie przez jednostki certyfikujące audytów.

Spółka w celu lepszego monitoringu wymagań prawnych dokonała, dla poszczególnych obszarów oraz występujących w nich procesów, identyfikacji aspektów środowiskowych i prowadzi rejestr aspektów środowiskowych, w tym znaczących aspektów środowiskowych takich jak:

- Zrzut ścieków przemysłowych
- Zrzut ścieków bytowych
- Zużycie energii elektrycznej
- Zużycie wody
- Zużycie gazu ziemnego
- Zużycie emalii ceramicznej
- Zużycie farby proszkowej
- Zużycie blachy stalowej
- Zużycie preparatów chemicznych
- Rozlanie chemikaliów przeznaczonych na linię wannową
- Pożar
- Powstawanie odpadu zużytego sprzętu

Dla znaczących aspektów środowiskowych oraz zobowiązań dotyczących zgodności prowadzona jest analiza szans i zagrożeń związanych z wpływem na środowisko, jej wyniki służą optymalizacji podejmowanych działań w zakresie minimalizacji ryzyk i maksymalnego wykorzystania szans.

Każdego roku, na podstawie zidentyfikowanych aspektów, oraz przeprowadzonej analizy ryzyka opracowywany jest Program Środowiskowy, w którym określono działania mające na celu zmniejszenie negatywnego oddziaływania na środowisko. Przy tworzeniu programu bierze się pod uwagę:

- konieczność spełniania i przestrzegania zobowiązań dotyczących zgodności,
- minimalizowanie zużycia materiałów, surowców i mediów z uwzględnieniem cyklu życia produktu,
- właściwe gospodarowanie odpadami uwzględniające ich segregację, odzysk, recykling i unieszkodliwianie bez szkody dla środowiska naturalnego,
- podnoszenie świadomości ekologicznej pracowników.

Spółka realizując obowiązki wynikające z Rozporządzenia WE 1907/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie rejestracji, oceny, udzielania zezwoleń i stosowanych ograniczeń w zakresie chemikaliów (REACH) po wdrożeniu systemu REACH, na bieżąco weryfikuje proces zarządzania i gospodarowania wszystkimi stosowanymi w technologii i produkcji substancjami chemicznymi, a także nadzoruje skład chemiczny dostarczanych materiałów i komponentów do produkcji pod kątem wymagań REACH oraz RoHS.

Spółka aktywnie działała w dalszej rozbudowie systemu zbierania, przetwarzania, odzysku i recyklingu zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego (zgodnie z Dyrektywą WEEE). Była inicjatorem utworzenia w gminie Autoryzowanego Punktu Zbierania Zużytego Sprzętu Elektrycznego i Elektronicznego.

OGRANICZENIE ZUŻYCIA WODY

Zużycie wody jest na bieżąco monitorowane. Każda linia posiada zainstalowany wodomierz, który jest automatycznie odczytywany i na bieżąco jest prowadzona analiza zużycia wody.

- Na większości płuczek zainstalowane są rotametry, które w precyzyjny sposób dozują zadane ilości wody. Powoduje to, że zużycie wody jest minimalne.
- Końcowe płukanie wykonywane jest wodą zdemineralizowaną. Jest ona na bieżąco regenerowana, w celu oszczędności wody w kolumnach jonitowych lub w urządzeniu do odwróconej osmozy.
- Stosowanie mycia natryskowego lub mieszanie kąpeli pompami cyrkulacyjnymi podczas mycia zanurzeniowego (linia wannowa).

Nie mamy w tym aspekcie wytycznych dla całej Grupy Kapitałowej, monitorujemy zużycie wody dla Fabryki Kuchni we Wronkach, to właśnie fabryka najmocniej oddziałuje na środowisko i dlatego polityki i proces.

Gospodarowanie wody w 2019 r.

Pobór wody w podziale na źródła poboru wody [m³]:

Woda z ujęć/wodociągów miejskich	41 439
Woda powierzchniowa (np. z rzeki Wisły)	0
Woda głębinowa	0
Woda z drenażu	0
Woda z innego źródła (jakiego?)	0
Łączny pobór wody [m³]	41 439*

* Dane dla Amica S.A. – nie monitorujemy tego aspektu dla całej grupy

ODPOWIEDZIALNA GOSPODARKA ŚCIEKOWA

W zakładzie powstają następujące rodzaje ścieków:

- przemysłowe
- bytowe

Ścieki wytwarzane w Amica S.A. kierowane są do systemów wewnątrzzakładowej kanalizacji przemysłowej, bytowej i deszczowej. Następnie ścieki poddawane są procesom oczyszczania odpowiednio w oczyszczalni ścieków przemysłowych, oczyszczalni ścieków bytowych typu Bioblok natomiast wody opadowe podczyszczane są na separatorach. Po procesach oczyszczania ścieki, po uzyskaniu odpowiednich parametrów, wprowadzane są do cieku będącego dopływem Warty.

Oczyszczone ścieki przemysłowe spełniają wymogi jakościowe zgodne z posiadaniem Pozwoleniem Zintegrowanym.

Pomiary ścieków odbywają się 6 razy w roku, a otrzymane wyniki badań automonitoringowych przekazywane są do odpowiednich organów ochrony środowiska.

Oczyszczone ścieki bytowe spełniają wymogi określone w pozwoleniu na wprowadzanie ścieków bytowych do wód. Pomiary odbywają się dwa razy w roku, a otrzymane wyniki badań automonitoringowych przekazywane są do odpowiednich organów ochrony środowiska.

Wody opadowe i roztopowe oczyszczane są w separatorach i zintegrowanym osadniku szlamowym. Ponadto przepro-

wadzone są okresowe przeglądy, czyszczenia oraz roboty konserwacyjne urządzeń zgodnie z instrukcją eksploatacji, podczas których sprawdzany jest stan techniczny i czystość poszczególnych elementów.

Parametry ilościowo-jakościowe zrzucanych ścieków przemysłowych i bytowych oraz ich ilości są zgodne z posiadanymi pozwoleniami. W 2019 r. nie przekroczono dopuszczalnych ilości ścieków oraz wartości wskaźników zanieczyszczeń określonych w pozwoleniach.

Główne działania mające na celu zmniejszenie ilości wytwarzanych ścieków wiążą się z przedłużeniem użytkowania kąpeli technologicznych poprzez ich ciągłą regenerację (wirówki) a tym samym zmniejszenie ilości ścieków. Zmniejszenie ilości ścieków wpływa także w bezpośredni sposób na zmniejszenie ilości wytwarzanych odpadów (osadu poneutralizacyjnego, węgla aktywnego).

ODPOWIEDZIALNA GOSPODARKA ODPADAMI

Dla całego strumienia wytwarzanych odpadów prowadzony jest monitoring jakościowo-ilościowy, a związane z nim sprawozdania przekazywane do odpowiednich organów ochrony środowiska. Ponadto dla każdego rodzaju odpadów prowadzona jest jakościowa i ilościowa ewidencja na podstawie Kart Ewidencji i Kart Przekazania Odpadów.

W firmie prowadzona jest selektywna zbiórka odpadów. Wszystkie odpady magazynowane są w odpowiednio opisanych i dobranych pojemnikach oraz kontenerach. Ponadto zakładowy Magazyn Odpadów jest dostosowany do magazynowania odpadów niebezpiecznych.






Zagospodarowanie odpadów odbywa się zgodnie z hierarchią postępowania z odpadami – dzięki temu większość odpadów poddawana jest procesom recyklingu i odzysku, zwłaszcza odpady opakowaniowe i z tworzyw sztucznych oraz złom.

Podmioty odbierające odpady wyspecjalizowane są w ich zagospodarowywaniu zgodnie z przepisami prawa. Odbiorcy odpadów muszą posiadać wszelkie niezbędne zezwolenia pozwalające na działalność w zakresie gospodarki odpadami (wpis do rejestru BDO, pozwolenie na zbieranie czy przetwarzanie odpadów).

Wytwarzane odpady opakowaniowe zbierane są w sposób selektywny i cały ich strumień poddawany jest procesom recyklingu i innym procesom odzysku, zgodnie z Ustawą z dnia 13 czerwca 2013r. o gospodarce opakowaniami i odpadami opakowaniowymi.

W 2019 roku nie przekroczone limitów ilościowych wytwarzanych odpadów określonych w pozwoleniach.

Hierarchia postępowania z odpadami

	zapobieganie powstawaniu odpadów	Główne polityki/regulacje wdrażane przez Amica S.A. dotyczące odpowiedzialnego zarządzania odpadami	Wszystkie zasady związane z gospodarowaniem odpadów ujęte są w procedurach: S 446-01.00.00 Gospodarowanie Odpadami S 446-01.02.00 Instrukcja opracowywania zasad postępowania z odpadami S 446-01.01.00 Instrukcja magazynowania odpadów
	przygotowywanie do ponownego użycia		
	recykling		
	inne procesy odzysku	Główne działania, których efektem jest zmniejszenie produkcji odpadów niepoddawanych recyklingowi	Przy przeprowadzania przetargu na odbiorcę odpadów uwzględnia się procesy do jakich kierowane będą odpady po przekazaniu, jest to jedno z kryterium wyboru odbiorcy. W 2019 r. przy wyborze odbiorcy głównym kryterium wyboru odbiorcy odpadów było spełnianie nowych wymogów formalnych wprowadzonych przez nowelizację Ustawy o odpadach.
	unieszkodliwianie		
Całkowita waga odpadów wygenerowanych przez Spółkę w 2019 roku [Mg]		Procent odpadów przekazanych do recyklingu i innych procesów odzysku	Amica S.A. 98%
Odpady niebezpieczne	158	Dodatkowe wyjaśnienie dotyczące sposobu wyliczeń	Każdy z odbiorców po zakończeniu roku podaje informację o procesach jakim zostały poddane odebrane w danym roku odpady zgodnie z Załącznikami 1 i 2 do Ustawy o odpadach.
Odpady inne niż niebezpieczne	11 362		

EFEKTYWNOŚĆ ENERGETYCZNA

Obecnie w Amica S.A. i Grupie Amica nie posiadamy dokumentów i procedur regulujących kwestie związane z efektywnością energetyczną. Nasze działania nastawione są na dążenie do osiągnięcia wzrostu produkcji bez wzrostu zapotrzebowania na energię.

Priorytetem Spółki jest wspieranie inwestycji umożliwiających zastosowanie najlepszych dostępnych na rynku technologii i rozwiązań, a co za tym idzie osiągnięcia jak najwyższych wyników efektywności energetycznej. Jedną z takich inwestycji było zastosowanie pompy ciepła z układem wspomagania solarne-go (panele słoneczne) w zakładowym przedszkolu. Ponadto na bieżąco jest monitorowania i analizowana gospodarka mediami w Amica S.A. A także są planowane i realizowane liczne modernizacje i inwestycje, mające na celu zmniejszenie energochłonności, jak np.:

- Rozwój systemu BMS i Monitorowania Mediów
- Modernizacja starych sieci ciepłych
- Sukcesywna wymiana tradycyjnego oświetlenia na LED,
- Wymiana układów chłodniczych na nowe z free-coolingiem,
- Modernizacja sprężarek w celu poprawy ich efektywności
- Budowa układu kogeneracji w celu redukcji emisji CO₂

W 2018 roku został powołany zespół, którego celem jest skupienie się na wdrażaniu rozwiązań mających przyczynić się do poprawy Efektywności Energetycznej w Amica S.A. W grudniu 2018r. został złożony wniosek o dofinansowanie do

NFOŚiGW (Konkurs w ramach POIiŚ 2014-2020, Poddziałanie 1.6.1. Źródła wysokosprawnej kogeneracji), oś priorytetowa I Zmniejszenie emisyjności gospodarki). Wniosek został oceniony pozytywnie i przyznano Amice dofinansowanie na realizację inwestycji „Budowa kogeneracji gazowej o mocy 0,999MWe w zakładzie Amica S.A.” Ponadto na bieżąco są analizowane możliwości realizacji innych projektów mających na celu zwiększenie efektywności energetycznej m.in. OZE.

Główne inicjatywy podjęte w ostatnich latach, celem zmniejszania zużycia energii przez spółkę lub zwiększania efektywności energetycznej spółki:

- uruchomienie nowej Kociołni Gazowej w Fabryce Kuchni
- uruchomienie odzysku ciepła ze sprężarek
- modernizacja wentylacji sprężarkowni
- sukcesywna wymiana i montaż oświetlenia LED
- modernizacja instalacji centralnego ogrzewania Fabryki Kuchni Etap I opracowanie projektu układu wysokosprawnej kogeneracji dla Fabryki Kuchni (1 MWe)
- opracowanie koncepcji instalacji fotowoltaicznej dla Fabryki Kuchni (2MWp)

Przykładowe wyniki powyższych działań:

- pokrycie całego zapotrzebowania na ciepłą wodę użytkową z instalacji odzysku ciepła z sprężarek
- mniejsze zużycie gazu
- mniejsze zużycie energii elektrycznej
- zmniejszenie emisji CO₂

Całkowite zużycie energii pochodzącej ze źródeł nieodnawialnych w dźulach lub ich wielokrotnościach, w tym również stosowane rodzaje paliw dla Amica S.A.

Energia wykorzystywana do produkcji i ogrzewania pomieszczeń:

- gaz GZ-50
– 104 075 GJ
- energia elektryczna
– 60 727 GJ

Energia (paliwa) wykorzystywana do samochodów służbowych, wózków widłowych, generatorów prądowców

- benzyna bezołowiowa
– 832 GJ
- olej napędowy (diesla)
– 6 999 GJ
- gaz skroplony (LPG)
– 790 GJ

Całkowite zużycie energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych w dźulach lub ich wielokrotnościach, w tym również stosowane rodzaje paliw.

- Brak

Całkowite zużycie energii w dźulach lub ich wielokrotnościach:

- 173 423 GJ

EDUKACJA EKOLOGICZNA

W 2019 roku przeprowadzono 2 akcje edukacyjne w zakładowym przedszkolu Amica Kids:

- Sadzenie drzew na terenie Zakładu – dzieci uczestniczyły w akcji nasadzenia drzew, podczas wydarzenia została przeprowadzona lekcja ekologiczna o zanieczyszczeniach powietrza i ich szkodliwości dla zdrowia człowieka oraz roli i znaczeniu drzew w życiu człowieka i ich wpływie na ekosystem.
- Wprowadzenie selektywnej zbiórki odpadów na salach w przedszkolu – do przedszkola zakupione zostały pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów na salach. Przeprowadzona została lekcja, która miała na celu zwiększenie świadomości ekologicznej wśród dzieci, poinformowanie o zasadach selektywnego pozbywania się odpadów z gospodarstw domowych oraz kształtowanie właściwych postaw proekologicznych. Lekcja miała formę zabawy edukacyjnej połączonej z pogadanką.

Prowadzenie sekcji „Bądź Eko” w gazecie wewnątrzzakładowej „Amica od kuchni” oraz materiały zamieszczane na wewnątrzzakładowym portalu informacyjnym. Tematyka poruszana w 2019 r.

- Plaga pożarów składowisk odpadów i miejsc ich magazynowania
- Mikroplastik i jego wpływ na życie człowieka
- Marnowanie jedzenia
- Skażenie środowiska chemikaliami
- Osiem prostych rzeczy, które możesz zrobić aby zmniejszyć ślad z tworzywa sztucznych
- Spalanie odpadów – czy warto?
- Ślad z tworzywa sztucznego – to co pozostaje po nas i szkodzi środowisku
- Ekologiczne święta – choinka żywa czy sztuczna?
- Zielone płuca Ziemi
- Szanujmy wodę na co dzień
- Co robią śmieci na plaży?

Artykuły opisują bieżące problemy i trendy związane z ochroną środowiska. W gazetkach opisywane są także zmiany prawne z dziedziny ochrony środowiska dotyczące mieszkańców Wroniek i okolicznych miejscowości – dzięki temu pracownicy są świadomi zmian, np. w systemie zbiórki odpadów komunalnych.

Artykuły opisują bieżące problemy i trendy związane z ochroną środowiska. W gazetkach opisywane są także zmiany prawne z dziedziny ochrony środowiska dotyczące mieszkańców Wroniek i okolicznych miejscowości – dzięki temu pracownicy są świadomi zmian, np. w systemie zbiórki odpadów komunalnych. W roku 2019 tematyka artykułów skupiała się wokół gospodarowania odpadami oraz opakowaniami. Podkreślano znaczenie selektywnej zbiórki odpadów oraz problematykę zanieczyszczenia oceanów i mórz przez tworzywa sztuczne.

Prowadzenie szkoleń dla pracowników z zakresu ochrony środowiska. Szkolenie prowadzone jest dla wszystkich zatrudnianych pracowników.

CELE SZKOLEŃ:

- zaznajomienie z podstawowymi zasadami ochrony środowiska przestrzeganymi w firmie – selektywna zbiórka odpadów produkcyjnych i komunalnych,
- przedstawienie wymogów obowiązujących firmę z zakresu ochrony środowiska – gospodarka odpadami, gospodarka opakowaniami i odpadami opakowaniowymi, gospodarka wodno-ściekowa, ochrona powietrza, zużycie surowców itp.
- Dostęp pracowników do wewnętrznego portalu informacyjnego, w którym znajduje się dział „Ekozarządzania i Certyfikacji” z dostępem do wszystkich ustaw z zakresu ochrony środowiska, licznych artykułów nt. powiązane z ekologią i wielu materiałów związanych z gospodarką odpadami w firmie.

Organizowanie wycieczek dla szkół, których celem jest poznanie procesu produkcji sprzętu AGD a także jego wpływu na środowisko. Podczas wizyty dzieci dowiadują się o wszystkich aspektach oddziaływania zakładu na środowisko oraz w jaki sposób Amica S.A dba o środowisko naturalne minimalizując negatywny wpływ jej działalności.

JAKIE SĄ NASZE PLANY NA PRZYSZŁOŚĆ?

- Kolejna lekcja ekologiczna w przedszkolu – dotycząca odpadów nietypowych i niebezpiecznych w gospodarstwach domowych
- Akcja edukacyjna dla wszystkich pracowników Grupy Amica
- Dalsze podnoszenie świadomości ekologicznej pracowników

Działania edukacyjne skierowane do pracowników są podejmowane w dużej mierze za pośrednictwem naszej wewnętrznej platformy komunikacyjnej, do której mają dostęp pracownicy GK Amica S.A. pracujący na terenie Polski.

VI. PERSPEKTYWY

PERSPEKTYWY I CZYNNIKI WPŁYWAJĄCE NA ROZWÓJ

Istnieje szereg czynników zewnętrznych, które w najbliższych latach będą wpływały na globalną sytuację w branży AGD, w tym na Grupę Amica. Jednym z nich jest postępująca konsolidacja rynku przeprowadzona w ostatnim roku przez producentów chińskich: przejęcie Gorenje przez Hisense'a oraz Grupy Candy przez Haiera. Działania te stanowią elementy realizacji globalnej strategii rozwoju tych firm. Europa jest drugim po Chinach rynkiem produkcji i sprzedaży sprzętu AGD na świecie.

Pozostałymi czynnikami zewnętrznymi wpływającymi na branżę są między innymi: napięcia handlowe na linii USA-Chiny, niestabilna sytuacja polityczna w Turcji (wpływ na producentów tureckich: Arçelik i Vestela) oraz Brexit.

Polska na tle pozostałych rynków europejskich charakteryzuje się dodatnią dynamiką wzrostu wartości rynku. Według Applia Polska w 2018 r. rynek dużego AGD wzrósł o 7% r/r. Wielkość sprzedaży krajowej szacuje się na ponad 10 mld zł. Z czego 2,5 mld zł przypada na małe AGD a 7,7 mld zł na duże AGD. Wg

GFK w Polsce ilościowo w 2018 zostało sprzedane 5,6 mln szt. dużego AGD (5,5 mln szt. w roku 2017).

Amica na tym rosnącym rynku nieustannie zwiększa swoją obecność. Zarówno w ujęciu ilościowym jak i wartościowym udziały sprzedaży w Polsce ponownie się zwiększyły.

W 2019 r. największą dynamiką charakteryzowały się produkty o najniższej penetracji rynkowej tj. produkty których w Polskich gospodarstwach jest stosunkowo najmniej. W minionym roku były to suszarki do ubrań oraz zmywarki. Podobne „nowe” grupy sprzętowe rosną także w „małym” AGD. Wśród tegorocznych liderów należy wymienić ciśnieniowe ekspresy do kawy oraz odświeżacze powietrza. Pozytywne wzrosty zostały odnotowane również dla płyt oraz piekarników.

Wg publicznie dostępnych szacunków przy produkcji sprzętu AGD w Europie pracuje bezpośrednio już ok. 210 tys. osób. Roczna sprzedaż produktów to ok. 125 mln szt. małego oraz ok. 100 mln szt. dużego sprzętu AGD i w kolejnych

latach systematycznie się zwiększała. Najwięcej osób zatrudnionych jest w Turcji, Niemczech, Włoszech i Polsce.

Według Applia w Polsce w branży AGD pracuje 27 tys. osób z czego 20% to pracownicy umysłowi. W samym 2019 roku inwestycje w branży wyniosły 1,3 mld zł. Wydatki te skierowane zostały głównie na zwiększenie mocy obecnych oraz budowę nowych fabryk w tym zgodnie z ideą Industry 4.0. Kolejnymi elementami były wydatki związane z logistyką, centrami usług globalnych oraz centrami R&D.

Wartość produkcji AGD w Polsce wynosi 21 mld zł i przekłada się na 22 mln szt. co stanowi ok 33% produkcji dużego sprzętu AGD Unii Europejskiej

Główne wyzwania dla branży w najbliższym okresie to recykling elektroodpadów – w 2019 target ustanowiono na 55% do 2021 ma wzrosnąć do 65%. Kolejnymi elementami wpływającymi na branżę są nowe przepisy na poziomie europejskim w tym wymogi związane z ekologią oraz podaż na rynku pracy.



VII. ZARZĄDZENIE RYZYKIEM

ZARZĄDZENIE RYZYKIEM Z UWZGLĘDNIENIEM RYZYKA NIEFINANSOWEGO

MODEL ZARZĄDZENIA RYZYKIEM

Zarządzanie ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica jest integralną częścią prowadzonej działalności i ma na celu budowę wartości dla wszystkich interesariuszy przez aktywne i świadome zarządzanie wielkością przyjmowanego ryzyka. Istotą tego procesu jest również zapobieganie przyjmowania ryzyka na poziomie, który mógłby zagrozić stabilności finansowej Grupy. W związku z istniejącą ekspozycją na poszczególne rodzaje ryzyka tj. biznesowe, operacyjne, finansowe, rynkowe, zarządzania i zgodności został wdrożony kompleksowy system zarządzania ryzykiem oparty na międzynarodowej normie ISO 31000:2012 „Zarządzanie Ryzykiem – zasady i wytyczne”. System Zarządzania Ryzykiem Korporacyjnym docelowo ma obejmować wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica.

Model zarządzania ryzykiem oparty jest na strukturze organizacyjnej obejmującej podział kompetencji i zadań w procesie zarządzania ryzykiem. Struktura organizacyjna systemu zarządzania ryzykiem to trzy poziomy kompetencyjne:

Dwa pierwsze poziomy reprezentowane są przez:

- Komitet Audytu Rady Nadzorczej / Zarząd – dokonuje oceny efektywności procesu zarządzania ryzykiem oraz monitoruje poziom kluczowych ryzyk, w tym efektywność podjętych działań naprawczych, oraz nadzór nad systemowym zarządzaniem ryzykiem
- Kadra zarządzająca – Okresowo weryfikacje działania w zakresie najważniejszych zidentyfikowanych ryzyk

Trzeci poziom dotyczy działań operacyjnych i podzielony jest pomiędzy trzy linie obrony:

- Pierwsza linia obrony obejmuje bieżące zarządzanie na poziomie jednostek i komórek organizacyjnych w ramach codziennych obowiązków oraz podejmowanie decyzji w ramach procesu zarządzania ryzykiem
- Druga linia obrony obejmuje zarządzanie ryzykiem poprzez wyspecjalizowane komórki zajmujące się identyfikacją, pomiarem, monitorowaniem i raportowaniem ryzyka
- Trzecia linia obrony obejmuje audyt wewnętrzny, który przeprowadza niezależne audyty elementów systemu zarządzania ryzykiem

SCHEMAT STRUKTURY ORGANIZACYJNEJ SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

ZARZĄD / KOMITET AUDYTU RADY NADZORCZEJ

RADA NADZORCZA

Okresowa weryfikacja działań w zakresie najważniejszych zidentyfikowanych ryzyk

KOMITET AUDYTU

Ocena efektywności procesu zarządzania ryzykiem oraz monitorowanie poziomu kluczowych ryzyk, w tym efektywność podjętych działań naprawczych

ZARZĄD

Akceptacja Księgi Zarządzania Ryzykiem oraz nadzór nad systemowym zarządzaniem ryzykiem

KADRA ZARZĄDZAJACA

I LINIA OBRONY

Kontrola kierownictwa w poszczególnych obszarach biznesowych, mechanizmy kontrolne

II LINIA OBRONY

Zarządzanie ryzykiem
Kontrola wewnętrzna
Compliance
Zintegrowany system zarządzania ISO

III LINIA OBRONY

Audyt wewnętrzny

ZAKRES I PROCES ZARZĄDZANIA RYZYKIEM

Realizując cele Grupy Kapitałowej Amica w ramach zarządzania ryzykiem określono zakres prac oraz norm na podstawie których podejmowane są działania określające ryzyko oraz sposób ograniczania wpływu na prowadzoną działalność. Proces zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica obejmuje następujące etapy:

- Identyfikacja ryzyka, która rozpoczyna się wraz z propozycją rozpoczęcia nowych projektów, zmian w procesach operacyjnych a także przy wystąpieniu innego zdarzenia potencjalnie wpływającego na powstanie ryzyka
- Analiza i ocena ryzyka, która przeprowadzana jest w zależności od charakterystyki oraz poziomu istotności danego ryzyka w różnych interwałach czasowych. Każde ryzyko ma swojego Opiekuna i Właściciela. Kryteriami oceny są prawdopodobieństwo zaistnienia ryzyka oraz skutki finansowe, wpływ na realizację zadań oraz skutki reputacyjne, agregowane jako możliwy negatywny wpływ na parametry pozafinansowe
- Ustalenie sposobu postępowania z ryzykiem. Działanie to obejmuje unikanie ryzyka, transfer ryzyka, ograniczanie ryzyka, akceptacje poziomu ryzyka oraz narzędzia i mechanizmy wspierające te działania
- Przegląd ryzyka – okresowo dokonywane są przeglądy oraz dokonywana jest aktualizacja oceny wszystkich zidentyfikowanych ryzyk
- Komunikacja i raportowanie ryzyka.

KATEGORIE RYZYK W GRUPIE KAPITAŁOWEJ AMICA

W ramach prowadzonej działalności, Amica identyfikuje jako istotne następujące ryzyka, na które narażona jest Grupa: biznesowe, finansowe, rynkowe, operacyjne, zarządzania i zgodności

Ryzyka biznesowe

Ryzyko nie osiągnięcia założonych i koniecznych celów ekonomicznych z powodu niepowodzenia w rywalizacji rynkowej

Ryzyka finansowe

Ryzyko utraty zdolności do bieżącego regulowania zobowiązań wobec kontrahentów i zdolności do finansowania działalności oraz inwestowania w rozwój oraz obsługi długoterminowych zobowiązań



Ryzyka rynkowe

Jest to ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego w skutek wrażliwości na zmienność parametrów rynkowych

Ryzyka operacyjne

Ryzyko związane z możliwością wystąpienia bezpośredniej lub pośredniej straty na skutek niedostosowania lub zawodności wewnętrznych procesów, ludzi i systemów lub zdarzeń i czynników zewnętrznych

Ryzyka zarządzania i zgodności

Ryzyko związane z niedostosowaniem działalności do przepisów prawa lub ich naruszeniem, nieprzestrzeganiem procedur wewnętrznych oraz przyjętych standardów postępowania, które skutkuje lub może skutkować poniesieniem sankcji prawnych, powstaniem strat finansowych, utratą reputacji i wiarygodności, ryzyko związane z niewłaściwym zarządzaniem, złą identyfikacją i ograniczaniem ryzyka prowadzonej działalności, brakiem lub niewystarczającym działaniem kontroli wewnętrznej.

KLUCZOWE RYZYKA NIEFINANSOWE

Ryzyka niefinansowe zostały zidentyfikowane głównie w grupie ryzyk operacyjnych oraz zarządzania i braku zgodności.

W ramach tych ryzyk zostały zidentyfikowane takie, które mogą mieć znaczący negatywny wpływ na kwestie pracownicze i poszanowania praw człowieka, środowiskowe, z zakresu przeciwdziałania korupcji oraz produktowe

OBSZAR PRACOWNICZY I POSZANOWANIE PRAW CZŁOWIEKA

Ryzyko związane z trudnością pozyskania pracowników

Agencja pracy, pakiet benefitów zawierający ośrodek wypoczynkowy, pakiety sportowe, program rodzina jest ważna, program poleceń, sprzedaż pracownicza, przedszkole i żłobek dla pracowników, zatrudnianie obcokrajowców, zatrudnianie osób z zakładu karnego, nawiązywanie współpracy ze szkołami zawodowymi, technikami oraz uczelniami wyższymi.

Ryzyko wystąpienia sporów z pracownikami lub organizacjami związkowymi

Bieżące konsultowanie spraw pracowniczych ze związkami zawodowymi, program wzrostu wynagrodzeń

Ryzyko wypadku przy pracy lub chorób zawodowych

Szkolenia stanowiskowe, zabezpieczenia maszyn i urządzeń, systematyczne kontrole przestrzegania przepisów BHP na stanowiskach pracy. Podnoszenie świadomości i zaangażowania pracowników w budowaniu kultury bezpieczeństwa pracy, Ciągły rozwój systematycznych działań zapobiegających wypadkom i występowaniu uciążliwości zawodowych

Ryzyko nierzetelnych lub nieprawidłowych badań i oceny zagrożeń na stanowisku pracy

Regularne wewnętrzne i zewnętrzne przeglądy i oceny zagrożeń na stanowiskach pracy. Ryzyko zawodowe oceniane jest metodą RISK SCORE w skali 5-stopniowej. Do identyfikacji zagrożeń i oceny ryzyka zawodowego firma wykorzystuje program komputerowy Penta Soft. W ocenie ryzyka, wykonywanej przez zespoły robocze, znaczenie mają zdarzenia potencjalnie wypadkowe, wypadki przy pracy, podejrzenia lub uznania choroby zawodowej, dane z przeglądów i kontroli oraz wyniki badań stanowisk pracy

OBSZAR ŚRODOWISKOWY

Ryzyko zanieczyszczenia środowiska lub niewłaściwej gospodarki odpadami

Instrukcja magazynowania odpadów. Optymalizacja wszystkich obszarów oddziaływania na środowisko. Odpowiedzialna gospodarka odpadami i ściekami. W ramach systemu zarządzania środowiskowego wg normy ISO 14001:2015 prowadzona jest ocena spełniania zobowiązań dotyczących zgodności (nie tylko prawnych ale również dobrowolne zobowiązania). Ocenę dokonuje się poprzez monitoring ilości i rodzajów wytwarzanych odpadów, emisji gazów i pyłów do powietrza oraz ilości i jakości wprowadzanych do wód ścieków przemysłowych i bytowych, a także poprzez monitoring zużycia mediów (energia elektryczna, gaz, woda). Zgodnie z Ustawą o odpadach prowadzona jest jakościowa i ilościowa ewidencja wytwarzanych odpadów na podstawie Kart Ewidencji Odpadów i Kart Przekazania Odpadów

Ryzyko niespełnienia wymogów prawnych dotyczących ochrony środowiska

Wprowadzenie oraz zarządzanie zgodnie z normą ISO 14001. Działania edukacyjne pracowników w zakresie norm środowiskowych, identyfikacja wymagań prawnych. Dla znaczących aspektów środowiskowych oraz zobowiązań dotyczących zgodności prowadzona jest analiza szans i zagrożeń związanych z wpływem na środowisko, jej wyniki służą optymalizacji podejmowanych działań w zakresie minimalizacji ryzyk i maksymalnego wykorzystania szans. Przeprowadzana okresowa ocena zgodności z wymaganiami prawnymi potwierdza całkowitą zgodność z przepisami prawa dotyczącymi ochrony środowiska oraz z warunkami zawartymi w posiadanych pozwoleniach

OBSZAR PRZECIWDZIAŁANIA KORUPCJI

Ryzyko udostępnienia informacji handlowych stronom nieuprawnionym

Budowanie świadomości w zakresie nieprawidłowości, ale też obowiązków pracowniczych i praw pracodawcy

Ryzyko nieprawidłowości w procesie wyboru dostawcy

- Wprowadzenie polityki Zakupów Grupowych
- Wprowadzenie analizy kontrahentów
- Analiza umów i kontrahentów w ramach kontroli wewnętrznej, Stosujemy obiektywne kryteria oceny ofert oraz warunki udziału w procesie zakupowym
- Polityka przyjmowania i wręczania prezentów

PRODUKTY I RELACJE Z KLIENTAMI

Ryzyko opóźnień i błędów w dostawach do klienta

Wprowadzenie mierników monitorujących jakość i terminowość dostaw (OTIF), Automatyzacja procesu załadunku, stosowanie odpowiednich zapisów w umowach z przewoźnikami

Ryzyko wprowadzenie na rynek produktu niebezpiecznego dla zdrowia i życia

- Stosowanie wysokiej jakości komponentów i surowców, kontrola jakości surowców, komponentów oraz wyrobów gotowych, nadzór procesów produkcyjnych, przestrzeganie norm w procesie projektowania wyrobów
- Doskonalenie zarządzania cyklem życia wyrobów przy uwzględnieniu wszystkich zasad ekoprojektowania, energooszczędności i recyklingu w aspekcie pełnej odpowiedzialności producenta za wyrób

RYZIKO REALIZACJI STRATEGII HIT 2023

Ryzyka negatywne oraz pozytywne realizacji strategii HIT 2023 wiążą się bezpośrednio z filarami na których został zbudowany model wzrostu Grupy Amica.

Globalne Ryzyka Polityczne i Gospodarcze

W związku z modelem dystrybucji produktów, Grupa Amica rozpoznaje ryzyka polityczne i gospodarcze, które mogą wpływać negatywnie w skali mikro i makroekonomicznej na działalność spółek lokalnych wchodzących w skład Grupy. Grupa podjęła następujące działania w celu ograniczenia skutków ryzyka:

- dywersyfikacja działalności pod względem krajów,
- monitorowanie sytuacji gospodarczej i politycznej w krajach prowadzonej działalności,
- okresowa analiza wpływu zmian politycznych na światowych rynkach.

Nieudany rozwój sprzedaży na nowych rynkach

Wzrost rozpoznawalności lokalnych marek i ich wartość, przyczynia się do utrzymania obecnych klientów oraz systematycznego pozyskania nowych. W celu zapewnienia dalszego rozwoju sprzedaży oraz rozpoznawalności marek lokalnych stosowane są działania tj.: stosowanie odpowiednich reklam – promocji, obecność Amica w wydarzeniach lokalnych jako sponsor, powszechna dostępność u dystrybutorów.

Nieudane przejęcia i integracje przedsiębiorstw / marek

Jednym z założeń modelu HIT 2023 jest odpowiednia dywersyfikacja sprzedaży, która przekłada się na obniżenie ryzyka wpływu problemów gospodarczych danych rynków. Grupa Amica poszukuje szans poprzez fuzję i przejęcia jako efektywny model na zapewnienie wejścia i rozwoju na nowych rynkach.

Agresywna polityka cenowa konkurencji

Grupa Amica w celu minimalizacji skutków agresywnej polityki cenowej konkurencji na wszystkich rynkach na których jest obecna podejmuje takie działania jak:

- monitorowanie działań konkurencji,
- monitorowanie sytuacji w branży, zmiana portfolio,
- monitorowanie sytuacji makroekonomicznej,
- wyszukiwanie dostawców dla nowych konkurencyjnych cenowo towarów,
- wzrost wydajności produkcji i systematyczny spadek kosztów zakupu komponentów.

Niedopasowanie portfela produktowego do wymagań rynku

W grupie Amica aby zapobiegać ryzyku niedopasowania portfela produktowego do oczekiwań i wymagań rynku wypracowaliśmy szereg mechanizmów i działań takich jak:

- skuteczne zarządzanie ceną i portfelem produktowym,
- doskonalenie zarządzania projektami rozwoju własnych linii produktów,
- przyspieszenie procesu wdrożenia produktów na rynek,
- platforma zarządzania i analiz rynkowych oraz automatyzacja kontentu marketingowego.

Spadek rentowności towarów handlowych i erozja relacji biznesowych z ich dostawcami

W celu minimalizacji negatywnego wpływu ryzyka spadku rentowności towarów handlowych oraz utraty relacji biznesowych z ich dostawcami w Grupie Amika stosowanych jest szereg praktyk, wśród nich między innymi:

- rozwój własnych kompetencji R & D w każdej kategorii produktów,
- realizowanie własnych projektów rozwoju linii produktów ze sprawdzonymi dostawcami towarów handlowych o odpowiednim potencjale inżynierskim i produkcyjnym,
- zakupy towarów realizowane są bezpośrednio od producentów,
- współpraca z kilkunastoma producentami z całego świata co przekłada się na dużą dywersyfikację źródeł dostaw.

RYZIKO ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA

Ryzyko zewnętrzne

Ryzyko zmian stóp procentowych

Grupa Amica w związku z zawartymi umowami kredytowymi wystawiona jest na ryzyko zmian stóp procentowych. Wzrost zmiennego składnika kredytu przełoży się na wzrost kosztów pozyskania finansowania. Kredyty głównie zawierane są ze zmienną stawką procentową opartą na WIBOR. W celu minimalizacji ryzyka spółki stosują działania:

- dywersyfikacja źródeł pozyskania kapitału oraz
- monitoring najważniejszych stóp procentowych.

Zmienność przepisów prawa

W związku z prowadzeniem działalności przez Grupę Amica w kilkunastu krajach, ekspozycja na zmienność przepisów praw, regulacji jest wysoka. Różność standardów środowiskowych, przepisów podatkowych, praw pracy oraz ludności, przemysłowych wpływa na działania podejmowane przez Grupę. Wprowadzono następujące rozwiązania:

- monitorowanie zmian prawno – podatkowej wpływających na prowadzenie działalności,
- wprowadzenie strategii zmian dla norm środowiskowych,
- wprowadzenie audytów i kontroli dostawców usług, towarów.

Ryzyko kursów walutowych

Spółki Grupy Kapitałowej Amica realizują przychody oraz koszty w walutach tj. PLN, EUR, USD, CNY, RUB. Wpływ wahań kursów wpływa w znaczącym stopniu na prezentowane dane finansowe (pozytywnie i negatywnie). Grupa podjęła działania ograniczające skutki ryzyka walutowego poprzez stosowanie:

- strategii hedgingu,
- monitorowania oraz analizy zmienności kursów walut.

Ryzyko cen surowców

Grupa Amica która jest producentem sprzętu grzejnego w Fabryce Kuchni zlokalizowanej we Wronkach jest narażona na zmienność cen surowców potrzebnych do produkcji oraz na koszty transportu (ceny ropy). Grupa podjęła działania obniżające ww. ryzyka poprzez stosowanie:

- dywersyfikacji dostawców surowców,
- stosowaniu strategii hedgingowej.

Ryzyko koniunktury gospodarczej

Grupa Kapitałowa Amica prowadzi działalność przede wszystkim na rynku Europy Zachodniej oraz Wschodniej. Wpływ spadku dochodów klientów oraz schłodzenia koniunktury gospodarczej może wpływać na skłonność do konsumpcji. Dekoniunktura może wpływać negatywnie na wyniki działalności Grupy Amica, która będzie wpływać na sytuację finansową. W celu ograniczenia ryzyka podjęto działania:

- dywersyfikacja działalności poza kraje UE,
- dopasowanie strategii sprzedażowej,
- monitorowanie wskaźników gospodarczych na głównych rynkach.

Ryzyko wewnętrzne

Ryzyko płynności finansowej

Grupa Amica posiada zróżnicowane zapotrzebowanie na kapitał obrotowy w celu regulacji zobowiązań powstałych przez zakupie produktów, produkcji, płatności podatków. Celem zarządzania płynności finansowej jest utrzymanie stabilnej sytuacji finansowej w krótko i długo terminowej perspektywie. Ryzyko traktowane jest jako utrata zdolności do terminowego regulowania zobowiązań oraz możliwości pozyskania środków na prowadzenie działalności. Grupa podjęła działania ograniczające ryzyko:

- monitorowanie i analiza płynności finansowej Grupy Amica,
- dywersyfikacja pozyskiwanego kapitału,
- stosowanie faktoringu.

Bezpieczeństwo systemów i danych

Analizując globalne trendy oraz wzrost istotności bezpieczeństwa danych, systemów oraz ciągłości działania Grupa Amica podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka utraty danych bądź zablokowania systemów tj.:

- analiza i monitoring podatności systemów na ataki,
- wprowadzanie rozwiązań systemowych ograniczających ryzyko,
- szkolenia dla pracowników.

Ryzyko kredytowe

W ramach prowadzonej działalności sprzedażowej z odroczonym terminem płatności Grupa Amica rozpoznaje Ryzyko kredytowe. Dodatkowo Grupa narażona jest na ryzyko finansowe odbiorców i ich możliwość do regulacji zobowiązań. Podjęte zostały następujące działania w celu ograniczenia ryzyka:

- stosowanie strategii ubezpieczeniowej wierzytelności handlowych,
- monitoring sytuacji finansowej kontrahentów,
- monitoring stanu należności handlowych.

Ryzyko operacyjne

Grupa Kapitałowa Amica zgodnie z Strategią HIT 2023 zakłada długoterminowy rozwój na poszczególnych poziomach. Chcąc zapewnić wartość dodaną dla interesariuszy określa odpowiedni rozwój operacyjny Fabryki Kuchni oraz innowacyjność produktów wprowadzanych na rynki. Ryzyko w obszarze operacyjnym określane jest jako zmniejszenie efektywności produkcyjnej, efektywności kosztowej, wzrosty rentowności.

Mitygując ryzyka operacyjne Grupa podejmuje działania:

- monitorowanie i analiza efektywności produkcji,
- dywersyfikacja zakupowa materiałów produkcyjnych,
- automatyzacja produkcji oraz analiza potencjałów R&D.

Efektywność procesów wewnętrznych

W Grupie Kapitałowej Amica efektywność procesów wewnętrznych została określona jako jeden z kluczowych czynników sukcesu w strategii Hit 2023. Dzięki odpowiedniemu zarządzaniu procesami oraz ich usprawnieniami powstaje ryzyko pozytywne(szansa) na osiągnięcie wyznaczonych celów. W celu mitygacji ryzyka negatywnego zostały wprowadzone działania:

- wprowadzenie komórki Lean Management,
- monitorowanie okresowej efektywności procesów,
- wprowadzanie działań systemowych/IT.

VIII. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Na dzień sporządzenia sprawozdań Zarząd Spółki wskazuje, iż zarówno Spółka, jak i spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica S.A. funkcjonują z ograniczeniami związanymi z wprowadzeniem restrykcji przez lokalne władze mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2.

Mając na uwadze dynamikę zmian wywoływanych przez rozprzestrzenianie się SARS-CoV-2 oraz międzynarodową skalę działalności Grupy Amica, w miesiącu lutym br. powołany został przez Spółkę specjalny zespół ds. zapobiegania rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2.

W ramach ww. zespołu stworzono grupy robocze, które skupiają się na najważniejszych aspektach funkcjonowania firmy w tych wyjątkowych warunkach, w podziale na:

- Zespół odpowiedzialny za sprawy z obszaru HR;
- Zespół odpowiedzialny za sprzedaż i marketing;
- Zespół odpowiedzialny za politykę finansową;
- Zespół odpowiedzialny za utrzymanie łańcuchów dostaw towarów i komponentów;
- Zespół odpowiedzialny za komunikację, oraz
- Zespół odpowiedzialny za IT.

Celem prac zespołu jest zapewnienie ciągłości funkcjonowania Grupy Amica w różnych wariantach rozwoju sytuacji oraz zagwarantowanie wszystkim pracownikom Spółki i Grupy Amica maksymalnego poziomu bezpieczeństwa, (m.in. poprzez odpowiednie działania prewencyjne mające na celu zredukowanie możliwości kontaktu z potencjalnym źródłem zakażenia). Zespół opracował już szereg narzędzi i rozwiązań, które Grupa Amica wdraża lub będzie wdrażać w zależności od sytuacji epidemiologicznej. Zespół ten jest także odpowiedzialny za profilaktykę, zapewnienie niezbędnych środków oraz opracowanie procedur i polityk postępowania, w tym zapewnienie bezpieczeństwa i wdrożenie zaleceń instytucji państwowych. Zespół ten zajmuje się także oceną ryzyka, analizą pojawiających się danych, jak również analizą praktyk innych podmiotów.

Grupa Amica wdraża wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe w krajach aktywności operacyjnej Grupy Amica ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny. Prowadzona jest spójna wewnętrzna polityka informacyjna, ograniczane są kontakty bezpośrednie pracowników wewnątrz organizacji oraz na zewnątrz (w tym zmiany procedur obiegu dokumentów w wersji papierowej), uruchomiony został na szerszą skalę tryb pracy zdalnej pracowników biurowych.

Zarząd Amica S.A. kierując się przede wszystkim troską o ochronę i zdrowie pracowników oraz przewidując perturbacje związane z zapewnieniem ciągłości dostaw komponentów od kooperantów Spółki zarówno w kraju jak i zagranicą, podjął decyzje o czasowym wstrzymaniu działalności produkcyjnej w Fabryce Kuchni we Wronkach od 01 do 14 kwietnia 2020 roku. W związku z dynamicznym rozwojem sytuacji z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz możliwymi kolejnymi restrykcjami/zalecaniami władz lokalnych, może wystąpić wydłużenie okresu przestoju produkcji.

Pomimo tymczasowego wstrzymania produkcji Grupa Amica jest w pełni przygotowana na obsługę klientów w trakcie przerwy produkcyjnej oraz zachowanie ciągłości sprzedaży w takiej skali w jakiej będzie to możliwe ze względu na podejmowane decyzje administracyjne.

Spółka Amica S.A. w pozostałym zakresie zapewni bieżące funkcjonowanie pionów i jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za bieżącą współpracę z klientami, (odbiorcami komercyjnymi, jak i konsumentami) w zakresie, w jakim będzie to niezbędne dla zapewnienia ciągłości procesów biznesowych związanych z bieżącą realizacją składanych zamówień na dostawy produktów i towarów oraz obsługą posprzedażową wyrobów u klientów indywidualnych. Tryb pracy pozostałego kluczowego perso-

nelu Spółki – która będzie wykonywana przede wszystkim w trybie pracy zdalnej (home office) – uzależniony jest od specyfiki sytuacji i zakresu powierzonych zadań.

W ocenie Zarządu Spółki, aktualnie największa niepewność istnieje w zakresie zachowania konsumentów w Europie w kwestii popytu na produkty AGD. Istotne dla analizy możliwości sprzedażowych Grupy Kapitałowej Amica w najbliższych tygodniach wydaje się ograniczenie działalności stacjonarnych placówek handlowych na rynkach zbytu, w tym z powodu zamknięcia w Polsce od 14 marca br. wyspecjalizowanych sklepów z asortymentem AGD funkcjonujących w galeriach handlowych, oraz analogicznych obostrzeń wprowadzonych w krajach objętych epidemią koronawirusa SARS-CoV-2

W związku z tym Zarząd Spółki spodziewa się przynajmniej czasowego spadku sprzedaży w kanale tradycyjnym na europejskim rynku AGD. Z szacunkowych danych sprzedażowych za I kwartał 2020 roku wynika, że Grupa Amica utraciła sprzedaż w ograniczonym zakresie. Grupa Amica szacuje, że w II kwartale 2020 roku od strony sprzedażowej zostaną utracone znaczące przychody ze sprzedaży. Powyższe szacunki mogą ulec dużym wahaniom w wskazanym okresie ze względu na wprowadzane restrykcje oraz niepewność występującą na rynkach finansowych w związku z dynamicznym rozwojem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2.

W związku z rozprzestrzenianiem się pandemii koronawirusa na rynkach światowych oraz dużej niepewności gospodarczej Spółka odnotowała również występowanie znaczącej zmienności kursów walut w ostatnich dwóch tygodniach pierwszego kwartału 2020 roku. Zarząd prowadzi aktywną politykę zarządzania ryzykiem kursowym z punktu widzenia zmieniającej się ekspozycji Grupy na to ryzyko.

W zakresie nakładów inwestycyjnych Zarząd Amica S.A. – w związku z przewidywanym spowolnieniem – planuje znaczące ograniczenie wydatków w stosunku do założeń przyjętych w planie inwestycyjnym na 2020 rok oraz skupienie się na najważniejszych projektach, zapewniających rozwój Grupy Amica.

Pozycjonowanie oraz rozpoczęcie sprzedaży pod marką FAGOR – znajdującej się od września ub.r. w portfolio znaków towarowych Grupy Amica – ulegnie opóźnieniu ze względu na występowanie pandemii na rynkach objętych wdrożeniem. Na moment publikacji sprawozdania Zarząd Amica nie może wiarygodnie oszacować jaki będzie ostateczny wpływ biznesowy oraz finansowy opóźnienia wdrożenia marki FAGOR.

Zarząd Grupy bierze pod uwagę różne scenariusze rozwoju sytuacji i zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ epidemii na wyniki finansowe Grupy Amica

Grupa prowadzi analizy dotyczące kształtowania się kapitału obrotowego w roku 2020 ze względu na występowanie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2. W ramach analiz Grupa szacuje i dostosuje działania w ramach dodatkowego zapotrzebowanie na środki pieniężne.

Zarząd Spółki Amica S.A. w imieniu Spółki oraz Grupy Kapitałowej Amica stoi na stanowisku, że powyższe okoliczności oraz bieżąca sytuacja nie wskazuje na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności.

Wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na model wyceny bilansowej należności handlowych, zdaniem Zarządu Grupy jest nieistotny. Zdarzenia związane z rozprzestrzenianiem się epidemii mogące mieć wpływ na model wyceny tych aktywów powstały w okresie, gdzie należności te zostały już zrealizowane. W zakresie przyszłego wpływu epidemii na poziom należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności Zarząd Spółki szacuje dużą zmienność tych pozycji w kolejnych okresach. Powyższe szacunki mogą ulec dużym wahaniom w kolejnych okresach ze względu na wprowadzane restrykcje oraz niepewność występującą na rynkach finansowych w związku z dynamicznym rozwojem pandemii koronawirusa. Na dzień publikacji sprawozdania Grupa nie odnotowała istotnego wzrostu preterminowań należności z tytułu dostaw i usług w związku.

IX. INFORMACJE KORPORACYJNE

KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 15 550 546 zł i dzieli się na 7.775.273 akcji o wartości nominalnej wynoszącej 2,00 zł, w tym:

- 5.099.559 akcji serii A (w tym 2.717.678 akcji uprzywilejowanych pod względem prawa głosu na WZ w ten sposób, że 1 akcja – 2 głosy, natomiast pozostałe akcje serii A są akcjami zwykłymi na okaziciela),
- 2.675.714 akcji zwykłych na okaziciela serii B.

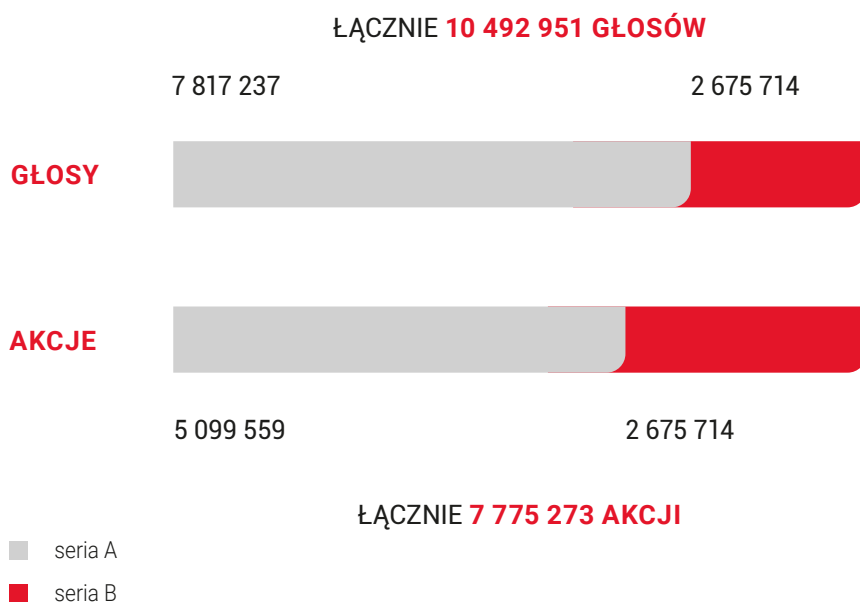
AKCJE WŁASNE

W odpowiedzi na ofertę zakupu nie więcej niż 250.000 zdematerializowanych akcji zwykłych Spółki na okaziciela, oznaczonych przez KDPW kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: treść Raportu bieżącego nr 34/2018 z dnia 28 września 2018 r. dotyczącego publikacji oferty), Spółka nabyła 250.000 (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji własnych, za łączną cenę 30.000.000 zł (słownie: trzydziestu milionów złotych) tj. 120 zł/1 akcję.

Nabycie akcji własnych przez Spółkę nastąpiło w związku z realizacją programu motywacyjnego dla kluczowej kadry menedżerskiej Spółki, przyjętym w dniu 28 czerwca 2018 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na podstawie Uchwały Nr 24/2018 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie: utworzenia i wprowadzenia programu motywacyjnego dla kluczowej kadry menedżerskiej.

Oferta została opublikowana w związku z przystąpieniem do nabywania Akcji Spółki na zasadach określonych w uchwale nr 25/2018 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z dnia 28 czerwca 2018 roku w sprawie wyrażenia zgody na nabycie akcji własnych przez „Amica Spółka Akcyjna” oraz przyjęcia programu nabywania akcji własnych oraz w uchwale Zarządu Spółki z dnia 27 września 2018 r.

[Obowiązująca treść regulaminu określającego szczegółowe zasady i warunki funkcjonowania w Spółce programu motywacyjnego na lata 2019-2026 została przyjęta w oparciu o treść Uchwały Nr 01/VI/2019 Rady Nadzorczej „Amica S.A.” z dnia 14 czerwca 2019 r. w sprawie: przyjęcia regulaminu programu motywacyjnego dla kluczowej kadry menedżerskiej].



AKCJONARIAT

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Amica S.A.

Stan na 31 grudnia 2019	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji
Holding Wronki S.A.	2 715 771	5 431 542	5 431 542
NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny (d. ING OFE) ^[1]	555 952	555 952	1 111 904
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A (d. Aviva OFE Aviva BZ WBK) ^[1]	537 497	537 497	1 074 994
Pozostali akcjonariusze ^[2]	3 966 053	3 967 960	7 932 106
Razem	7 775 273	10 492 951	15 550 546

[1] Dana wskazana w oparciu o treść zawiadomień otrzymanych przez Spółkę od Akcjonariuszy, a sporządzonych w trybie Art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej.

[2] Spółka w ramach Programu Skupu Akcji Własnych Spółka nabyła 250.000 akcji zwykłych na okaziciela Amica S.A. oznaczonych kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: Raport bieżący Nr 35/2018 z dnia 16 października 2018 roku)

Akcje będące w posiadaniu członków władz Amica S.A.	Liczba akcji na 31 grudnia 2019	Nabycie (zbycie) akcji	Liczba akcji na 31 grudnia 2018
Marcin Bilik ^{[1][2]}	13 900	–	13 900
Alina Jankowska-Brzóska ^[1]	1 015	–	1 015
Michał Rakowski ^{[1][3]}	1 000	–	–
Robert Stobiński ^{[1][4]}	1 050	–	–

[1] akcje te są w posiadaniu osoby pozostającej w ustroju ustawowej wspólności majątkowej.

[2] po dniu bilansowym tj. w dniu 12 lutego 2020 roku opublikowany został Raport bieżący nr 03/2020, w którym wskazana została informacja o zbyciu – przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze – pakietu akcji w liczbie 4.900 sztuk).

[3] na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Michał Rakowski nie wchodził w skład organu zarządzającego Emitenta, (pan Michał Rakowski został powołany w skład Zarządu „Amica S.A.” w dniu 21 maja 2019 r., w oparciu o treść Uchwały Nr 35/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna”).

[4] na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Robert Stobiński nie wchodził w skład organu zarządzającego Emitenta, (pan Robert Stobiński został powołany w skład Zarządu „Amica S.A.” w dniu 21 maja 2019 r., w oparciu o treść Uchwały Nr 37/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna”).

Akcje będące w posiadaniu członków Rady Nadzorczej Amica S.A.	Liczba akcji na 31 grudnia 2019	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 31 grudnia 2018
Tomasz Rynarzewski	400	–	400
Jacek Marzoch ^[1]	1 200	–	–

[1] na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Jacek Marzoch nie wchodził w skład organu nadzoru Emitenta, (pan Jacek Marzoch został powołany w skład organu nadzoru Emitenta w oparciu o treść Uchwały Nr 25/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 21 maja 2019 r.).

AKCJE PRACOWNICZE

Statut Spółki przewiduje możliwość nabywania akcji własnych m.in. w celu zaoferowania nabycia tychże akcji pracownikom Spółki lub Spółek Grupy.

Nie funkcjonuje system kontroli akcji pracowniczych.

OGRANICZENIA ODNOŚNIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU

Nie występują jakiegokolwiek ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu, poza przypadkiem obowiązującym przy wyborze Niezależnych Członków Rady Nadzorczej, gdy każdemu akcjonariuszowi przysługuje prawo głosu wynikające nie więcej niż z 5% (pięciu procent) ogólnej liczby akcji w Spółce, a każdej akcji w takim głosowaniu przysługuje jeden głos.

OGRANICZENIA DOTYCZĄCE PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI

Akcjonariuszom Spółki, posiadaczom akcji serii A uprzywilejowanych, co do prawa głosu przysługuje prawo pierwszeństwa nabycia akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oferowanych do zbycia – procedura, zbycia akcji imiennych, uprzywilejowanych, co do prawa głosu akcji Spółki, nastąpić może na zasadach przewidzianych w treści § 8 Statutu Spółki. Nie istnieją inne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki

UMOWY POMIĘDZY AKCJONARIUSZAMI

Spółka nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE

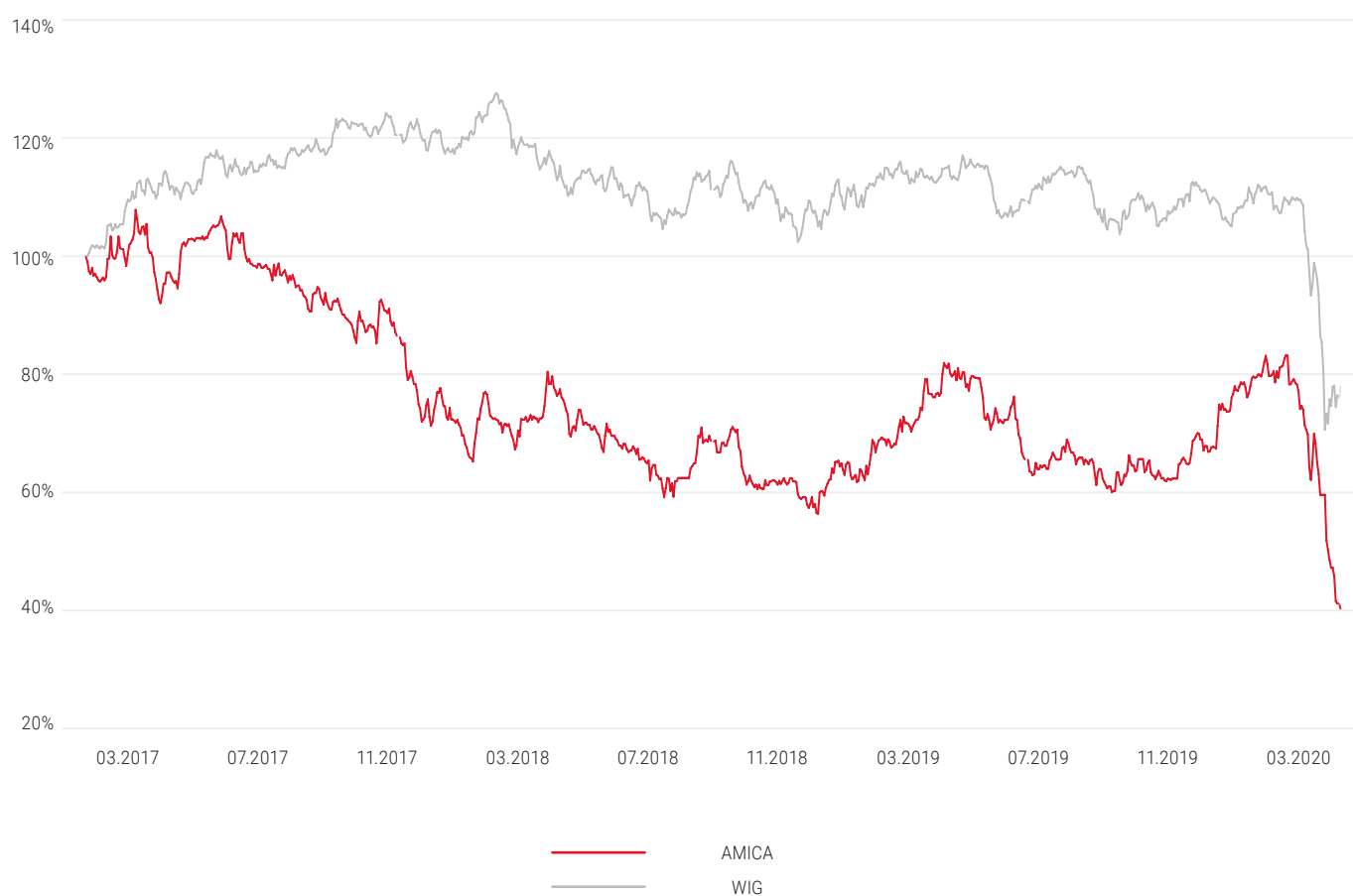
Spółka nie wyemitowała papierów wartościowych, które przyznają specjalne uprawnienia kontrolne jakimkolwiek z jej akcjonariuszy.

OGRANICZENIA ODNOŚNIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU

Nie występują jakiegokolwiek ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu, poza przypadkiem obowiązującym przy wyborze Niezależnych Członków Rady Nadzorczej, gdy każdemu akcjonariuszowi przysługuje prawo głosu wynikające nie więcej niż z 5% (pięciu procent) ogólnej liczby akcji w Spółce, a każdej akcji w takim głosowaniu przysługuje jeden głos.

NOTOWANIA AKCJI

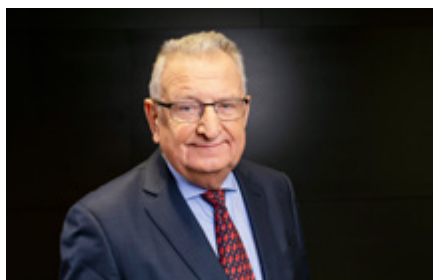
Poniżej zaprezentowano wykres notowań akcji Spółki w okresie styczeń 2017 – 26 marca 2020 na tle indeksu WIG.



ORGAN ZARZĄDZAJĄCY

ZARZĄD AMICA S.A.

W 2019 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.



JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu
Grupy Amica

Pan Jacek Rutkowski, jako Prezes Zarządu kieruje pracą Zarządu, (m.in. zwołuje i przewodniczy posiedzeniom Zarządu), a także wydaje zarządzenia wewnętrzne i instrukcje służbowe, regulaminy i inne przepisy regulujące działalność Spółki.



MARCIN BILIK

Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych
(Pierwszy Wiceprezes Zarządu)

Pan Marcin Bilik, jako Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji:

- Fabryce Kuchni,
- Działowi Badań i Rozwoju,
- Działowi Technologii,
- Działowi Zarządzania Jakością,
- Działowi Inwestycji i Utrzymania Ruchu,
- Pionowi Serwisu,
- Służbie BHP i Ppoż,
- Działowi Zakupów Komponentów
- oraz w tym zakresie nadzoruje pracę tych działów i ich jednostek organizacyjnych



ALINA JANKOWSKA – BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu
ds. Handlu i Marketingu

Pani Alina Jankowska-Brzóska, jako Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu jest odpowiedzialna za prowadzenie całokształtu zadań związanych z działalnością handlową i marketingową w spółkach Grupy Kapitałowej Amica oraz w tym zakresie koordynuje i nadzoruje pracę wszystkich jednostek organizacyjnych „core – business” wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Amica.

UPRAWNIENIA ZARZĄDU

Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza i rozporządza jej majątkiem ruchomym i nieruchomym oraz prawami przysługującymi Spółce, podejmuje uchwały i decyzje we wszelkich sprawach niezastrzeżonych dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej. Zarząd Emitent nie posiada specjalnych uprawnień związanych z emisją akcji lub ich wykupem.



MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu
ds. Finansowych i Kontrolingu

Pan Michał Rakowski, jako Członek Zarządu ds. Finansowych i Kontrolingu kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji:

- Działowi Księgowości,
- Działowi Treasury,
- Działowi Kontrolingu,
- Działowi Governance, Risk and Compliance,
- oraz w tym zakresie nadzoruje pracę tych działów i ich jednostek organizacyjnych.*

* Od dnia 01 lutego 2020 r. pan Michał Rakowski pełni nadzór nad Pionem Zasobów Ludzkich, jako Członek Zarządu ds. Finansowych i Personalnych



BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu
ds. Zarządzania Towarami i Logistyki

Pan Błażej Sroka, jako Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyką kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji:

- Działowi Zakupów Towarów,
- Działowi Strategicznego Zarządzania Produktami – Towary,
- Działowi Logistyki,
- Sekcji Zakupów Nieprodukcyjnych
- oraz w tym zakresie nadzoruje pracę tych działów i ich jednostek organizacyjnych



ROBERT STOBIŃSKI

Członek Zarządu
ds. Transformacji Cyfrowej

Pan Robert Stobiński, jako Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej kieruje obszarem spraw powierzonych do realizacji:

- Odpowiada za przygotowanie założeń i strategii transformacji cyfrowej na lata 2020-2023
- koordynację inicjatyw i projektów zarówno we wszystkich obszarach firmy jak i wszystkich spółkach Grupy Amica

Pełni funkcję Prezesa Zarządu spółki Inteco Business Solutions, która jest integratorem IT w grupie Amica

ORGAN NADZORUJĄCY

RADA NADZORCZA

W 2019 roku oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.



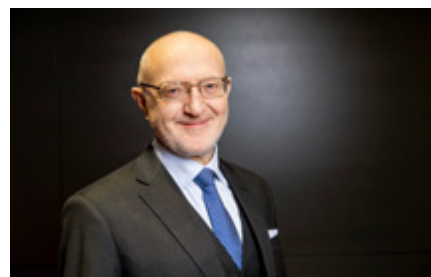
TOMASZ RYNARZEWSKI

Przewodniczący Rady Nadzorczej
Przewodniczący Komitetu Operacyjnego
Członek Komitetu
ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń



PAWEŁ MAŁYSKA

Niezależny Członek Rady Nadzorczej
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Członek Komitetu
Audytu



ANDRZEJ KONOPACKI

Niezależny Członek Rady Nadzorczej
Przewodniczący Komitetu Audytu
Członek Komitetu
ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń

WYNAGRODZENIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Szczegółowe informacje nt. poszczególnych składowych wynagrodzenia członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej znajdują się w pkt 38.4. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Amica S.A.

Ponadto Spółka informuje, iż między emitentem a osobami zarządzającymi, nie były zawierane umowy przewidujące

rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia emitenta przez przejęcie.

Nie istnieją jednocześnie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń

o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administracyjnych oraz zobowiązania zaciągniętych w związku z tymi emeryturami. Informacje nt. systemu odpraw emerytalnych znajdują się w nocie 24. Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Amica S.A.



JACEK MARZOCH

Członek Rady Nadzorczej
Członek Komitetu Operacyjnego



PAWEŁ WYRZYKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej
Członek Komitetu Audytu
Przewodniczący Komitetu
ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń



PIOTR RUTKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej
Członek Komitetu Operacyjnego

KOMITETY RADY NADZORCZEJ

Stałymi Komitetami Rady Nadzorczej są:

1. Komitet Audytu,
2. Komitet Operacyjny
3. Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji, (powołany w dniu 16 stycznia 2019 roku).

KOMITET AUDYTU

W skład Komitetu Audytu wchodzi:

- pan Andrzej Konopacki – Przewodniczący Komitetu,
- pan Paweł Małyśka,
- pan Paweł Wyrzykowski.

Do zadań Komitetu Audytu należy, w szczególności:

1. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej;
2. monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej;
3. monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania, z uwzględnieniem wszelkich wniosków i ustaleń organu nadzoru nad firmami audytorskimi wynikających z kontroli przeprowadzonej w firmie audytorskiej;
4. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki (w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez tę firmę audytorską także inne usługi niż badanie);
5. informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych Spółki oraz wyjaśnianie w jaki sposób to badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania;
6. dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez nich na rzecz Spółki dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki;
7. opracowywanie polityki oraz procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki;
8. opracowywanie polityki świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych Spółki, podmioty powiązane z tą firmą oraz przez członka sieci firmy audytorskiej (w rozumieniu przepisów powszechnie obowiązujących) dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki;

KOMITET OPERACYJNY

9. przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki. Rekomendacja powinna spełniać wymogi wskazane w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE oraz Ustawie o biegłych rewidentach;

10. przedkładanie Radzie Nadzorczej oraz Zarządowi zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.

W skład Komitetu Operacyjnego wchodzi:

- pan Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Komitetu,
- pan Jacek Marzoch,
- pan Piotr Rutkowski.

Do zadań Komitetu Operacyjnego należy, w szczególności:

- 1.** opiniowanie całościowej bieżącej działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej AMICA, w szczególności w zakresie następujących obszarów operacyjnych: produkcja, handel, kadry, zakupy, logistyka, serwis, obsługa informatyczna, a także w sferze organizacji oraz jakości produktów i towarów;
- 2.** opiniowanie opracowanej przez Zarząd Spółki długoterminowej strategii rozwoju oraz wyznaczanych corocznych operacyjnych i finansowych zadań budżetowych;

3. ocena i monitorowanie oddziaływania podejmowanych przez Spółkę działań inwestycyjnych na strukturę aktywów Spółki i jej rozwój oraz bieżące funkcjonowanie;

4. ocena zgodności działalności akwizycyjnej z przyjętymi w Spółce celami strategii rozwoju oraz ocena jej krótko – i długoterminowego wpływu na wyniki finansowe Spółki;

5. realizacja zadań Komitetu w pkt. 1) – 4) z uwzględnieniem potencjalnych szans i zagrożeń (ryzyk) dla krótko – i długoterminowej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej AMICA;

6. opiniowanie dokumentów o charakterze strategicznym w szczególności dotyczących kupna, sprzedaży lub obciążenia istotnych aktywów Spółki.

KOMITET DS. WYNAGRODZEŃ I REKRUTACJI

W skład Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji wchodzi:

- pan Paweł Wyrzykowski
– Przewodniczący Komitetu,
- pan Andrzej Konopacki,
- pan Tomasz Rynarzewski.

Do zadań Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji należy, w szczególności:

1. przygotowywanie i przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii dotyczących warunków zatrudnienia i wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki;
2. przygotowywanie i przedstawienie Radzie Nadzorczej Spółki propozycji dotyczących warunków zatrudnienia i wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki, przy zapewnieniu zgodności propozycji z zasadami wynagradzania przyjętymi przez Spółkę oraz oceną wyników pracy poszczególnych Członków Zarządu;

3. uczestniczenie w procesie rekrutacji Członków Zarządu Spółki, w szczególności uczestniczenie w końcowym etapie przesłuchiwania kandydatów oraz udzielanie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących rekrutacji Członków Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza w drodze uchwały może powoływać inne komitety niż wymienione powyżej złożone wyłącznie z członków Rady Nadzorczej. Każdorazowo uchwała Rady Nadzorczej określa skład, sposób powołania, zadania, zakres działania i tryb pracy komitetu.

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego zostało przygotowane w oparciu o dokument „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, w brzmieniu stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 i stanowi integralną i wyodrębnioną częścią sprawozdania z działalności Emitenta.

X. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

POSTĘPOWANIA SĄDOWE

Na dzień bilansowy, nie występowały istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wiarygodności Emitenta lub jednostki od niego zależnej, stąd brak ujawnień w tym zakresie.

AUDYTOR

Półroczne i roczne sprawozdania finansowe Amica S.A. za 2019 rok (skonsolidowane i jednostkowe) poddane zostały odpowiednio przeglądowi i badaniu przez GRANT THORNTON POLSKA SP. Z O.O. SPÓŁKA KOMANDYTOWA z siedzibą i adresem w Poznaniu, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, 61-131 Poznań (spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, pod numerem KRS

0000407558, oraz wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 4055).

Wybór firmy audytorskiej do weryfikacji ww. sprawozdań finansowych został dokonany przez Radę Nadzorczą Spółki. Umowa z ww. podmiotem została zawarta w dniu 21 czerwca 2017 roku na okres wykonania jej przedmiotu.

Wskazana powyżej firma audytorska wybrana została również do przeprowadzenia analogicznych czynności odpowiednio w roku 2019.

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych całej Grupy wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Obowiązkowe badanie Sprawozdania finansowego	716	662
Pozostałe usługi dozwolone dla Audytora przepisami prawa	56	57
Razem	772	719

INFORMACJE NT. RAPORTÓW ROCZNYCH ZA 2019 ROK

Niniejsze Sprawozdanie Zarządu z działalności (Sprawozdanie) Grupy Kapitałowej Amica i Spółki Amica S.A. stanowi element skonsolidowanego oraz jednostkowego raportu okresowego za 2019 rok (Raport).

Raport przekazywany jest do publicznej wiadomości na podstawie § 60 ust. 1 pkt 3 oraz § 60 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie).

Na podstawie § 71 ust. 8 Rozporządzenia w ramach niniejszego sprawozdania zamieszczone zostały ujawnienia informacji wymagane w odniesieniu do Sprawozdania z działalności Emitenta i tym samym Emitent nie sporządził odrębnego Sprawozdania z działalności Jednostki Dominującej.

Roczne sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej Amica oraz jednostkowe roczne sprawozdanie spółki Amica S.A. zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej odpowiednio przez Grupę i Spółkę przez okres nie krótszy niż kolejne 12 miesięcy.

Informacje zawarte w rozdziałach III. – IX. spełniają kryteria uznania za oświadczenie nt. informacji niefinansowych. W ramach niniejszego sprawozdania z działalności zamieszczone zostały ujawnienia nt. informacji niefinansowych niezbędne do oceny rozwoju, wyników i sytuacji Amica S.A. oraz Grupy Kapitałowej Amica oraz wpływu jej działalności na zagadnienia, o których mowa w art. 49b ust. 2 pkt 3 Ustawy o rachunkowości i tym samym Emitent nie sporządził odrębnego oświadczenia nt. informacji niefinansowych dla Jednostki Dominującej lub Grupy Kapitałowej Amica.

Oświadczenie nt. informacji niefinansowych zostało sporządzone w celu wypełnienia obowiązku wynikającego z Dyrektywy 2014/95/UE oraz Ustawy o rachunkowości.

Jest też wyrazem naszej transparentności oraz chęci prowadzenia dialogu z naszymi interesariuszami, z którymi chcemy się dzielić naszymi osiągnięciami, sukcesami oraz działaniami społecznymi i środowiskowymi.

Oświadczenie to nie podlegało zewnętrznej weryfikacji, biegły rewident jedynie bada wypełnienie przez Amica S.A. obowiązków raportowania niefinansowego.

Oświadczenie zostało sporządzone według wytycznych raportowania Global Reporting Initiative w opcji „Core”. Prezentowane są główne oddziaływania Amica S.A. i Grupy Kapitałowej Amica S.A. przez pryzmat realizowanej przez nas Strategii zrównoważonego rozwoju. Strategia powstała w wyniku licznych konsultacji z naszymi interesariuszami, które przeprowadziliśmy w 2016 roku.

KONTAKT W SPRAWIE CSR

Zachęcam Państwa do dzielenia się z nami uwagami i spostrzeżeniami dotyczącymi raportu. Dzięki Państwa opiniom nasze kolejne publikacje będą ciekawe oraz coraz lepiej dostosowane do oczekiwań naszych interesariuszy.

Zapraszam do kontaktu

Malwina Frydrychowicz

menadżer ds. CSR

malwina.frydrychowicz@amica.com.pl

INDEKS GRI

Obszar	Numer wskaźnika	Nazwa wskaźnika	str.
List od Prezesa	GRI 102-14	Oświadczenie kierownictwa najwyższego szczebla	10-17
Kluczowe dane niefinansowe			
Model biznesowy	GRI 102-1	Nazwa organizacji	40
	GRI 102-3	Lokalizacja siedziby głównej organizacji	40
	GRI 102-4	Lokalizacja działalności operacyjnej	40
	GRI 102-5	Forma własności i struktura prawna organizacji	40
	GRI 102-6	Obsługiwane rynki	20-23
	GRI 102-7	Skala działalności	10-17
Władze GK ASA	GRI 102-18	Struktura nadzorcza organizacji wraz z komisjami podlegającymi pod najwyższy organ nadzorczy	148-154
	GRI 102-10	Znaczące zmiany w raportowanym okresie dotyczące rozmiaru, struktury, formy własności lub łańcucha wartości	40-41
Strategia biznesowa	GRI 102-2	Strategia Biznesowa	45-53
Strategia CSR	GRI 102-15	Opis strategii CSR	57-54
	Strategia CSR	Opis kluczowego aspektu raportowania „Informowanie o celach firmy w zakresie społecznej odpowiedzialności biznesu”	55-57
Nasze otoczenie	GRI 102-40	Lista grup interesariuszy zaangażowanych przez organizację raportującą	59, 60-61
	GRI 102-43	Podejście do angażowania interesariuszy włączając częstotliwość angażowania według typu i grupy interesariuszy	60-61
	GRI 102-44	Kluczowe tematy i problemy poruszane przez interesariuszy oraz odpowiedź ze strony organizacji, również poprzez ich zaraportowanie	57-58
	GRI 102-13	Członkostwo w stowarzyszeniach i organizacjach	59
Standardy zarządzania	GRI 102-11	Wyjaśnienie, czy i w jaki sposób organizacja stosuje zasadę ostrożności.	67
	GRI 102-16	Wartości organizacji, kodeks etyki, zasady i normy zachowań.	68-77
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu „Przeciwdziałanie korupcji”.	70-71, 76-77
Współpraca z dostawcami	GRI 102-9	Opis łańcucha dostaw	74-77
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu "Zarządzanie łańcuchem dostaw"	74-78
Wrażliwość na potrzeby konsumenta			
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Etyczne informowanie o produktach i usługach”	79-85
	GRI 102-2	Opis działalności organizacji, główne marki, produkty i/lub usługi	48-51
	GRI 416-2	Całkowita liczba przypadków niezgodności z regulacjami i dobrowolnie stosowanymi kodeksami dotyczącymi wpływu produktów i usług na zdrowie i bezpieczeństwo	87
	GRI 417-3	Całkowita liczba przypadków niezgodności z regulacjami i dobrowolnie stosowanymi kodeksami dotyczącymi komunikacji marketingowej, w tym reklam, promocji i sponsoringu, w podziale na rodzaj skutków	87
Rozwijanie potencjału pracowników			
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Zatrudnienie”	92-95, 98-99
	GRI 102-8	Dane dotyczące pracowników oraz innych osób świadczących pracę na rzecz organizacji, w tym:	92-93
		Całkowita liczba pracowników w podziale na płeć i rodzaj zatrudnienia	92-93
		Całkowita liczba pracowników w podziale na typ zatrudnienia (w pełnym lub w niepełnym wymiarze godzin) w podziale na płeć	92-93
	GRI 102-41	Pracownicy objęci umowami zbiorowymi	92-93
	GRI 401-1	Łączna liczba i odsetek nowych pracowników zatrudnionych oraz łączna liczba odejść w okresie raportowania, w tym:	92-93

X. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Obszar	Numer wskaźnika	Nazwa wskaźnika	str.
		Całkowita liczba i odsetek nowo zatrudnionych pracowników w podziale na płeć, wiek i region (kraj)	92-93
		Całkowita liczba i odsetek pracowników, którzy odeszli z organizacji w podziale na płeć, wiek i region (kraj)	92-93
	GRI 404-3	Odsetek pracowników podlegających regularnym ocenom jakości pracy i przeglądom rozwoju kariery zawodowej w podziale na płeć i kategorii pracownicze.	100-101
	GRI 401-2	Świadczenia dodatkowe (benefity) zapewniane pracownikom pełnoetatowym	96-97
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Różnorodność i równość szans”.	103-105
	GRI 401-3	Wskaźnik powrotu po pracy i utrzymania zatrudnienia po urlopie macierzyńskim/ tacierzyńskim	104-105
	GRI 405-1	Skład ciał nadzorczych i kadry pracowniczej w podziale na kategorie według płci, wieku, przynależności do mniejszości oraz innych wskaźników różnorodności.	105
	GRI 406-1	Całkowita liczba przypadków dyskryminacji	31
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Szkolenia i edukacja”	98-99
	GRI 404-1	Liczba dni szkoleniowych w roku przypadających na pracownika według struktury zatrudnienia	99
	GRI 404-2	Programy rozwoju umiejętności menedżerskich i kształcenia ustawicznego	102
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Bezpieczeństwo w miejscu pracy”.	106-110
	GRI 403-2	Rodzaj i wskaźnik urazów związanych z pracą	108
	GRI 403-1	Odsetek łącznej liczby pracowników reprezentowanych w formalnych komisjach (w których skład wchodzi kierownictwo i pracownicy) ds. bezpieczeństwa i higieny pracy, które doradzają w zakresie programów bezpieczeństwa i higieny pracy oraz monitorują takie programy.	109
	GRI 403-3	Grupy pracowników z wysokim ryzykiem chorób zawodowych.	110
Inwestowanie w kapitał społeczny			
	Wskaźnik własny	Kluczowe działania na rzecz kapitału społecznego regionu i ich efekty.	112-121
	GRI 413-1	Procent zakładów z wdrożonymi programami zaangażowania lokalnej społeczności, ocenami oddziaływania i programami rozwoju.	112
	Wskaźnik własny	Wartość przekazanych darowizn	119
Troska o środowisko			
	GRI 303-1	Łączny pobór wody według źródła	124
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Odpowiedzialna gospodarka odpadami i ściekami”	125-126
	GRI 306-2	Łączna waga odpadów według rodzaju odpadu i metody postępowania z odpadem	126
	GRI 103-1, 103-2, 103-3	Opis kluczowego aspektu raportowania „Efektywność energetyczna”	127
	GRI 302-1	Bezpośrednie zużycie energii wg głównych źródeł energii	127
	GRI 307-1	Wartość pieniężna znaczących kar i całkowita liczba sankcji pozafinansowych za nieprzestrzeganie prawa i regulacji dotyczących ochrony środowiska.	122
	Wskaźnik własny	Kluczowe działania edukacji ekologicznej pracowników i/lub interesariuszy oraz ich efekty.	128-129
O raporcie			
Metodologia	GRI 102-45	Ujęcie w raporcie jednostek gospodarczych ujmowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym	156
	GRI 102-46	Proces definiowania treści raportu	156
	GRI 102-50	Okres raportowania	156
	GRI 102-52	Cykl raportowania	156
	GRI 102-54	Wskazanie czy raport sporządzono zgodnie ze Standardem GRI w opcji Core lub Comprehensive	156
Indeks treści GRI			
	GRI 102-55	Indeks GRI	157-158
	GRI 102-56	Polityka i obecna praktyka w zakresie zewnętrznej weryfikacji raportu	156
Kontakt			
	GRI 102-53	Dane kontaktowe	157

TABELA ZGODNOŚCI Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

Zagadnienie	Numer strony	
	Amica S.A.	Grupa Amica
1. Model biznesowy	45-53	45-53
2. Kluczowe wskaźniki efektywności niefinansowej	10-17	10-17
3. Polityki, procedury, dokumenty regulujące:		
• Zagadnienia pracownicze	92-110	92, 94, 96
• Zagadnienia społeczne	112-121	112-121
• Zagadnienia środowiskowe	122-129	122
• Poszanowanie praw człowieka	68-77	68-77
• Przeciwdziałanie korupcji	70-71, 76-77	70-71, 76-77
4. Zarządzanie ryzykami niefinansowymi.	136-137	136-137

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzenie sprawozdania 30.03.2019

Publikacja sprawozdania 31.03.2019



70

0

9



P

L

2.

Oświadczenie Zarządu spółki „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”



Niniejsze Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego zostało przygotowane w oparciu o dokument „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, w brzmieniu stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 26/1413/2015 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 13 października 2015 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

Zgodnie z § 70 ust. 6 pkt 5) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego stanowi wyodrębnioną część do sprawozdania z działalności Spółki będącego integralną częścią Raportu Rocznego „Amica Spółka Akcyjna” za rok obrotowy 2019.

Informacja na temat stanu stosowania przez spółkę „Amica Spółka Akcyjna” rekomendacji i zasad zawartych z dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”

A. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Spółka oraz miejsce, gdzie tekst zbioru zasad jest publicznie dostępny

W 2019 roku spółka „Amica Spółka Akcyjna” przestrzegала zasad ładu korporacyjnego zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, przyjętym przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w drodze Uchwały nr 26/1413/2015 podjętej z dnia 13 października 2015 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016”.

[Zbiór ten jest udostępniony na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod adresem: https://www.gpw.pl/lad_korporacyjny_na_gpw].

B. Zakres w jakim Spółka odstąpiła od postanowień zbioru zasad ładu korporacyjnego, o którym mowa pod lit. A, wskazanie tych postanowień oraz wyjaśnienie przyczyn tego odstąpienia

Spółka „Amica Spółka Akcyjna” przyjęła do stosowania „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, wydane przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., za wyjątkiem:

1. zapewnienia Akcjonariuszom Spółki transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym – Zasada IV. R.2 pkt 1) oraz Zasada IV.Z.2 z Rozdziału IV „Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami”*;
2. zapewnienia Akcjonariuszom Spółki dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach, której Akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad – Zasada IV. R.2 pkt 2) z Rozdziału IV „Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami”*;
3. zapewnienia Akcjonariuszom Spółki możliwości wykonywania osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu w toku zgromadzenia, przebywającym poza miejscem odbywania walnego zgromadzenia, przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej – Zasada IV. R.2 pkt 3) z Rozdziału IV „Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami”*;

oraz nadto ustalając, iż:

1. zgodnie z Zasadą I.Z.1.15 z Rozdziału I. „Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami” (punkt dotyczący „polityki różnorodności”), Spółka doceniając aspekty polityki różnorodności w odniesieniu do władz Spółki i jej kluczowych menadżerów, opracuje w oficjalnym dokumencie i opublikuje na stronie internetowej obowiązujące zasady tej polityki uwzględniające w szczególności takie elementy polityki różnorodności jak: płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe;

2. zgodnie z Zasadą V.Z.6 z Rozdziału V. „Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązanymi”, w oparciu o dotychczas obowiązujące regulacje wewnętrzne Spółki – regulaminy dotyczące zasad i trybu pracy organów korporacyjnych Spółki – zaproponowane zostaną stosowne zmiany i modyfikacje treści Regulaminu Zarządu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej, – dokonanie uzupełnienia o szczegółowe postanowienia, zgodnie z którymi Członek Zarządu/Członek Rady Nadzorczej informuje o zaistniałym konflikcie interesów (lub możliwości jego powstania) oraz nie bierze udziału w rozpatrywaniu takiej sprawy, (w szczególności nie bierze udziału w głosowaniach dotyczących

spraw, w których zachodzi lub potencjalnie może zajść konflikt interesów);

3. zgodnie z Zasadą VI.R.1. z Rozdziału VI. „Wynagrodzenia”, Spółka zgodnie z obowiązującymi wymogami opracuje i przyjmie w oficjalnym dokumencie zasady stosowanej polityki wynagrodzeń (oraz programów motywacyjnych) dla Członków organów Spółki i jej kluczowych menadżerów, która będzie ściśle powiązana ze strategią Spółki, jej celami krótko – i długookresowymi, długoterminowymi interesami i wynikami ekonomiczno-finansowymi, a nadto będzie uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn. W ramach trwających prac nad ustawą o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw przyjęto rozwiązanie, że w przypadku ogłoszenia stanu zagrożenia epidemicznego albo stanu epidemii, minister właściwy do spraw instytucji finansowych, w drodze rozporządzenia, może określić inny termin podjęcia przez walne zgromadzenie spółki uchwały w sprawie polityki wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej, o którym mowa w art. 36 ust. 1 ustawy z dnia 16

października 2019 r. o zmianie ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2217 oraz z 2020 r. poz. 288), biorąc pod uwagę konieczność zapewnienia prawidłowej realizacji tego obowiązku, (zgodnie ze stanem prawnym obowiązującym na dzień 01 stycznia 2020 r. walne zgromadzenie podejmuje uchwałę w sprawie polityki wynagrodzeń członków zarządu i rady nadzorczej do dnia 30 czerwca 2020 r.).

C. Szczegółowa informacja na temat stanu stosowania przez spółkę „Amica Spółka Akcyjna” rekomendacji i zasad zawartych z dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”

I. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

Spółka giełdowa dba o należyłą komunikację z inwestorami i analitykami, prowadząc przejrzystą i skuteczną politykę informacyjną. W tym celu zapewnia łatwy i niedyskryminujący nikogo dostęp do ujawnianych informacji, korzystając z różnorodnych narzędzi komunikacji.

Rekomendacje

I.R.1. W sytuacji gdy spółka poweźmie wiedzę o rozpowszechnianiu w mediach nieprawdziwych informacji, które istotnie wpływają na jej ocenę, niezwłocznie po powzięciu takiej wiedzy zamieszcza na swojej stronie internetowej komunikat zawierający stanowisko odnośnie tych informacji – chyba że w opinii spółki charakter informacji i okoliczności ich publikacji dają podstawy uznać przyjęcie innego rozwiązania za bardziej właściwe.

Zasada jest stosowana.

I.R.2. Jeżeli spółka prowadzi działalność sponsoringową, charytatywną lub inną o zbliżonym charakterze, zamieszcza w rocznym sprawozdaniu z działalności informację na temat prowadzonej polityki w tym zakresie.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: Spółka wspiera działalność charytatywną i zamieszcza w oświadczeniu na temat informacji

niefinansowych informację na temat prowadzonej polityki w tym zakresie. Spółka stosowną informację zamieściła po raz pierwszy w sprawozdaniu z działalności za rok 2017, gdzie jednocześnie zamieszcza informację na temat społecznej odpowiedzialności biznesu].

I.R.3. Spółka powinna umożliwić inwestorom i analitykom zadawanie pytań i uzyskiwanie – z uwzględnieniem zakazów wynikających z obowiązujących przepisów prawa – wyjaśnień na tematy będące przedmiotem zainteresowania tych osób. Realizacja tej rekomendacji może odbywać się w formule otwartych spotkań z inwestorami i analitykami lub w innej formie przewidzianej przez spółkę.

Zasada jest stosowana.

I.R.4. Spółka powinna dokładać starań, w tym z odpowiednim wyprzedzeniem podejmować wszelkie czynności niezbędne dla sporządzenia raportu okresowego, by umożliwić inwestorom zapoznanie się z osiągniętymi przez nią wynikami finansowymi w możliwie najkrótszym czasie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Zasada jest stosowana.

Zasady szczegółowe

I.Z.1. Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oprócz informacji wymaganych przepisami prawa:

I.Z.1.1. podstawowe dokumenty korporacyjne, w szczególności statut spółki,

I.Z.1.2. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe członków tych organów wraz z informacją na temat spełniania przez członków rady nadzorczej kryteriów niezależności,

I.Z.1.3. schemat podziału zadań i odpowiedzialności pomiędzy członków zarządu, sporządzony zgodnie z zasadą II.Z.1,

I.Z.1.4. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce – na podstawie informacji przekazanych spółce przez akcjonariuszy zgodnie z obowiązującymi przepisami,

I.Z.1.5. raporty bieżące i okresowe oraz prospekty emisyjne i memoranda informacyjne wraz z aneksami, opublikowane przez spółkę w okresie co najmniej ostatnich 5 lat,

I.Z.1.6. kalendarz zdarzeń korporacyjnych skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, kalendarz publikacji raportów finansowych oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów – w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,

I.Z.1.7. opublikowane przez spółkę materiały informacyjne na temat strategii spółki oraz jej wyników finansowych,

I.Z.1.8. zestawienia wybranych danych finansowych spółki za ostatnie 5 lat działalności, w formacie umożliwiającym przetwarzanie tych danych przez ich odbiorców,

I.Z.1.9. informacje na temat planowanej dywidendy oraz dywidendy wypłaconej przez spółkę w okresie ostatnich 5 lat obrotowych, zawierające dane na temat dnia dywidendy, terminów wypłat oraz wysokości dywidend – łącznie oraz w przeliczeniu na jedną akcję,

I.Z.1.10. prognozy finansowe – jeżeli spółka podjęła decyzję o ich publikacji – opublikowane w okresie co najmniej ostatnich 5 lat, wraz z informacją o stopniu ich realizacji,

I.Z.1.11. informację o treści obowiązującej w spółce reguły dotyczącej zmieniania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, bądź też o braku takiej reguły,

I.Z.1.12. zamieszczone w ostatnim opublikowanym raporcie rocznym oświadczenie spółki o stosowaniu ładu korporacyjnego,

I.Z.1.13. informację na temat stanu stosowania przez spółkę rekomendacji i zasad zawartych w niniejszym dokumencie, spójną z informacjami, które w tym zakresie spółka powinna przekazać na podstawie odpowiednich przepisów,

I.Z.1.14. materiały przekazywane walnemu zgromadzeniu, w tym oceny, sprawozdania i stanowiska wskazane w zasadzie II.Z.10, przedkładane walnemu zgromadzeniu przez radę nadzorczą,

I.Z.1.15. informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji,

I.Z.1.16. informację na temat planowanej transmisji obrad walnego zgromadzenia – nie później niż w terminie 7 dni przed datą walnego zgromadzenia,

I.Z.1.17. uzasadnienia do projektów uchwał walnego zgromadzenia dotyczących spraw i rozstrzygnięć istotnych lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy – w terminie umożliwiającym uczestnikom walnego zgromadzenia zapoznanie się z nimi oraz podjęcie uchwały z należytym rozeznaniem,

I.Z.1.18. informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad, a także informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,

I.Z.1.19. pytania akcjonariuszy skierowane do zarządu w trybie art. 428 § 1 lub § 6 Kodeksu spółek handlowych, wraz z odpowiedziami zarządu na zadane pytania, bądź też szczegółowe wskazanie przyczyn nieudzielenia odpowiedzi, zgodnie z zasadą IV.Z.13,

I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

I.Z.1.21. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem imienia i nazwiska oraz adresu e-mail lub numeru telefonu.

Zasady sformułowane w treści punktów I.Z.1.1. – I.Z.1.21 są stosowane, za wyjątkiem Zasady wskazanej w treści punktu I.Z.1.15.

I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

Zasada jest stosowana.

II. Zarząd i Rada Nadzorcza

Spółką giełdową kieruje zarząd, jego członkowie działają w interesie spółki i ponoszą odpowiedzialność za jej działalność. Do zarządu należy w szczególności przywództwo w spółce, zaangażowanie w wyznaczanie jej celów strategicznych i ich realizacja oraz zapewnienie spółce efektywności i bezpieczeństwa.

Spółka jest nadzorowana przez skuteczną i kompetentną radę nadzorczą. Członkowie rady nadzorczej działają w interesie spółki i kierują się w swoim postępowaniu niezależnością własnych opinii i osądów. Rada nadzorcza w szczególności opiniuje strategię spółki i weryfikuje pracę zarządu w zakresie osiągania ustalonych celów strategicznych oraz monitoruje wyniki osiągnięte przez spółkę.

Rekomendacje

II.R.1. W celu osiągnięcia najwyższych standardów w zakresie wykonywania przez zarząd i radę nadzorczą spółki swoich obowiązków i wywiązywania się z nich w sposób efektywny, w skład zarządu i rady nadzorczej powoływane są osoby reprezentujące wysokie kwalifikacje i doświadczenie.

Zasada jest stosowana.

II.R.2. Osoby podejmujące decyzję w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny dążyć do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego.

Zasada jest stosowana.

II.R.3. Pełnienie funkcji w zarządzie spółki stanowi główny obszar aktywności zawodowej członka zarządu. Dodatkowa aktywność zawodowa członka zarządu nie może prowadzić do takiego zaangażowania czasu i nakładu pracy, aby negatywnie wpływać na właściwe wykonywanie pełnionej funkcji w spółce. W szczególności członek zarządu nie powinien być członkiem organów innych podmiotów, jeżeli czas poświęcony na wykonywanie funkcji w innych podmiotach uniemożliwia mu rzetelne wykonywanie obowiązków w spółce.

Zasada jest stosowana.

II.R.4. Członkowie rady nadzorczej powinni być w stanie poświęcić niezbędną ilość czasu na wykonywanie swoich obowiązków.

Zasada jest stosowana.

II.R.5. W przypadku rezygnacji lub niemożności sprawowania czynności przez członka rady nadzorczej spółka niezwłocznie podejmuje odpowiednie działania w celu uzupełnienia lub dokonania zmiany w składzie rady nadzorczej.

Zasada jest stosowana.

II.R.6. Rada nadzorcza, mając świadomość upływu kadencji członków zarządu oraz ich planów dotyczących dalszego pełnienia funkcji w zarządzie, z wyprzedzeniem podejmuje działania mające na celu zapewnienie efektywnego funkcjonowania zarządu spółki.

Zasada jest stosowana.

II.R.7. Spółka zapewnia radzie nadzorczej możliwość korzystania z profesjonalnych, niezależnych usług doradczych, które w ocenie rady są niezbędne do sprawowania przez nią efektywnego nadzoru w spółce. Dokonując wyboru podmiotu świadczącego usługi doradcze, rada nadzorcza uwzględnia sytuację finansową spółki.

Zasada jest stosowana.

Zasady szczególne

II.Z.1. Wewnętrzny podział odpowiedzialności za poszczególne obszary działalności spółki pomiędzy członków zarządu powinien być sformułowany w sposób jednoznaczny i przejrzysty, a schemat podziału dostępny na stronie internetowej spółki.

Zasada jest stosowana.

II.Z.2. Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej.

Zasada jest stosowana.

II.Z.3. Przynajmniej dwóch członków rady nadzorczej spełnia kryteria niezależności, o których mowa w zasadzie II.Z.4.

Zasada jest stosowana.

II.Z.4. W zakresie kryteriów niezależności członków rady nadzorczej stosuje się Załącznik II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Niezależnie od postanowień pkt 1 lit. b) dokumentu, o którym mowa w poprzednim zdaniu, osoba będąca pracownikiem spółki, podmiotu zależnego lub podmiotu stowarzyszonego, jak również osoba związana z tymi podmiotami umową o podobnym charakterze, nie może być

uznana za spełniającą kryteria niezależności. Za powiązanie z akcjonariuszem wykluczające przymiot niezależności członka rady nadzorczej w rozumieniu niniejszej zasady rozumie się także rzeczywiste i istotne powiązania z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

Zasada jest stosowana.

II.Z.5. Członek rady nadzorczej przekazuje pozostałym członkom rady oraz zarządowi spółki oświadczenie o spełnianiu przez niego kryteriów niezależności określonych w zasadzie II.Z.4.

Zasada jest stosowana.

II.Z.6. Rada nadzorcza ocenia, czy istnieją związki lub okoliczności, które mogą wpływać na spełnienie przez danego członka rady kryteriów niezależności. Ocena spełniania kryteriów niezależności przez członków rady nadzorczej przedstawiana jest przez radę zgodnie z zasadą II.Z.10.2.

Zasada jest stosowana.

II.Z.7. W zakresie zadań i funkcjonowania komitetów działających w radzie nadzorczej zastosowanie mają postanowienia Załącznika I do Zalecenia Komisji Europejskiej, o którym mowa w zasadzie II.Z.4. W przypadku gdy funkcję komitetu audytu pełni rada nadzorcza, powyższe zasady stosuje się odpowiednio.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: w ramach Rady Nadzorczej w 2019 roku działał Komitet Audytu, Komitet Operacyjny oraz Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji].

II.Z.8. Przewodniczący komitetu audytu spełnia kryteria niezależności wskazane w zasadzie II.Z.4.

Zasada jest stosowana.

II.Z.9. W celu umożliwienia realizacji zadań przez radę nadzorczą zarząd spółki zapewnia radzie dostęp do informacji o sprawach dotyczących spółki.

Zasada jest stosowana.

II.Z.10. Poza czynnościami wynikającymi z przepisów prawa raz w roku rada nadzorcza sporządza i przedstawia zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu:

II.Z.10.1. ocenę sytuacji spółki, z uwzględnieniem oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego; ocenę ta obejmuje wszystkie istotne mechanizmy kontrolne, w tym zwłaszcza dotyczące raportowania finansowego i działalności operacyjnej;

Zasada jest stosowana.

II.Z.10.2. sprawozdanie z działalności rady nadzorczej, obejmujące co najmniej informacje na temat:

- składu rady i jej komitetów,
- spełniania przez członków rady kryteriów niezależności,
- liczby posiedzeń rady i jej komitetów w raportowanym okresie,
- dokonanej samooceny pracy rady nadzorczej;
- ocenę sposobu wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego, określonych w Regulaminie Giełdy oraz przepisach dotyczących informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych;

Zasada jest stosowana.

II.Z.10.3. ocenę racjonalności prowadzonej przez spółkę polityki, o której mowa w rekomendacji I.R.2, albo informację o braku takiej polityki.

Zasada jest stosowana.

II.Z.11. Rada nadzorcza rozpatruje i opiniuje sprawy mające być przedmiotem uchwał walnego zgromadzenia.

Zasada jest stosowana.

III. Systemy i funkcje wewnętrzne

Spółka giełdowa utrzymuje skuteczne systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance), a także skuteczną funkcję audytu wewnętrznego, odpowiednie do wielkości spółki i rodzaju oraz skali prowadzonej działalności.

Rekomendacje

III.R.1. Spółka wyodrębnia w swojej strukturze jednostki odpowiedzialne za realizację zadań w poszczególnych systemach lub funkcjach, chyba że wyodrębnienie jednostek organizacyjnych nie jest uzasadnione z uwagi na rozmiar lub rodzaj działalności prowadzonej przez spółkę.

Zasada jest stosowana.

Zasady szczegółowe

III.Z.1. Za wdrożenie i utrzymanie skutecznych systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego odpowiada zarząd spółki.

Zasada jest stosowana.

III.Z.2. Z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio prezesowi

lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.

Zasada jest stosowana.

III.Z.3. W odniesieniu do osoby kierującej funkcją audytu wewnętrznego i innych osób odpowiedzialnych za realizację jej zadań zastosowanie mają zasady niezależności określone w powszechnie uznanych, międzynarodowych standardach praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Zasada nie jest stosowana, (z uwagi na brak wyodrębnienia komórki audytu wewnętrznego, której organizacja i umiejscowienie w strukturze byłoby zgodne m.in. z wytycznymi Instytutu Audytu Wewnętrznego).

III.Z.4. Co najmniej raz w roku osoba odpowiedzialna za audyt wewnętrzny (w przypadku wyodrębnienia w spółce takiej funkcji) i zarząd przedstawiają radzie nadzorczej własną ocenę skuteczności funkcjonowania systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, wraz z odpowiednim sprawozdaniem.

Zasada nie jest stosowana

[Komentarz: Członkowie organu zarządzającego Spółki wspólnie z kontrolerem wewnętrznym przeprowadzają cykliczną ocenę wyników przeprowa-

dzanych w Spółce audytów w zakresie m.in. parametryzacji stopnia ryzyka gospodarczego w poszczególnych procesach biznesowych/działalności Spółki. Zarząd Spółki w efektywny sposób śledzi zarówno problemy/zagadnienia zidentyfikowane przez kontrolera wewnętrznego, jak i podejmowane w tym zakresie działania naprawcze].

III.Z.5. Rada nadzorcza monitoruje skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, w oparciu między innymi o sprawozdania okresowo dostarczane jej bezpośrednio przez osoby odpowiedzialne za te funkcje oraz zarząd spółki, jak również dokonuje rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji, zgodnie z zasadą II.Z.10.1. W przypadku gdy w spółce działa komitet audytu, monitoruje on skuteczność systemów i funkcji, o których mowa w zasadzie III.Z.1, jednakże nie zwalnia to rady nadzorczej z dokonania rocznej oceny skuteczności funkcjonowania tych systemów i funkcji.

Zasada jest stosowana.

III.Z.6. W przypadku gdy w spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcję komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba dokonania takiego wydzielenia.

Zasada jest stosowana.

IV. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

Zarząd spółki giełdowej i jej rada nadzorcza powinny zachęcać akcjonariuszy do zaangażowania się w sprawy spółki, wyrażającego się przede wszystkim aktywnym udziałem w walnym zgromadzeniu.

Walne zgromadzenie powinno obradować z poszanowaniem praw akcjonariuszy i dążyć do tego, by podejmowane uchwały nie naruszały uzasadnionych interesów poszczególnych grup akcjonariuszy.

Akcjonariusze biorący udział w walnym zgromadzeniu wykonują swoje uprawnienia w sposób nienaruszający dobrych obyczajów.

Rekomendacje

IV.R.1. Spółka powinna dążyć do odbycia zwyczajnego walnego zgromadzenia w możliwie najkrótszym terminie po publikacji raportu rocznego, wyznaczając ten termin z uwzględnieniem właściwych przepisów prawa.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: wyznaczając termin Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, z uwzględnieniem właściwych przepisów prawa, Spółka stara się, aby przedział czasowy pomiędzy publikacją raportu rocznego, a ogłoszeniem o zwołaniu ZWZA nie odbiegał od przeciętne-

go 50-dniowego terminu praktykowanego na rynku; Spółka będzie dążyć do skrócenia okresu pomiędzy publikacją raportu rocznego a datą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia].

IV.R.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

- 1)** transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2)** dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,
- 3)** wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

Zasada nie jest stosowana.

[Komentarz: doceniając doniosłość i wagę treści dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016”, jako zbioru kluczowych zasad niezbędnych dla zapewnienia transparentności zarządzania, prowadzenia skutecznego nadzoru oraz pełnego poszanowania praw Akcjonariuszy, Spółka przyjęła do stosowania „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” za wyjątkiem zasad dotyczących transmisji w trybie on-line obrad Walnego Zgromadzenia Spółki z wykorzystaniem sieci Internet oraz zapewnienia dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym/wykonywania osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia, Akcjonariuszom Spółki przebywającym w miejscu innym niż miejsce obrad Walnego Zgromadzenia, z uwagi na wysokie ryzyka wynikające z niedoskonałości infrastruktury informatycznej. W ocenie Spółki zastosowanie wskazanych powyżej rozwiązań dotyczących udziału w obradach Walnego Zgromadzenia: (i) nie jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu, (ii) nadto Spółka nie jest w stanie zapewnić infrastruktury technicznej niezbędnej dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, (iii) do Spółki nie były zgłaszane oczekiwania w rzeczonym zakresie, (iv) wdrożenie takich rozwiązań wiąże się również ze zbytnimi, niewspółmiernie wysokimi kosztami stosowania takiej formy komunikacji, przy czym Spółka

nie wyklucza w przyszłości powrotu do stosowania takiej techniki transmisji podczas organizowania kolejnych Walnych Zgromadzeń, w szczególności w przypadku pojawienia się bardziej efektywnych – niż oferowane obecnie – możliwości technicznych w zakresie realizacji przekazu. Spółka nie wyklucza także możliwości zapewnienia akcjonariuszom dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym podczas obrad Walnego Zgromadzenia w przyszłości, w szczególności w przypadku pojawienia się bardziej efektywnych od oferowanych obecnie możliwości technicznych w zakresie realizacji przekazu multimedialnego, (na dzień dzisiejszy zapewnienie odpowiedniej jakości transferu danych wymagałoby istotnej przebudowy lokalnej infrastruktury telekomunikacyjnej, co wiąże się z bardzo wysokimi kosztami; brak odpowiedniej infrastruktury niesie za sobą ryzyka mogące zburzyć sprawny przebieg obrad WZA. Spółka dostrzega jednak wagę takiego sposobu udziału akcjonariuszy w obradach walnego zgromadzenia i dlatego decyzję w sprawie: transmisji obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym, dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym oraz wykonywania, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, będzie podejmowała przed każdym Walnym Zgromadzeniem].

IV.R.3. Spółka dąży do tego, aby w sytuacji gdy papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę są przedmiotem obrotu w różnych krajach (lub na różnych rynkach) i w ramach różnych systemów prawnych, realizacja zdarzeń korporacyjnych związanych z nabyciem praw po stronie akcjonariusza następować w tych samych terminach we wszystkich krajach, w których są one notowane.

Zasada nie dotyczy Spółki.

Zasady szczegółowe

IV.Z.1. Spółka ustala miejsce i termin walnego zgromadzenia w sposób umożliwiający udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Zasada nie jest stosowana, (vide: komentarz do zasady IV.R.2).

IV.Z.3. Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.4. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 4 Kodeksu spółek handlowych, zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.5. Regulamin walnego zgromadzenia, a także sposób prowadzenia obrad oraz podejmowania uchwał nie mogą utrudniać uczestnictwa akcjonariuszy w walnym zgromadzeniu i wykonywania przysługujących im praw. Zmiany w regulaminie walnego zgromadzenia powinny obowiązywać najwcześniej od następnego walnego zgromadzenia.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.6. Spółka dokłada starań, aby odwołanie walnego zgromadzenia, zmiana terminu lub zarządzenie przerwy w obradach nie uniemożliwiły lub nie ograniczały akcjonariuszom wykonywania prawa do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.7. Przerwa w obradach walnego zgromadzenia może mieć miejsce jedynie w szczególnych sytuacjach, każdorazowo wskazanych w uzasadnieniu uchwały w sprawie zarządzenia przerwy, sporządzanego w oparciu o powody przedstawione przez akcjonariusza wnioskującego o zarządzenie przerwy.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.8. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie zarządzenia przerwy wskazuje wyraźnie termin wznowienia obrad, przy czym termin ten nie może stanowić bariery dla wzięcia udziału we wznowionych obradach przez większość akcjonariuszy, w tym akcjonariuszy mniejszościowych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.9. Spółka dokłada starań, aby projekty uchwał walnego zgromadzenia zawierały uzasadnienie, jeżeli ułatwi to akcjonariuszom podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem. W przypadku, gdy umieszczenie danej sprawy w porządku obrad walnego zgromadzenia następuje na żądanie akcjonariusza lub akcjonariuszy, zarząd lub przewodniczący walnego zgromadzenia zwraca się o przedstawienie uzasadnienia proponowanej uchwały. W istotnych sprawach lub mogących budzić wątpliwości akcjonariuszy spółka przekazuje uzasadnienie, chyba że w inny sposób

przedstawi akcjonariuszom informacje, które zapewnią podjęcie uchwały z należyтым rozeznaniem.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.10. Realizacja uprawnień akcjonariuszy oraz sposób wykonywania przez nich posiadanych uprawnień nie mogą prowadzić do utrudniania prawidłowego działania organów spółki.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.11. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.12. Zarząd powinien prezentować uczestnikom zwyczajnego walnego zgromadzenia wyniki finansowe spółki oraz inne istotne informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podlegającym zatwierdzeniu przez walne zgromadzenie.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.13. W przypadku zgłoszenia przez akcjonariusza żądania udzielenia informacji na temat spółki, nie później niż w terminie 30 dni zarząd spółki jest

obowiązany udzielić odpowiedzi na żądanie akcjonariusza lub poinformować go o odmowie udzielenia takiej informacji, jeżeli zarząd podjął taką decyzję na podstawie art. 428 § 2 lub § 3 Kodeksu spółek handlowych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.14. Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne, a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.15. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia, bądź zobowiązywać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.16. Dzień dywidendy oraz terminy wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby okres przypadający pomiędzy nimi był nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga uzasadnienia.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.17. Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem dywidendy.

Zasada jest stosowana.

IV.Z.18. Uchwała walnego zgromadzenia o podziale wartości nominalnej akcji nie powinna ustalać nowej wartości nominalnej akcji na poziomie niższym niż 0,50 zł, który mógłby skutkować bardzo niską jednostkową wartością rynkową tych akcji, co w konsekwencji mogłoby stanowić zagrożenie dla prawidłowości i wiarygodności wyceny spółki notowanej na giełdzie.

Zasada jest stosowana.

V. Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązanymi

Na potrzeby niniejszego rozdziału przyjmuje się definicję podmiotu powiązanego określoną w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości.

Spółka powinna posiadać przejrzyste procedury zapobiegania konfliktom interesów i zawieraniu transakcji z podmiotami powiązanymi w warunkach możliwości wystąpienia konfliktu interesów. Procedury powinny przewidywać sposoby identyfikacji takich sytuacji, ich ujawniania oraz zarządzania nimi.

Rekomendacje

V.R.1. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki, a w przypadku powstania konfliktu interesów powinien niezwłocznie go ujawnić.

Zasada jest stosowana.

Zasady szczególne

V.Z.1. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.

Zasada jest stosowana.

V.Z.2. Członek zarządu lub rady nadzorczej informuje odpowiednio zarząd lub radę nadzorczą o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie bierze udziału w głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.

Zasada jest stosowana.

V.Z.3. Członek zarządu lub rady nadzorczej nie może przyjmować korzyści, które mogłyby mieć wpływ na bezstronność i obiektywizm przy podejmowaniu przez niego decyzji lub rzutować negatywnie na ocenę niezależności jego opinii i sądów.

Zasada jest stosowana.

V.Z.4. W przypadku uznania przez członka zarządu lub rady nadzorczej, że decyzja, odpowiednio zarządu lub rady nadzorczej, stoi w sprzeczności z interesem spółki, może on zażądać zamieszczenia w protokole posiedzenia zarządu lub rady nadzorczej jego stanowiska na ten temat.

Zasada jest stosowana.

V.Z.5. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem powiązaniem zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką

transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki. Powyższemu obowiązkowi nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki. W przypadku, gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązaniem podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.

Zasada jest stosowana.

V.Z.6. Spółka określa w regulacjach wewnętrznych kryteria i okoliczności, w których może dojść w spółce do konfliktu interesów, a także zasady postępowania w obliczu konfliktu interesów lub możliwości jego zaistnienia. Regulacje wewnętrzne spółki uwzględniają między innymi sposoby zapobiegania, identyfikacji i rozwiązywania konfliktów interesów, a także zasady wyłączenia członka zarządu lub rady nadzorczej od udziału w rozpatrywaniu sprawy objętej lub zagrożonej konfliktem interesów.

Zasada jest stosowana.

VI. Wynagrodzenia

Spółka posiada politykę wynagrodzeń co najmniej dla członków organów spółki i kluczowych menedżerów. Polityka wynagrodzeń określa w szczególności formę, strukturę i sposób ustalania wynagrodzeń członków organów spółki i jej kluczowych menedżerów.

Rekomendacje

VI.R.1. Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menedżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń.

Zasada nie jest jeszcze stosowana, (Spółka jest w trakcie opracowywania projektu takiej regulacji).

VI.R.2. Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko – i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn.

Zasada nie jest jeszcze stosowana, (Spółka jest w trakcie opracowywania projektu takiej regulacji).

VI.R.3. Jeżeli w radzie nadzorczej funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń, w zakresie jego funkcjonowania ma zastosowanie zasada II.Z.7.

Zasada jest stosowana.

VI.R.4. Poziom wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej oraz kluczowych menedżerów powinien być wystarczający dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania spółką i sprawowania nad nią nadzoru. Wynagrodzenie powinno być adekwatne do powierzonego poszczególnym osobom zakresu zadań i uwzględniać pełnienie dodatkowych funkcji, jak np. praca w komitetach rady nadzorczej.

Zasada jest stosowana.

Zasady szczegółowe

VI.Z.1. Programy motywacyjne powinny być tak skonstruowane, by między innymi uzależniać poziom wynagrodzenia członków zarządu spółki i jej kluczowych menedżerów od rzeczywistej, długoterminowej sytuacji finansowej spółki oraz długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: Spółka posiada odpowiednie programy motywacyjne (długoterminowe) dla członków Zarządu. Spółka nie wprowadziła natomiast analogicznego, szerokiego programu motywacyjnego dla wszystkich kluczowych menedżerów nie będących członkami Zarządu].

VI.Z.2. Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.

Zasada jest stosowana.

[Komentarz: zgodnie z postanowieniami Regulaminu programu motywacyjnego dla kluczowej kadry menedżerskiej, osoby uprawnione zobowiązują się do niezbywania i nierozporządzania w żaden inny sposób nabytymi w ramach Programu akcjami własnymi w terminie 2 (dwóch) lat od dnia nabycia Akcji Własnych (lock-up)].

VI.Z.3. Wynagrodzenie członków rady nadzorczej nie powinno być uzależnione od opcji i innych instrumentów pochodnych, ani jakichkolwiek innych zmiennych składników, oraz nie powinno być uzależnione od wyników spółki.

Zasada jest stosowana.

VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,

2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,

3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,

4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,

5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Zasada nie jest stosowana. (nie mniej w zakresie przekazania informacji dotyczącej wysokości wynagrodzenia każdego z członków organu zarządzającego stosowane są przez Spółkę ogólnie obowiązujące przepisy prawa).

D. Główne cechy stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych opiera się o przyjęte zasady polityki rachunkowości i wewnętrzne uregulowania dotyczące utrzymywania struktury organizacyjnej Spółki, która jasno przyporządkowuje odpowiedzialność, uprawnienia i relacje podległości w zakresie przygotowywania poszczególnych części raportów finansowych oraz identyfikowania, mierzenia, monitorowania i kontrolowania metodologii przygotowywania raportów.

Emitent wdrożył i utrzymuje system zarządzania ryzykiem korporacyjnym, który docelowo ma objąć swym zasięgiem wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej „Amica Spółka Akcyjna”. Zarządzanie ryzykiem jest częścią systemu zarządzania Grupą Kapitałową i dotyczy zarówno zagrożeń dla działalności, przynoszących wyłącznie negatywne skutki i potencjalny spadek jej wartości (ryzyka negatywne), jak również ryzyk związanych z realizacją strategii, towarzyszących szansom rozwoju i powiązanych z budową wartości (ryzyka pozytywne).

Zarządzanie ryzykiem odbywa się na każdym poziomie zarządzania organizacją, ze szczególnym uwzględnieniem poziomu strategicznego. Wdrożenie efektywnie funkcjonującego procesu zarządzania ryzykiem korporacyjnym umożliwia określenie dopuszczalnego poziomu ryzyka, który Spółka jest w stanie zaakceptować w kontekście jej planów długo- i krótkookresowych.

System zarządzania ryzykiem wspiera budowanie ładu korporacyjnego. Efektem jego wprowadzenia jest ujednolicenie rozwiązań wykorzystywanych w celu zarządzania ryzykiem tak, aby Zarząd Spółki, a także Rada Nadzorcza i interesariusze uzyskiwali aktualną, wiarygodną, zintegrowaną i usystematyzowaną informację na temat ryzyk oraz szans dla działalności Emitenta i jego grupy kapitałowej oraz sposobu ich wykorzystania.

Realizując cele strategiczne Amica S.A. i inne spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej „Amica” doskonalą funkcjonujący od 2010 r. System Zarządzania Ryzykiem poprzez wdrażanie wytycznych międzynarodowej normy ISO 31000:2012 „Zarządzanie Ryzykiem – zasady i wytyczne”.

Wyżej wymieniona norma ustanawia zasady, których przestrzeganie jest niezbędne, aby zarządzanie ryzykiem było skuteczne i zaleca, aby organizacje ciągle doskonaliły strukturę ramową zarzą-

dania ryzykiem, której celem jest integracja procesu zarządzania ryzykiem z całościowym ładem organizacyjnym, a także z jej strategią i planowaniem, zarządzaniem oraz procesami raportowania.

System kontroli wewnętrznej ma silne umocowanie w zakomunikowanej strukturze organizacyjnej (Dział Governance, Risk and Compliance), która w wyraźny sposób wskazuje linie podległości i nadrzędności oraz zapewnia skuteczne przekazywanie informacji w całej Spółce.

Każdorazowo zakres danych objętych raportowaniem obejmuje ramy wskazane i wynikające z regulacji dotyczących informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych – same sprawozdania są przygotowywane przez Pion Finansowy Spółki, weryfikowane przez Głównego Księgowego, oraz akceptowane przez Zarząd.

Najistotniejsze zadania procesu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań można usystematyzować w dwóch kategoriach:

a. wiarygodności, kompletności i aktualności sprawozdań rocznych (innych sprawozdań finansowych i raportów); informacje w nich zawarte charakteryzować się muszą odpowiednią jakością i integralnością.

b. przestrzegania właściwych ustaw i przepisów – Zarząd oraz wszystkie szczeble pracowników przestrzegają powszechnie obowiązujących regulacji, wymagań oraz zasad i procedur wewnętrznych.

Ocena zagrożeń to wnioski z przeprowadzanych cyklicznie przez Dział Governance, Risk and Compliance i Menedżera ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej kwartalnych badań analitycznych oraz audytów dotyczących stopnia ryzyka gospodarczego w poszczególnych procesach biznesowych/działalności Spółki.

Podążając za wiodącymi globalnymi wzorcami korporacyjnymi oraz w odpowiedzi na oczekiwania interesariuszy „Amica Spółka Akcyjna” wdrożyła i utrzymuje system zarządzania ryzykiem korporacyjnym, który docelowo ma objąć swym zasięgiem wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica. Zarządzanie ryzykiem jest częścią systemu zarządzania Grupą Kapitałową i Spółkami wchodzącymi w jej skład, stanowi ono klucz do trwałej ochrony i budowy jej wartości. Dotyczy zarówno zagrożeń dla działalności, przynoszących wyłącznie negatywne skutki

i potencjalny spadek jej wartości (ryzyka negatywne), jak również ryzyk związanych z realizacją strategii, towarzyszących szansom rozwoju i powiązanych z budową wartości (ryzyka pozytywne). Zarządzanie ryzykiem odbywa się na każdym poziomie zarządzania organizacją, ze szczególnym uwzględnieniem poziomu strategicznego.

System zarządzania ryzykiem wspiera budowanie ładu korporacyjnego. Efektem jego wprowadzenia jest ujednolicenie rozwiązań wykorzystywanych w celu zarządzania ryzykiem tak, aby Zarząd Spółki, a także Rada Nadzorcza i interesariusze uzyskiwali aktualną, wiarygodną, zagregowaną i usystematyzowaną informację na temat ryzyk oraz szans dla działalności Spółki i Grupy oraz sposobu ich wykorzystania.

Należy dodać, iż wdrożone w Spółce systemy informatyczne oraz wykorzystanie technologii informatycznej dają możliwość drobiazgowej kontroli spójności danych za dany okres rozliczeniowy z danymi z poprzednich okresów i z planowanymi wynikami, aktualizowanymi w cyklu miesięcznym (w Spółce stosowane są modele analityczne, wykorzystywane w codziennej pracy przez wewnętrznych analityków i komórki kontroli wewnętrznej). W 2014 roku w Spółce zakończono prace w zakresie wdrożenia systemu zarządzania ryzykiem, wraz z analizą ryzyka w oparciu o model COSO II i ISO 31000 (oprogramowanie e-risk).

Niezależnie od powyższego zewnętrzny, niezależny audytor weryfikuje treść rocznego i śródrocznego sprawozdania finansowego, przy jednoczesnym nieograniczonym dostępie do materiałów źródłowych stanowiących podstawę ich sporządzenia (Zarząd w efektywny sposób śledzi zarówno problemy/zagadnienia zidentyfikowane przez audytorów, jak i podejmowane w tym zakresie działania naprawcze).

E. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Na dzień 31 grudnia 2019 roku próg, (co najmniej) 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu „Amica Spółka Akcyjna” posiadały następujące podmioty:

[Kryterium znaczne pakiety akcji przyjęte zostało w oparciu o treść art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych].

Właściciel akcji	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% objętego kapitału zakładowego	Wartość objętego kapitału (w zł)	Ilość głosów na WZA	% głosów na WZA
Holding Wronki S.A. z siedzibą we Wronkach	2.715.771	2 zł	34,93%	5.431.542	5 431 542	51,77%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny* (dawniej: ING OFE)	555.952	2 zł	7,15%	1.077.904 zł	555.952	5,21%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A.* (d.: Aviva OFE Aviva BZ WBK S.A.)	537.497	2 zł	6,91%	1.074.994	537.497	5,12%

* Dana wskazana w oparciu o treść zawiadomień otrzymanych przez Spółkę od Akcjonariuszy, a sporządzonych w trybie Art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej.

F. Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Spółka nie wyemitowała papierów wartościowych, które przyznają specjalne uprawnienia kontrolne jakiegokolwiek z akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna”.

G. Ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych

Nie występują jakiegokolwiek ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu, poza przypadkiem obowiązującym przy wyborze Niezależnych Członków Rady Nadzorczej, gdy każdemu akcjonariuszowi przysługuje prawo głosu wynikające nie więcej niż z 5% (pięciu procent) ogólnej liczby akcji w Spółce, a każdej akcji w takim głosowaniu przysługuje jeden głos.

H. Ograniczenia dotyczące przeniesienia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

Akcjonariuszom Spółki, posiadaczom akcji serii A uprzywilejowanych, co do prawa głosu przysługuje prawo pierwszeństwa nabycia akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oferowanych do zbycia – procedura, zbycia akcji imiennych, uprzywilejowanych, co do prawa głosu akcji Spółki, nastąpić może na zasadach przewidzianych w treści § 8 Statutu Spółki.

[Treść Statutu Spółki dostępna jest na stronie internetowej Spółki – <http://www.amica.pl/>].

I. Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zgodnie z treścią § 30 ust. 1 Statutu Spółki Zarząd składa się z 3 (trzech) do 6 (sześciu) członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie w pierwszej kolejności powołuje Prezesa Zarządu. Pozostałych członków Zarządu Walne Zgromadzenie powołuje na wniosek wybranego Prezesa Zarządu. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji.

Zarząd Spółki nie posiada uprawnień do podejmowania decyzji o emisji lub wykupie akcji.

[Zasady działania Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu, (Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu dostępne są na stronie internetowej Spółki – <http://www.amica.pl/>].

J. Zasady zmiany statutu

Zmiana postanowień Statutu Spółki należy do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia – prerogatywa wskazana w treści § 19 ust. 2 pkt) 3 Statutu Spółki. Ostatnie zmiany w „Statucie Amica Spółka Akcyjna” – wprowadzono na mocy Uchwał Nr 20/2019 – 22/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 21 maja 2019 roku. [Ponownym z dnia 14 sierpnia 2019 roku (Sygnatura sprawy: PO.IX NS-REJ. KRS/017380) Sąd Rejestrowy dokonał rejestracji zmian w rejestrze w zakresie zmiany treści: § 5, § 20 ust. 4 i § 30 ust. 4 Statutu Spółki].

[Treść Statutu Spółki dostępna jest na stronie internetowej Spółki <http://www.amica.pl/>].

K. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa

Walne Zgromadzenie Spółki działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia przyjętego Uchwałą Nr 20/2010 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 lutego 2010 roku w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Obrad Walnego Zgromadzenia (zmiana tekstu dotychczasowego Regulaminu związała była z koniecznością uwzględnienia zmian wprowadzonych do Statutu Spółki na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 16 lutego 2010 roku). Z tych aktów prawnych wynikają także uprawnienia akcjonariuszy.

[Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia dostępne są na stronie internetowej Spółki <http://www.amica.pl/>].

Obrazy Walnego Zgromadzenia

W obradach Walnego Zgromadzenia Akcjonariusze uczestniczą i wykonują prawo głosu osobiście lub przez należycie umocowanych przedstawicieli. Przedstawicielem akcjonariusza może być członek jego organu lub pełnomocnik, któremu udzielono pełnomocnictwa pod rygorem nieważności na piśmie. Pełnomocnictwo dołącza się do protokołu Walnego Zgromadzenia. Pełnomocnikami na Walnym Zgromadzeniu nie mogą być Członkowie Zarządu i pracownicy Spółki.

Właściciele akcji imiennych mają prawo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli są wpisani do Księgi akcyjnej przynajmniej na tydzień przed terminem odbycia Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusze dysponujący akcjami na okaziciela dopuszczonymi do publicznego obrotu mają prawo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli złożą w Biurze Zarządu przynajmniej na tydzień przed terminem odbycia Walnego Zgromadzenia, zaświadczenie wydane przez podmiot prowadzący przedsiębiorstwo maklerskie, wskazujące na rodzaj i liczbę akcji oraz na fakt, że akcje te nie mogą być zbyte przed zakończeniem obrad Walnego Zgromadzenia.

Wchodząc na salę obrad Uczestnicy Walnego Zgromadzenia składają odpowiednie dokumenty potwierdzające ich umocowanie do udziału w Walnym Zgromadzeniu.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub – w razie jego nieobecności – inny członek Rady Nadzorczej przez niego upoważniony. W razie nieobecności tych osób Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd. Jeżeli żadna z tych osób nie jest obecna na Walnym Zgromadzeniu, a Zarząd nie wyznaczał osoby do otwarcia obrad, wówczas obrady Walnego Zgromadzenia może otworzyć każdy z uczestników.

W przypadku zwołania Walnego Zgromadzenia z upoważnienia Sądu, Walne Zgromadzenie otwiera jeden z akcjonariuszy, którzy składali wniosek o zwołanie Walnego Zgromadzenia.

Przewodniczącym Walnego Zgromadzenia może być tylko i wyłącznie osoba uprawniona do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Osoba otwierająca Walne Zgromadzenie w pierwszej kolejności zarządza przeprowadzenie wyborów Komisji Skrutacyjnej, chyba że liczenie głosów odbywa się w formie elektronicznej.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia wybierany jest w głosowaniu tajnym. Wybór może być przeprowadzony w głosowaniu jawnym, jeżeli zostanie zgłoszona tylko jedna kandydatura, a nikt z obecnych na Walnym Zgromadzeniu nie wyrazi sprzeciwu, co do przeprowadzenia głosowania jawnego. Podczas głosowania nad kandydaturą Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszom i ich przedstawicielom przysługuje tyle głosów ile wynika z Listy Akcjonariuszy.

Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia rozpoczyna się od zgłoszenia kandydatur.

Po zgłoszeniu kandydatur osoba otwierająca Walne Zgromadzenie zarządza głosowanie nad kolejnymi kandydaturami według kolejności zgłoszeń. Przewodniczącym Walnego Zgromadzenia zostaje osoba, na którą oddano bezwzględną większość głosów.

W przypadku, gdy żadna z osób nie uzyskała wymaganej większości, Przewodniczącego wybiera się w drugiej turze głosowania, spośród dwóch osób, które uzyskały największą liczbę głosów.

Osoba wybrana na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, przejmuje prowadzenie obrad niezwłocznie po ogłoszeniu wyników wyborów.

Niezwłocznie po wyborze Przewodniczący zarządza sporządzenie listy obecności zawierającej spis Uczestników Walnego Zgromadzenia. Przewodniczący bada, czy wszyscy Uczestnicy Walnego Zgromadzenia podpisali listę obecności.

Na liście obecności oznacza się: imię i nazwisko lub firmę Akcjonariusza, liczbę akcji, które reprezentuje oraz liczbę głosów przypadających na te akcje. Na liście obecności powinno również zostać oznaczone: imię i nazwisko osoby działającej, jako organ Akcjonariusza będącego osobą prawną, lub imię i nazwisko pełnomocnika lub innego przedstawiciela.

Listę obecności podpisują wszyscy Uczestnicy Walnego Zgromadzenia oraz Przewodniczący.

Na listę obecności zostają również wpisane osoby, które przybyły na obrady Walnego Zgromadzenia po jego rozpoczęciu. Fakt opuszczenia obrad przed zakończeniem Walnego Zgromadzenia także odnotowywany jest na liście obecności. Okoliczność aktualizacji listy obecności w trakcie trwania obrad Walnego Zgromadzenia, zaznacza się w protokole obrad, ze wskazaniem przyczyny aktualizacji oraz z podaniem daty i godziny uzupełnienia.

Na wniosek Akcjonariuszy, posiadających jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na tym Walnym Zgromadzeniu, lista obecności powinna

być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji.

Walne Zgromadzenie może powziąć uchwałę o uchyleniu tajności głosowania przy powoływaniu członków komisji, o której mowa w ust. 1.

O wpisaniu lub odmowie wpisania na listę obecności rozstrzyga ostatecznie Walne Zgromadzenie po zapoznaniu się z opinią komisji.

Walne Zgromadzenie rozstrzyga również wszelkie wątpliwości, co do prawa uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu przez poszczególnych Uczestników Walnego Zgromadzenia w sytuacji, gdy nie doszło do powołania komisji, o której mowa w ust. 1.

Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej, a także osoby wyznaczone przez Zarząd do obsługi Walnego Zgromadzenia mają prawo uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu.

Do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu mogą również zostać zaproszeni przez Zarząd lub Radę Nadzorczą biegli, eksperci oraz pracownicy Spółki, których obecność jest uzasadniona.

Prowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia, podczas sprawowania swojej funkcji, podejmuje działania zapewniające poszanowanie interesów wszystkich Akcjonariuszy.

Do obowiązków Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia należy prowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia oraz realizacja kolejnych punktów porządku obrad, a w tym:

- a.** stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia,
- b.** dbanie o prawidłowy i sprawny przebieg obrad,
- c.** udzielanie głosu oraz jego odbieranie,
- d.** wydawanie stosownych zarządzeń porządkowych,
- e.** zarządzanie głosowaniem oraz czuwanie nad jego prawidłowym przebiegiem,
- f.** ogłaszanie wyników głosowania,
- g.** rozstrzyganie wątpliwości regulaminowych.

W zakresie koniecznym do prawidłowego prowadzenia obrad, Przewodniczący jest uprawniony do wydawania zarządzeń porządkowych.

W toku dyskusji nad poszczególnymi sprawami porządku obrad oraz w kwestiach porządkowych, każdy z Uczestników Walnego Zgromadzenia może zabierać głos, po uzyskaniu zgody Przewodniczącego. Wystąpienia w dyskusji nie mogą trwać dłużej niż 5 (pięć) minut, a w dyskusji w tej samej sprawie ten sam Uczestnik Walnego Zgromadzenia nie może zabrać głosu więcej niż 2 (dwa) razy. W wyjątkowych przypadkach Przewodniczący może przedłużyć czas wystąpienia.

Odebranie głosu może nastąpić w przypadkach wyjątkowych, wówczas, gdy postępowanie Uczestnika Walnego Zgromadzenia w sposób istotny utrudnia przeprowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia oraz gdy wypowiedź Uczestnika wykracza poza przedmiot aktualnie rozpatrywanego zagadnienia.

Referentom poszczególnych punktów obrad Członkom Rady Nadzorczej i Zarządu w celu złożenia wyjaśnień Przewodniczący może udzielić głosu poza kolejnością oraz więcej niż 2 (dwa) razy.

Przewodniczący udziela głosu poza kolejnością uczestnikom zgłaszającym wnioski formalny. Zgromadzenie rozstrzyga o wniosku formalnym po wysłuchaniu wniosku i ewentualnie 1 (jednego) przeciwnika wniosku. Odrzucony wniosek formalny nie może być w trakcie dyskusji nad tą samą sprawą zgłoszony powtórnie. Za wniosek formalny uwa-

ża się wniosek, który dotyczy sposobu obradowania, a nie meritum sprawy. W szczególności wnioskami formalnymi są wnioski dotyczące:

- a.** zmiany kolejności porządku obrad;
- b.** przerw w obradach;
- c.** zamknięcia listy mówców; zamknięcia dyskusji; głosowania bez dyskusji;
- d.** zniesienie punktu porządku obrad.

Po zakończeniu dyskusji nad daną sprawą Przewodniczący może udzielić głosu jej referentowi celem udzielenia odpowiedzi zabierającym głos w dyskusji Uczestnikom Walnego Zgromadzenia, a następnie przechodzi do głosowania. Od tej chwili możliwe jest zabranie głosu tylko dla zgłoszenia wniosku formalnego w sprawie sposobu lub kolejności głosowania.

W przypadku zgłoszenia kilku wniosków w tej samej sprawie najpierw głosuje się wniosek najdalej idący.

Po podpisaniu listy obecności Przewodniczący dokonuje sprawdzenia prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia, a po stwierdzeniu, że Walne Zgromadzenie zostało zwołane w sposób prawidłowy informuje o ilości akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu i zarządza głosowanie w sprawie przyjęcia porządku obrad.

Walne Zgromadzenie jest uprawnione do zmiany kolejności poszczególnych punktów porządku obrad.

Nie jest dopuszczalne usuwanie spraw z porządku obrad, jeżeli zamieszczono je na wniosek Akcjonariuszy. Wnioski w sprawach, które zostały usunięte z porządku obrad, uważa się za niezłożone.

Walne Zgromadzenie może wprowadzić do porządku obrad dodatkowe sprawy i przeprowadzić nad nimi dyskusję, jednakże bez prawa do podejmowania uchwał.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia samodzielnie rozstrzyga sprawy porządkowe wynikłe podczas prowadzenia obrad.

Do spraw porządkowych należą w szczególności udzielenie głosu, zarządzanie wyboru komisji do rozpatrzenia poszczególnych spraw, przyjmowanie wniosków.

Od decyzji Przewodniczącego w sprawach porządkowych osoby zainteresowane mogą odwołać się do Walnego Zgromadzenia. Uchwała Walnego Zgromadzenia ma charakter wiążący.

Realizując poszczególne sprawy włączone do porządku obrad, Przewodniczący przed podjęciem uchwały zaprasza Uczestników Walnego Zgromadzenia do składania wniosków oraz zabierania głosu.

Po wyczerpaniu wniosków oraz głosów poszczególnych Uczestników Walnego Zgromadzenia, Przewodniczący zamyka dyskusję i zarządza przeprowadzenie głosowania.

W toku realizacji poszczególnych spraw, Przewodniczący może udzielić głosu członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej oraz innym osobom zaproszonym na posiedzenie Walnego Zgromadzenia. Osoby te mogą również wyjaśniać poszczególne kwestie przedstawiane przez Uczestników Walnego Zgromadzenia.

Przewodniczący udziela głosu Uczestnikom Walnego Zgromadzenia, jeżeli ich wystąpienie ma związek z realizowanym punktem porządku obrad.

Przewodniczący poddaje pod głosowanie uchwały w treści przygotowanej przez Zarząd Spółki.

Na wniosek uczestników Walnego Zgromadzenia, dopuszczalna jest zmiana redakcji projektu uchwały oraz wnoszenie poprawek, jeżeli w ich wyniku, nie zostaną podjęta uchwała, która swą treścią wykracza poza przedmiot porządku obrad.

Głosowanie nad projektem uchwały poprzedzone jest odczytaniem jej treści przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

Po odczytaniu projektu uchwały, uczestnicy Walnego Zgromadzenia mogą składać wnioski o wprowadzenie poprawek do treści uchwały.

Każdy z uczestników jest też upoważniony do zaproponowania nowej redakcji projektu uchwały. Zgłoszenie propozycji nowej redakcji projektu uchwały, uważa się za zgłoszenie poprawki.

Zgłoszone poprawki Przewodniczący poddaje pod głosowanie Walnemu Zgromadzeniu. Każda z poprawek poddawana jest oddzielnie pod głosowanie, a przedmiotem dalszych obrad są poprawki, które uzyskały bezwzględną większość głosów.

Po zakończeniu głosowania poprawek do projektu uchwały Przewodniczący odczytuje Walnemu Zgromadzeniu tekst projektu uchwały, wskazując jednocześnie, na postanowienia, które uległy zmianie i zarządza przeprowadzenie głosowania nad wnioskiem o przyjęcie uchwały.

Liczenie głosów należy do kompetencji Komisji Skrutacyjnej chyba, że głosowanie odbywa się elektronicznie. Po zakończeniu głosowania, Komisja Skrutacyjna lub osoba obsługująca elektroniczny system liczenia głosów przedkłada Przewodniczącemu sprawozdanie z wyników głosowania.

Po otrzymaniu sprawozdania, Przewodniczący ogłasza wyniki głosowania i stwierdza, że uchwała została podjęta, bądź też, że wniosek nie uzyskał wymaganej większości i uchwała nie została podjęta.

Uczestnikowi zgłaszającemu sprzeciw, co do podjęcia uchwały Przewodniczący umożliwia przedstawienie jego uzasadnienia. Uzasadnienie sprzeciwu podlega zaprotokołowaniu.

Zgodnie z § 19 Statutu Spółki przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być:

- a.** rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Rady Nadzorczej za poprzedni rok obrotowy,
- b.** powzięcie uchwały o sposobie podziału zysku bądź pokrycia strat za poprzedni rok obrotowy,
- c.** powzięcie uchwały w sprawie udzielenia pokwitowania władzom Spółki,
- d.** powzięcie uchwały w sprawie wyboru nowych władz Spółki, jeżeli są one wybierane przez Walne Zgromadzenie, a mandaty ich członków wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia.

Do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia należy ponadto:

- a. powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem postanowień dotyczących kooptacji,
- b. powoływanie i odwoływanie Zarządu,
- c. zmiana Statutu Spółki,
- d. emisja obligacji w tym obligacji zamiennych na akcje,
- e. ustalanie zasad wynagradzania oraz wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej,
- f. połączenie lub rozwiązanie Spółki oraz wybór likwidatorów,
- g. zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub ustanowienie na nim prawa użytkowania,
- h. zbycie nieruchomości fabrycznych Spółki,

i. roszczenia o naprawienie szkody wobec członków władz Spółki lub założycieli Spółki z tytułu naprawienia szkody wyrządzonej ich bezprawnym działaniem.

W roku obrotowym 2019 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta zwoływane było przez Zarząd jednokrotnie, (obradowało w dniu 21 maja 2019 roku).

(Akcjonariusze Spółki nie występowali z wnioskami o zwołanie Walnego Zgromadzenia).

Obrady Walnego Zgromadzenia nie były odwoływane ani przerywane; żadna z podjętych uchwał nie była zaskarżona w postępowaniu sądowym.

L. Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów

Zgodnie z aktualnym brzmieniem § 30 Statutu Spółki Zarząd składa się z trzech do sześciu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa 4 (cztery) lata. Powołanie członków Zarządu na okres wspólnej kadencji skut-

kuje tym, że mandat członka Zarządu, powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu, wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu.

I. Zarząd.

A. W okresie od 01 stycznia 2019 roku do dnia 21 maja 2019 roku Zarząd Emitenta funkcjonował w niżej podanym składzie osobowym:

- pan Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu,
- pan Marcin Bilik – Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych,
- pani Alina Jankowska-Brzóska – Wiceprezes Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki,
- pan Wojciech Kocikowski – Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych i Kontrolingu,
- pan Piotr Skubel – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu.

B. W okresie od 21 maja 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku Zarząd Emitenta funkcjonował w niżej podanym składzie osobowym:

- pan Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu,
- pan Marcin Bilik – Pierwszy Wiceprezes Zarządu/Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych,
- pani Alina Jankowska-Brzóska – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu,
- pan Michał Rakowski – Członek Zarządu ds. Finansowych i Kontrolingu,
- pan Błażej Sroka – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki,
- pan Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej.*

[Pan Robert Stobiński został powołany do składu Zarządu Spółki na mocy Uchwały Nr 37/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy podjętej w dniu 21 maja 2019 roku, z mocą od dnia 20 sierpnia 2020 roku].

[Do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia skład Zarządu nie uległ zmianie].

[Zasady działania Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu, (Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu dostępne są na stronie internetowej Spółki – <http://www.amica.pl/>].

II. Rada Nadzorcza.

A. W okresie od 01 stycznia 2019 roku do dnia 21 maja 2019 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w niżej podanym składzie osobowym:

- pan Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu Operacyjnego,
- pan Artur Małek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- pan Tomasz Dudek – Członek Rady Nadzorczej,
- pan Andrzej Konopacki – Niezależny Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu Audytu,
- pan Piotr Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej,

- pan Paweł Wyrzykowski – Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji.

B. W okresie od 21 maja 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w niżej podanym składzie osobowym:

- pan Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu Operacyjnego,
- pan Paweł Małyska – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/Niezależny Członek Rady Nadzorczej,
- pan Andrzej Konopacki – Niezależny Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu Audytu,
- pan Jacek Marzoch – Członek Rady Nadzorczej,
- pan Piotr Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej,
- pan Paweł Wyrzykowski – Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji.

[Do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie].

A. Komitet Audytu Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” został powołany w związku z postanowieniem art. 86 ust.1 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym. Regulamin Komitetu Audytu został zatwierdzony Uchwałą Nr 01/X/NK/2016 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 04 października 2016 r. w sprawie: przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna”, (który został zmieniony: (i) na podstawie Uchwały Nr 03/2017 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie: zmian w Regulaminie Komitetu Audytu – zmiana Regulaminu Komitetu Audytu była związana z koniecznością dostosowania jego zapisów do treści Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. – o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz (ii) na podstawie Uchwały Nr 01/XII/2018 Rady Nadzorczej Amica Spółka Akcyjna z siedzibą we Wronkach z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie: zmian w Regulaminie Komitetu Audytu – zmieniona została treść jednostek redakcyjnych: § 2 ust. 1 pkt 2) i § 2 ust. 1 pkt 3) oraz wprowadzona została treść § 2 a). W okresie od dnia 01 stycznia 2019 r. do dnia 21 maja 2019 r. skład Komitetu przedstawiał się następująco: Andrzej Konopacki, (Przewodniczący Komitetu Audytu), Artur Małek (Członek Komitetu

Audytu), Paweł Wyrzykowski, (Członek Komitetu Audytu). W okresie od dnia 21 maja 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. skład Komitetu przedstawiał się następująco: Andrzej Konopacki, (Przewodniczący Komitetu Audytu), Paweł Małyska (Członek Komitetu Audytu), Paweł Wyrzykowski, (Członek Komitetu Audytu) – członkowie Komitetu Audytu zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 21 maja 2019 roku.

B. Pierwszy Komitet Operacyjny Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” został powołany w dniu 01 czerwca 2016 roku w trakcie ukonstytuowania się Rady Nadzorczej. Regulamin Komitetu Operacyjnego został zatwierdzony na podstawie uchwały Nr 02/X/NK/2016 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 04 października 2016 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Operacyjnego Rady Nadzorczej. Kolejny skład osobowy Komitetu Operacyjnego (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) został powołany w dniu 21 maja 2019 roku. W okresie od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 21 maja 2019 roku w skład Komitetu Operacyjnego wchodziły następujące osoby: Tomasz Rynarzewski (Przewodniczący Komitetu Operacyjnego), Tomasz Dudek (Członek Komitetu Operacyjnego), Piotr Rutkowski

(Członek Komitetu Operacyjnego). W okresie od dnia 21 maja 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku w skład Komitetu Operacyjnego wchodziły następujące osoby: Tomasz Rynarzewski (Przewodniczący Komitetu Operacyjnego), Jacek Marzoch (Członek Komitetu Operacyjnego), Piotr Rutkowski (Członek Komitetu Operacyjnego).

C. W dniu 16 stycznia 2019 roku Rada Nadzorcza powołała ze swojego składu (w ramach struktury Rady Nadzorczej) Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji (KWR), który pracuje do dnia dzisiejszego w następującym składzie: Paweł Wyrzykowski (Przewodniczący KWR), Andrzej Konopacki (Członek KWR), Tomasz Rynarzewski (Członek KWR) – członkowie KWR zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 21 maja 2019 roku.

[Zasady działania Rady Nadzorczej reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej. Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej dostępne są na stronie internetowej Spółki <http://www.amica.pl/>].

D. Informacje dotyczące Członków Komitetu Audytu/dozwolone usługi niebędące badaniem/główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej/rekomendacje dotyczące wyboru firmy audytorskiej/liczba posiedzeń Komitetu Audytu.

Struktura poniższych informacji odpowiada porządkowi zagadnień wskazanemu w treści § 70 ust. 6 pkt 5) lit I) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim

1. Wskazanie osób spełniających ustawowe kryteria niezależności.

Powołanie pana Andrzeja Konopackiego oraz pana Pawła Małyski w skład Rady Nadzorczej (oraz Komitetu Audytu) nastąpiło w oparciu o przeprowadzoną procedurę niezależności oraz posiadania kwalifikacji do pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu, (wymogi niezależności Członków Komitetu Audytu, wymienione enumeratywnie w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym zweryfikowano w oparciu o wypełniony kwestionariusz przygotowany dla oceny spełniania kryteriów niezależności oraz pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu „Amica S.A.”).

2. Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.

- Pan Andrzej Konopacki – magister ekonomii, Uniwersytet Warszawski w Warszawie, Wydział Nauk Ekonomicznych/Biegły rewident – nr wpisu 1750/ACCA Diploma in Financial Reporting/w latach 1994 – 2016 Dyrektor w Dziale Audytu, Członek Zarządu PwC.
- Pan Artur Małek – absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie, na kierunku Finanse i Bankowość. Ukończył Studia Podyplomowe w Szkole Przedsiębiorczości i Zarządzania Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie, Wydział Rachunkowość i Finanse. Absolwent studiów MBA – Oxford Brookes University/Polish Open University w Warszawie oraz studiów ICAN Institute – The Strategic Leadership Academy w Warszawie/uczestnik szeregu kursów i szkoleń z obszaru zarządzania i finansów.
- Pan Paweł Małyska – absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. W 2003 roku uzyskał stopień doktora nauk ekonomicznych w Kolegium Zarządzania i Finansów tej uczelni.

3. Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent.

Pan Paweł Wyrzykowski – absolwent Wydziału Handlu Zagranicznego SGH w Warszawie, piastujący liczne stanowiska w organach spółek wchodzących w skład grup kapitałowych o zasięgu międzynarodowym.

4. Dozwolone usługi niebędące badaniem świadczone przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe.

W ramach świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem, podmioty z Grupy Grant Thornton (tj. GT UK/GT DE) przeprowadziły przegląd dokumentacji audytora spółek zależnych: The CDA Group Limited oraz Amica International GmbH z badania sprawozdań finansowych wymienionych spółek zależnych sporządzonych za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

5. Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania oraz polityki świadczenia usług dozwolonych niebędących badaniem.

Ustawowego badania sprawozdań finansowych Spółki dokonuje firma audytorska, która jest wpisana na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Wybór firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki dokonywany jest z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz z uwzględnieniem kompetencji, doświadczenia oraz renomy firmy audytorskiej. Firma audytorska jest wybierana przez Radę Nadzorczą Spółki w drodze uchwały, na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Spółki, który otrzymuje sprawozdanie z procedury wyboru firmy audytorskiej od Zarządu Spółki, w terminie zapewniającym dokonanie bezstronnego i rzetelnego wyboru. Spółka organizuje przetarg na usługi badania sprawozdania finansowego Spółki oraz przedstawia kryteria oceny ofert, które powinny być możliwie jak najbardziej przejrzyste i uwzględniać w szczególności:

a) profil firmy audytorskiej, renomę, doświadczenie (ze szczególnym uwzględnieniem doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych, jak również podmiotów prowadzących działalność poza granicami Polski, w tym grup kapitałowych obejmujących spółki prowadzące działalność poza granicami Polski);

b) kwalifikacje zawodowe oraz doświadczenie (ze szczególnym uwzględnieniem doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych, jak również podmiotów prowadzących działalność poza granicami Polski, w tym grup kapitałowych obejmujących spółki prowadzące działalność poza granicami Polski) osób bezpośrednio zaangażowanych ze strony podmiotu uprawnionego do badania w prowadzone na rzecz Spółki i grupy kapitałowej prace audytowe;

c) znajomość branży, w której funkcjonuje Spółka oraz doświadczenie firmy audytorskiej w przeprowadzaniu badań sprawozdań finansowych spółek prowadzących działalność w branży produkcji sprzętu gospodarstwa domowego;

d) znajomość branży, w której funkcjonuje Spółka oraz doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w przeprowadzanie badania sprawozdania finansowego w realizacji badań sprawozdań finansowych spółek prowadzących działalność w branży produkcji sprzętu gospodarstwa domowego;

e) możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług wymaganych przez Spółkę (przeeglądy sprawozdań finansowych, badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, badanie pozostałych spółek grupy kapitałowej, w tym podmiotów zagranicznych);

f) możliwość przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego, badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz przeglądów i badań pozostałych spółek Grupy Kapitałowej w terminach określonych przez Spółkę w celu dotrzymania terminów raportów okresowych publikowanych przez spółki notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych;

g) stosowanie przez firmę audytorską wewnętrznych procedur zapewniających zachowanie niezależności i przestrzeganie innych istotnych zasad;

h) korzystanie z narzędzi informatycznych przez firmę audytorską;

i) strategię komunikacji pomiędzy Spółką a firmą audytorską;

j) kroki podjęte w celu zapewnienia terminowego przeprowadzenia procedury badania sprawozdania;

k) referencje;

l) zaoferowane wynagrodzenie za usługę.

Spółka ocenia oferty złożone przez firmy audytorskie zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w dokumentacji przetargowej oraz przygotowuje sprawozdanie zawierające wnioski z procedury wyboru zatwierdzane przez Komitet Audytu. Rada Nadzorcza przy wyborze firmy audytorskiej uwzględnia ograniczenia wynikające z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności takie, które zagrożone są sankcją nieważności badania sprawozdania finansowego oraz nieważności klauzul umownych w umowie z takim podmiotem (zakazane klauzule umowne). Badanie ustawowe sprawozdania finansowego przez tę samą firmę audytorską nie będzie mogło trwać dłużej, niż przez 5 kolejnych lat. Po 5-letniej współpracy ze Spółką, ta sama firma nie będzie mogła świadczyć usług polegających na badaniu sprawozdań finansowych Spółki przez okres kolejnych 4 lat. Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z daną firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy. Wynagrodzenie firmy audytowej za przeprowadzenie badania nie może być uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyniku badania oraz kształtowane lub uzależnione od świadczenia na rzecz Spółki lub podmiotów z nią powiązanych dodatkowych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską lub jakikolwiek podmiot powiązany z firmą audytorską. W wyniku

przeprowadzonej oceny, Komitet Audytu udziela rekomendacji Radzie Nadzorczej co do przedłużenia współpracy z daną firmą audytorską lub co do wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej, z zastrzeżeniem wymagań przewidzianych powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności dotyczącymi terminów obowiązywania umów z firmami audytorskimi oraz okresu nieprzerwanej współpracy z daną firmą audytorską. W przypadku, gdy Komitet Audytu udziela rekomendacji dotyczącej przedłużenia współpracy z dotychczasową firmą audytorską, rekomendacja ta wskazuje firmę audytorską, której proponuje powierzyć badanie ustawowe. Rada Nadzorcza na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu, podejmuje decyzję w formie uchwały o wyborze firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki. Rada Nadzorcza może zdecydować o odmowie wyboru firmy rekomendowanej przez Komitet Audytu w ramach procedury przedłużenia obowiązującej dotychczasowo umowy. W takim przypadku konieczne jest przeprowadzenie procedury wyboru na zasadach opisanych w „Procedurze wyboru firmy audytorskiej”. W przypadku gdy rekomendacja Komitetu Audytu dotyczy wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej, Rada Nadzorcza podejmuje decyzję w sprawie rozpatrzenia rekomendacji Komitetu Audytu. W przypadku podjęcia

decyzji w sprawie wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej, wybór ten zostaje przeprowadzony na zasadach opisanych w „Procedurze wyboru firmy audytorskiej”.

6. Rekomendacje dotyczące wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania.

W związku z tym, że z dotychczasową firmą audytorską odnowiono umowę o badanie sprawozdania finansowego (Spółka zawarła z dotychczasową firmą audytorską dwie umowy dotyczące badania sprawozdań finansowych, które obejmowały lata obrotowe 2015 i 2016 (pierwsza umowa) oraz 2017 i 2018 (druga umowa), Komitet Audytu nie przedstawił organowi nadzorcemu Spółki rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019.

7. Liczba odbytych posiedzeń Komitetu Audytu.

W okresie od dnia 01 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 roku Komitet Audytu odbył 6 posiedzeń. Posiedzenia Komitetu Audytu miały miejsce w dniach: 28 marca 2019 r., 15 kwietnia 2019 r., 16 lipca 2019 r., 25 października 2019 r., 18 listopada 2019 r. oraz 19 grudnia 2019 r. Wszystkie posiedzenia odbyły się

w obecności wszystkich członków Komitetu. Z posiedzeń Komitetu Audytu sporządzane były protokoły, wszystkie prawidłowo przyjęte i podpisane. Podpisywane i kolejno numerowane były też wszystkie uchwały Komitetu Audytu. W posiedzeniach brali udział Członkowie Komitetu Audytu, Członkowie Zarządu i kierownictwa oraz zaproszeni goście, w tym przedstawiciele podmiotu badającego sprawozdania finansowe Spółki. Do osób ściśle współpracujących z Komitetem Audytu należeli w szczególności: Członek Zarządu ds. Finansowych i Kontrolingu, Główny Księgowy, Dyrektor ds. Kontrolingu, Dyrektor ds. Governance, Risk and Compliance, Dyrektor Treasury, Dyrektor ds. Zasobów Ludzkich i Administracji, Menedżer ds. Audytu i Kontroli Wewnętrznej, Menedżer ds. Ryzyka oraz przedstawiciele Grant Thornton Polska Sp. z o.o. sp.k. z siedzibą w Poznaniu oraz przedstawiciele Deloitte Polska. Członkowie Komitetu Audytu kilkakrotnie kontaktowali się także ze sobą za pośrednictwem środków porozumiewania się na odległość (w trybie telekonferencji), celem omówienia zagadnień wymagających zajęcia przez nich stanowiska, (m.in. omówienie treści projektów raportów okresowych). Ponadto Przewodniczący Komitetu Audytu odbył szereg indywidualnych spotkań, bez udziału Członków Zarządu, z kluczowymi menedżerami Spółki.

E. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących emitenta

Spółka jeszcze nie wdrożyła, a tym samym jeszcze nie realizuje polityki różnorodności, (nie mniej przy podejmowaniu wszelkich decyzji o wyborze osób sprawujących funkcje kierownicze, zarządcze lub nadzorcze Spółka kładzie nacisk na to, aby wszyscy kandydaci reprezentowali wysokie kwalifikacje i posiadali bogate doświadczenie w dziedzinach istotnych dla prowadzonej przez Spółkę działalności; cechy, takie jak wiek bądź płeć kandydata nie mają pierwszorzędного znaczenia).

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzenie sprawozdania 30.03.2019

Publikacja sprawozdania 31.03.2019



3.

Oświadczenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Oświadczenie Zarządu Amica S.A.
w sprawie rzetelności raportów rocznych

Informacja Zarządu Amica S.A.
w sprawie firmy audytorskiej

Oświadczenie Rady Nadzorczej Amica S.A.
dotyczące Komitetu Audytu

Ocena Rady Nadzorczej Amica S.A.
dotycząca sprawozdania z działalności
oraz sprawozdań finansowych za 2019 rok

Oświadczenie Rady Nadzorczej
o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej
przeprowadzającej badanie
Rocznego Sprawozdania Finansowego
zgodnie z obowiązującymi przepisami

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU AMICA S.A. W SPRAWIE RZETELNOŚCI RAPORTÓW ROCZNYCH

Zarząd Amica S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdania finansowe (odpowiednio jednostkowe oraz skonsolidowane) Amica S.A. rok obrotowy 2019 i dane porównywalne za rok obrotowy 2018, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają

w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz Grupy Kapitałowej Amica oraz ich wynik finansowy.

Jednocześnie Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Amica (zawierającej ujawnienia dla Jednostki

Dominującej), zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Amica S.A. oraz Grupy Kapitałowej Amica, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

INFORMACJA ZARZĄDU AMICA S.A. SPORZĄDZONA NA PODSTAWIE OŚWIADCZENIA RADY NADZORCZEJ AMICA S.A. O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZGODNIE Z PRZEPISAMI

Zarząd Amica S.A. (Spółka), na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej Spółki informuje, że w Spółce dokonano wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznych sprawozdań finansowych (odpowiednio jednostkowego oraz skonsolidowanego) za rok obrotowy 2019 zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Dodatkowo Zarząd Spółki wskazuje, że:

firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badania rocznych sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2019 spełniali warunki do sporządzenia bezstronnych i niezależnych sprawozdań z badania rocznych sprawozdań finansowych zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;

- w Amica S.A. są przestrzegane obowiązujące przepisy prawa związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji;
- Amica S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.



OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ „AMICA SPÓŁKA AKCYJNA” DOTYCZĄCE FUNKCJONOWANIA KOMITETU AUDYTU

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 8) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza „Amica Spółka Amica” oświadcza, że:

- zgodnie z obowiązującymi wymogami w Spółce „Amica” został powołany i funkcjonuje w sposób nieprzerwany Komitet Audytu, a w jego skład wchodzi następujący członek Rady Nadzorczej: Andrzej Kono-packi, jako Przewodniczący Komitetu Audytu oraz Paweł Małyśka i Paweł Wyrzykowski;
- przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka „Amica” oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- Komitet Audytu wykonywał i wykonuje zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

OŚWIADCZENIA RADY NADZORCZEJ „AMICA SPÓŁKA AKCYJNA”

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 14) i § 71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza Amica S.A., zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, działając w oparciu o treść § 70 ust. 1 pkt 14) i § 71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oraz Statutu Spółki dokonała oceny:

1. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Amica S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe),
2. sprawozdania finansowego Amica S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku (jednostkowe sprawozdanie finansowe),
3. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Amica S.A. za 2019 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Amica S.A. (sprawozdanie z działalności).

Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez firmę audytorską Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu, wybraną przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niezależny biegły rewident przedstawił sprawozdania:

- w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej „Amica S.A.” na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz że zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, a także, że jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, w formie i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem,

- w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz że jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, w formie i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

Dodatkowo biegły rewident stwierdził, na podstawie procedur wykonanych w trakcie badania sprawozdań finansowych, że sprawozdanie z działalności, we wszystkich istotnych aspektach zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie oceny analizy sprawozdań przedstawionej przez Zarząd Spółki, analizy treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta oraz rekomendacji przedstawionej 30 marca 2021 roku przez Komitet Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie rozpatrzyła przedstawione sprawozdania finansowe.

Ponadto dokonując oceny Rada Nadzorcza:

1. zapoznała się i analizowała sprawozdanie finansowe obejmujące:

- sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2019,
- sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2019 roku,
- sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku,
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, noty do sprawozdania finansowego.

2. zapoznała się i analizowała skonsolidowane sprawozdania finansowe obejmujące:

- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2019,
- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2019 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku,
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku,
- noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3. zapoznała się i analizowała sprawozdanie Zarządu z działalności obejmujące oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w ustalonym przepisami terminie, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdania finansowe przedstawiają zasady rachunkowości stosowane w sposób ciągły, za wyjątkiem Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 16 „Leasing”, którego wpływ na bilans otwarcia szczegółowo opisano w Nocie nr 8 „Zmiany stosowanych zasad rachunkowości”.

Rada Nadzorcza oceniła, że sprawozdanie Zarządu z działalności we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 i art. 55 ust. 1a Ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim.

Rada Nadzorcza na podstawie powyższego oceniła również, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie Zarządu z działalności są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ „AMICA SPÓŁKA AKCYJNA” O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ PRZEPROWADZAJĄCEJ BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZGODNIE Z OBOWIĄZUJĄCYMI PRZEPISAMI

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza Amica S.A., działając na podstawie § 70 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Rada Nadzorcza Amica S.A. oświadcza ponadto, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Amica S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Amica S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską, (których nowe, aktualne brzmienie zostało przyjęte w oparciu o treść Uchwały Nr 02/XII/2018 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie: przyjęcia do stosowania w „Amica Spółka Akcyjna” Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz Polityki świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej).

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzenie sprawozdania 30.03.2019

Publikacja sprawozdania 31.03.2019

SPIS ZAWARTOŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	205
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	206
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	208
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	210
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	212
Informacje ogólne	214
1. Informacje o jednostce dominującej	214
2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej	214
3. Charakter działalności Grupy	215
4. Informacje o Grupie Kapitałowej	216
5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	217
6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	217
7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	218
8. Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji	222
9. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	225
10. Zmiany prezentacyjne	228
11. Istotne zasady rachunkowości	230
12. Segmenty operacyjne	258
13. Przychody i koszty	264
14. Podatek dochodowy	268
15. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	272
16. Zysk przypadający na jedną akcję	272
17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	273
18. Rzeczowe aktywa trwałe	273
19. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	276
20. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	279

4.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok 2019

21. Nieruchomości inwestycyjne	279
22. Wartości niematerialne	281
23. Pozostałe aktywa	287
23.1. Pozostałe aktywa finansowe	287
24. Świadczenia pracownicze	288
25. Zapasy	290
26. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	291
27. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	292
28. Kapitał podstawowy	293
29. Pozostałe rodzaje kapitałów	293
31. Rezerwy	297
32. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	298
33. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych	300
34. Zobowiązania inwestycyjne	301
35. Zobowiązania warunkowe	301
36. Sprawy sądowe	301
37. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	301
38. Informacje o podmiotach powiązanych	302
39. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	309
40. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	309
41. Instrumenty pochodne	319
42. Zarządzanie kapitałem	329
43. Struktura zatrudnienia	330
44. Pozostałe informacje	330
45. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	332
46. Zatwierdzenie do publikacji	334



WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	Rok 2019	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2018
1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 023 308	2 927 638	703 291	686 965
2 Zysk (strata) z działalności operacyjnej	167 151	153 038	38 883	35 910
3 Zysk (strata) przed opodatkowaniem	144 484	136 609	33 610	32 055
4 Zysk (strata) netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	109 357	114 188	25 439	26 794
5 Zysk(strata) netto przypadająca na udziałowców mniejszościowych	193	407	45	96
6 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	119 387	155 750	27 772	36 546
7 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(38 967)	(81 769)	(9 065)	(19 187)
8 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(60 769)	(88 966)	(14 136)	(20 876)
9 Przepływy pieniężne netto, razem	19 650	(14 985)	4 571	(3 516)
10 Aktywa, razem	1 933 787	1 827 944	454 101	425 103
12 Zobowiązania długoterminowe	143 500	149 469	33 697	34 760
13 Zobowiązania krótkoterminowe	867 838	843 692	203 790	196 207
14 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	920 232	834 138	216 093	193 985
15 Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	2 217	645	521	150
16 Kapitał zakładowy	15 551	15 551	3 652	3 617
17 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
18 Akcje własne do zbycia (w szt.)	250 000	250 000	250 000	250 000
19 Akcje własne do umorzenia (w szt.)	–	–	–	–
20 Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jedn. dominującej	14,53	14,78	3,38	3,47
21 Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	122,29	114,83	28,72	26,70
22 Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	4,00	3,00	0,93	0,70

* Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	31.12.2019	31.12.2018
kurs do przeliczenia pozycji rachunku zysków i przepływów pieniężnych	4,2988	4,2617
kurs do przeliczenia pozycji bilansu	4,2585	4,3000

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

	NOTA	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Działalność kontynuowana			Dane przekształcone*
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów		2 983 539	2 889 234
Przychody ze sprzedaży usług		39 769	38 404
Przychody ze sprzedaży		3 023 308	2 927 638
Koszt własny sprzedaży		2 171 121	2 124 406
Zysk/ (strata) brutto ze sprzedaży		852 187	803 232
Pozostałe przychody operacyjne	13.1.	13 337	9 796
Koszty sprzedaży		341 880	313 332
Koszty ogólnego zarządu		338 381	336 233
Pozostałe koszty operacyjne	13.2.	18 112	10 425
Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej		167 151	153 038
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		1 231	1 040
Przychody finansowe	13.3.	4 116	6 722
Koszty finansowe	13.4.	25 552	22 111
Udział w wyniku jedn. stowarzyszonych ujmow. metodą praw wł.		–	–
Zysk/ (strata) brutto		144 484	136 610
Podatek dochodowy	14.	34 934	22 014
Zysk/ (strata) netto z działalności kontynuowanej		109 550	114 595
Działalność zaniechana			
Zysk/ (strata) za rok obrotowy z działalności zaniechanej		–	–

	NOTA	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Zysk/ (strata) netto za rok obrotowy		109 550	114 595
Zysk/(strata) przypadający/ a:		109 550	114 595
Akcjonariuszom jednostki dominującej		109 357	114 188
Akcjonariuszom niekontrolującym		193	407
Pozostałe całkowite dochody netto			
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		4 970	26 887
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		9 957	1 062
Zabezpieczenie aktywów netto		4 867	3 850
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		(8 636)	30 398
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		(1 218)	(8 423)
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		158	246
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		158	246
Przeszacowanie gruntów i budynków		–	–
Pozostałe całkowite dochody netto razem		5 128	27 133
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHÓDÓW ZA ROK		114 678	141 728
Dochód całkowity przypadający/ a:		114 678	141 728
Akcjonariuszom jednostki dominującej		114 382	141 321
Akcjonariuszom niekontrolującym		296	407
Zysk/ (strata) na jedną akcję:			
– podstawowy z zysku za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej		14,53	14,69
– podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej		14,53	14,69
– rozwodniony z zysku za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej		14,52	14,69
– rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za okres przypadającego akcjonariuszom jednostki dominującej		14,52	14,69

* Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nocie 10.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2019

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
AKTYWA			Dane przekształcone*
Aktywa trwałe		710 136	658 474
Rzeczowe aktywa trwałe	18	403 284	402 222
Prawo do użytkowania	19	65 889	–
Wartość firmy	22	41 062	40 492
Wartości niematerialne	22	108 146	105 082
Nieruchomości inwestycyjne	21	19 919	21 003
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		–	192
Pochodne instrumenty finansowe	41	7 615	10 407
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	23	572	395
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14.3	63 649	78 681
Aktywa obrotowe		1 212 994	1 158 813
Zapasy	25	468 260	447 513
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	580 176	555 296
Należności z tytułu podatku dochodowego		4 534	13 930
Pochodne instrumenty finansowe	41	20 827	23 114
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	23	25	10 964
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	23	43 478	31 952
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		95 694	76 044
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	20	10 657	10 657
AKTYWA RAZEM		1 933 787	1 827 944

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
PASYWA			
Kapitał własny ogółem		922 449	834 783
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:		920 232	834 138
Kapitał podstawowy	28	15 551	15 551
Pozostałe kapitały	29	800 789	691 352
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty		103 892	127 235
Udziały niedające kontroli	29	2 217	645
Zobowiązania długoterminowe		143 500	149 469
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30	77 475	123 430
Rezerwy długoterminowe	31	8 679	7 366
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	24	8 055	7 726
Pochodne instrumenty finansowe	41	2 827	2 401
Zobowiązania z tyt. leasingu	19	40 137	6 208
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32	6 327	2 338
Zobowiązania krótkoterminowe		867 838	843 692
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32	513 647	559 157
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30	174 588	120 108
Pochodne instrumenty finansowe	41	6 944	2 870
Zobowiązania z tyt. leasingu	19	15 761	6 178
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	14	6 402	9 508
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32	380	168
Rezerwy krótkoterminowe	31	150 338	145 703
Zobowiązania razem		1 011 338	993 161
PASYWA RAZEM		1 933 787	1 827 944

* Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nocie 10.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		Dane przekształcone*
Zysk/(strata) brutto	144 484	136 609
Korekty o pozycje:	(25 097)	19 141
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	–	407
Amortyzacja	55 395	53 167
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	452	482
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 534	14 424
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	773	1 528
Zmiana stanu rezerw	5 337	(6 817)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(15 777)	(43 066)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(30 395)	(36 276)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zobowiązań	(38 590)	62 105
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 803	7 941
Wynik na instrumentach pochodnych	(4 474)	(31 263)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	5 259	–
Przepływy związane z hedgingiem	2 688	29 325
Pozostałe	6 149	(702)
Podatek dochodowy zapłacony	(30 251)	(32 114)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	119 387	155 750

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	399	6 522
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(57 673)	(92 440)
Inne wydatki inwestycyjne	–	(549)
Otrzymane dotacje	4 430	–
Odsetki otrzymane	42	113
Spłata udzielonych pożyczek	25 185	9 848
Udzielenie pożyczek	(14 375)	(8 859)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	3 026	3 596
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(38 967)	(81 769)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Nabycie akcji własnych	–	(30 000)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(22 825)	(4 997)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	58 054	110 020
Spłata pożyczek/ kredytów	(33 647)	(102 531)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	23 865	48 722
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(39 767)	(71 584)
Dywidendy wypłacone	(30 101)	(23 326)
Odsetki zapłacone	(15 551)	(14 760)
Pozostałe	(798)	(510)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(60 769)	(88 966)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	19 650	(14 985)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	18 614	(15 551)
Różnice kursowe netto	109	(112)
Zmiana stanu środków pieniężnych z przeliczeń jednostek zależnych	927	678
Środki pieniężne na początek okresu	76 044	91 555
Środki pieniężne na koniec okresu	95 694	76 570

* Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nocie 10.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu okresowych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym Program akcyjny	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	15 551	702 371	(30 000)	(38 440)	28 113	(708)	30 016	127 235	834 138	645	834 783
Zysk/(strata) netto za rok	–	–	–	–	–	–	–	109 357	109 357	193	109 550
Inne całkowite dochody netto za okres	–	–	–	9 854	(4 987)	158	–	–	5 025	103	5 128
Całkowity dochód za rok	–	–	–	9 854	(4 987)	158	–	109 357	114 382	296	114 678
Transakcje z udziałami niekontrolującymi	–	–	–	–	–	–	–	(3 136)	(3 136)	1 276	(1 860)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	99 118	–	–	–	–	–	(99 118)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	–	(30 370)	(30 370)	–	(30 370)
Wycena programu motywacyjnego	–	–	5 259	–	–	–	–	–	5 259	–	5 259
Pozostałe zmiany	–	35	–	–	–	–	–	(76)	(41)	–	(41)
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	15 551	801 524	(24 741)	(28 586)	23 126	(550)	30 016	103 892	920 232	2 217	922 449

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu okresowych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym Program akcyjny	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	15 551	603 938	–	(39 502)	2 288	(954)	16	165 890	747 227	238	747 465
Korekta o zmiany wynikające z wdrożenia MSSF 9								(1 316)			
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	15 551	603 938	–	(39 502)	2 288	(954)	16	164 574	747 227	238	747 465
Zysk/(strata) netto za rok	–	–	–	–	–	–	–	114 188	114 188	407	114 595
Inne całkowite dochody netto za okres	–	–	–	1 062	25 825	246	–	–	27 133	–	27 133
Całkowity dochód za rok	–	–	–	1 062	25 825	246	–	114 188	141 321	407	141 728
Wydzielenie kapitału zapasowego na kapitał rezerwowy	–	(30 000)	(30 000)	–	–	–	30 000	–	(30 000)	–	(30 000)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	128 250	–	–	–	–	–	(128 250)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	–	(23 617)	(23 617)	–	(23 617)
Pozostałe zmiany	–	183	–	–	–	–	–	340	523	–	523
Na dzień 31 grudnia 2018 roku	15 551	702 371	(30 000)	(38 440)	28 113	(708)	30 016	127 235	834 138	645	834 783

ZASADY RACHUNKOWOŚCI ORAZ DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o jednostce dominującej

Grupa Kapitałowa Amica Grupa Akcyjna („Grupa”) składa się ze Spółki Amica S.A. („jednostka dominująca”) i jej Spółek zależnych (patrz Nota 4). Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony 31 grudnia 2018 roku.

Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 000017514.

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 570107305. Akcje Spółki dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Mickiewicza 52, 64-510 Wronki. Siedziba Spółki dominującej jest jednocześnie podstawowym miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową.

2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodził:

- Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu
- Marcin Bilik – Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych (Pierwszy Wiceprezes Zarządu)
- Alina Jankowska-Brzóska – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu
- Michał Rakowski – Członek Zarządu ds. Finansowych i Kontrolingu
- Błażej Sroka – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej

W roku 2019 upłynęła kadencja pana Wojciecha Kocikowskiego (Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych i Kontrolingu) i pana Piotra Skubla (Wiceprezesa ds. Handlu i Marketingu). W skład Zarządu Spółki w 2019 powołani zostali na stanowisko Członka Zarządu pan Michał Rakowski, pan Błażej Sroka, oraz pan Robert Stobiński.

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały miejsca żadne zmiany w składzie Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2019 roku wchodzi:

- Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej / Przewodniczący Komitetu Operacyjnego / Członek Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń
- Paweł Małyska – Niezależny Członek Rady Nadzorczej / Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej / Członek Komitetu Audytu
- Andrzej Konopacki – Niezależny Członek Rady Nadzorczej / Przewodniczący Komitetu Audytu / Członek Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń
- Jacek Marzoch – Członek Rady Nadzorczej / Członek Komitetu Operacyjnego
- Piotr Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej / Członek Komitetu Operacyjnego
- Paweł Wyrzykowski – Członek Rady Nadzorczej / Członek Komitetu Audytu / Przewodniczący Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń

W roku 2019 upłynęła kadencja pana Artura Małka (Niezależny Członek Rady Nadzorczej (Wiceprzewodniczący Rady / Członek Komitetu Audytu) i pana Tomasza Dudka Członek Rady Nadzorczej / Członek Komitetu Operacyjnego .

W skład Rady Nadzorczej Grupy w 2019 powołani zostali na stanowisko Niezależny Członek Rady Nadzorczej/Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/Członek Komitetu Audytu pan Paweł Małyska oraz na stanowisko Członek Rady Nadzorczej/Członek Komitetu Operacyjnego pan Jacek Marzoch.

Po dniu bilansowym nie miały miejsca żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

3. Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

- Produkcja i sprzedaż elektrycznego i gazowego sprzętu gospodarstwa domowego;
- Handel sprzętem gospodarstwa domowego;
- Sprzedaż usług serwisowych, hotelowych, gastronomicznych;
- Najem i dzierżawa.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w notcie nr 12 dotyczącej segmentów operacyjnych.

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem bezpośrednio dominującym Grupy jest Holding Wronki S.A., sporządzający sprawozdania finansowe niepodawane do publicznej wiadomości.

Podmiotem dominującym najwyższego szczebla całej Grupy jest Pan Jacek Rutkowski, który jako osobą fizyczną nie sporządza sprawozdań finansowych podawanych do publicznej wiadomości (MSR.24.13).

W skład Grupy Kapitałowej Amica S.A. wchodzi Spółka dominująca oraz następujące Spółki zależne:

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale		Waluta funkcjonalna
			31.12.2019	31.12.2018	
Amica International GmbH	Niemcy	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Amica Commerce s.r.o.	Czechy	działalność handlowa	100%	100%	CZK
Gram Domestic A/S	Dania	działalność handlowa	100%	100%	DKK
Hansa OOO	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Amica Far East Ltd. *****	Hong Kong	usługi pośrednictwa w procesie zakupowym	100%	100%	HKD
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	80%	PLN
Nova Panorama Sp. z o.o. *	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	0%	PLN
Nowe Centrum Sp. z o.o. *	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	Polska	usługi marketingowo-promocyjne i handlowa	100%	100%	PLN
Marcelin Management Sp. z o.o.	Polska	usługi hotelowo-gastronomiczne, zarządzanie nieruchomościami oraz działalność produkcyjna	100%	100%	PLN
Hansa Ukraina OOO	Ukraina	działalność handlowa	100%	100%	UAH
Electrodomesticos Iberia S.L. ***	Hiszpania	działalność handlowa	100%	100%	EUR
THE CDA GROUP LIMITED	Wielka Brytania	działalność handlowa	100%	100%	GBP
Profi Enamel Sp. z o.o. *****	Polska	działalność produkcyjna	100%	100%	PLN
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	95%	95%	EUR
Sidepar **	Francja	działalność serwisowa	95%	95%	EUR

* Spółki Nowe Centrum sp. z o.o. oraz Nova Panorama Sp. z o.o. są podmiotami zależnymi Marcelin Management Sp. z o.o.

**Spółka Sidepar jest spółką zależną Sideme S.A.

*** Zmiana nazwy spółki z Amica Electrodomesticos S.L od 10.2019 na Electrodomesticos Iberia S.L

***** Spółka Profi Enamel Sp. z o.o. została połączona ze Spółką Marcelin Management Sp. z o.o.

***** Spółka Amica Far East Ltd. jest w procesie likwidacji

Spółka dominująca grupy dokonała zakupu 20% udziałów Spółki Inteco Business Solutions Sp. z o.o. od osoby fizycznej. Na dzień 31 grudnia posiadała 100% udziałów w spółce zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Czas trwania Spółki dominującej oraz wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony.

Informacje dotyczące kapitału przypisanego udziałom niedającym kontroli zostały zawarte w pkt. 28.3.

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2019 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 30 marca 2020.

6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości. MSSF różnią się od MSSF UE.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF. Pozostałe sprawozdania Spółek są sporządzane zgodnie z zasadami zawartymi w MSSF.

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej oraz walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach PLN. Sprawozdania finansowe Spółek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską według zasad zaprezentowanych poniżej w zasadach rachunkowości.

Grupa stosuje metodę konsolidacji bezpośredniej i tym samym stosuje sposób rozliczania zysków lub strat z przeliczenia, który jest zgodny z tą metodą.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych które są wyceniane według wartości godziwej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na kwestię przyjętego założenia kontynuacji działania i szacunki Zarządu w tym zakresie zostały przedstawione w nocie 45. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Informacje w zakresie szacunków i założeń oraz profesjonalny osąd zaprezentowane poniżej, przedstawiają sytuacje na dzień bilansowy.

W zakresie wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na osady i szacunki pod dniu bilansowym, zostały przedstawione w nocie 45. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.

7.1. Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonał następujących osądów, które mają największy wpływ na przedstawiane wartości bilansowe aktywów i zobowiązań.

Wartość odzyskiwana zapasów

Cena nabycia lub koszt wytworzenia zapasów mogą nie być możliwe do odzyskania, jeśli zapasy uległy uszkodzeniu, słabo rotują albo ceny sprzedaży spadły poniżej ceny ich nabycia/kosztu wytworzenia. Grupa posiada procedurę cokwartalnej analizy wyżej wymienionych przypadków.

Wyniki analizy wskazujące na obniżenie wartości zapasów uwzględniane są skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy i zostały zaprezentowane w nocie nr 25.

Wartość godziwa instrumentów pochodnych

Instrumenty pochodne zawarte przez Grupę zostały wycenione w ich wartości godziwej metodą ekspercką, z wykorzystaniem własnych narzędzi kalkulacji tej wartości. Na dzień bilansowy Grupa dokonała porównania wartości godziwej tych instrumentów ujętej w księgach z wyceną dostarczoną przez banki. Nie zanotowano znaczących różnic.

Grupa w ramach dokonywania szacunków związanych z rachunkowością zabezpieczeń dokonuje wyceny instrumentów oraz ocenia założenia dotyczące przepływów, które będą zabezpieczone.

Klasyfikacja umów leasingowych

Grupa przeprowadza analizę danej umowy pod kątem rozpoznania leasingu. Grupa traktuje kontrakt lub umowę jako leasing jeżeli są spełnione poniższe warunki:

- Grupa ma prawo do kontroli użytkownika zidentyfikowanego aktywa przez dany okres czasu w zamian za opłatę
- Umowa bądź kontrakt jest na okres dłuższy niż jedno rok od daty zawarcia
- Składniki aktywów jest zidentyfikowany (składnik aktywów nie jest zidentyfikowany, jeżeli dostawca ma znaczące prawo do zastąpienia składnika aktywów)

- Grupa ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych

- Grupa ustala w jaki sposób i do jakich celów używany jest składnik aktywów lub jest to ustalone odgórnie

Rezerwy na naprawy gwarancyjne, z tytułu świadczeń pracowniczych, na bonusy i usługi marketingowe

Rezerwy na naprawy gwarancyjne, świadczenia pracownicze, bonusy oraz usługi marketingowe aktualizowane są w okresach kwartalnych z wykorzystaniem własnych narzędzi analitycznych. Wszystkie wymogi w zakresie stanu rezerw zostały uwzględnione w księgach Grupy.

Stawki amortyzacyjne

Grupa przeprowadziła coroczny proces aktualizacji stawek amortyzacyjnych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych w oparciu o analizę okresu ekonomicznej użyteczności. Nie zanotowano znaczących różnic pomiędzy dotychczasowymi, a zweryfikowanymi okresami ekonomicznej użyteczności. Dokonana weryfikacja nie dała podstaw do dokonania dodatkowych odpisów amortyzacyjnych poza wynikającymi z zastosowanych okresów ekonomicznej użyteczności.

Odpisy na należności oraz pożyczki

Grupa dokonuje oceny należności oraz pożyczek wymagających utworzenia odpisu aktualizującego ich wartość. Grupa stosuje model oceny oczekiwanych strat kredytowych zgodnie z MSSF 9 do oceny wielkości odpisów na należności oraz pożyczki.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Założenie to opiera się na prognozie wyników oraz analizie historycznej. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że aktywne nie będzie rozliczone w całości lub w części. W zakresie aktywów związanych z SSE ocenie podlega również liczba zatrudnionych zgodnie z założeniami z zezwolenia strefowego.

Program motywacyjny w formie akcji

Zarząd Grupy dokonał analizy ujęcia programu motywacyjnego i jego wpływ na wartość na kapitały oraz wynik w roku 2019. Grupa zastosowała standard MSSF 2 – płatności w formie akcji do ujęcia wartości wynikające z modelu opartego na analizie Monte Carlo. Wskaźniki przyjęte do analizy wartości przydzielonych akcji oraz szacowanych wartości programu motywacyjnego były zgodne z przyjętymi założeniami przez Zarząd na każdy dzień bilansowy.

Przychody ze sprzedaży

Grupa przeprowadziła analizę ujęcia przychodów ze sprzedaży zgodnie z MSSF 15. Zgodnie z przyjętym standardem przychody ujmowane są w kwocie wynagrodzenia, które przysługuje jednostce w zamian za przekazanie przeklasyfikowanych dóbr lub usług.

Grupa rozpoznała przychód w momencie przekazania towaru w wartości odzwierciedlającej cenę oczekiwaną w zamian za przekazanie tych dóbr i usług.

W roku 2019 Grupa nie przeprowadziła istotnej sprzedaży towarów lub usług które mogłyby powodować rozpoznanie przychodów ze sprzedaży w okresach przyszłych.

7.2. Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Grupa przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Grupy. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą narzędzia używanego wewnątrz przez Grupę. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w nocie nr 24.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Dla instrumentów finansowych dla których istnieje aktywny rynek ustala się wartość godziwą przez przyjęcie wartości notowań na dzień bilansowy.

Grupa wycenia i dokonuje przypisania pozycji zabezpieczających przy wyborze odpowiednich metod i założeń w zakresie terminu realizacji i wysokiego prawdopodobieństwa pozycji zabezpieczanej oraz pomiaru efektywności.

Grupa kieruje się profesjonalnym osądem uwzględniając czynniki zewnętrzne wynikające z kursów walutowych i stop procentowych, których wartości przyjęto zgodnie ze stanem na dzień bilansowy. Pomiar efektywności oraz terminy realizacji zostały przyjęte zgodnie z ustalonymi budżetami na rok 2020. Sposób ustalenia wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocie nr 41.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Okres ekonomicznej użyteczności jest uzależniony od intensywności użytkowania oraz cech produkcyjnych danego składnika. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Wartość firmy

Wartość firmy ujmowana jest początkowo zgodnie z MSSF 3. Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego corocznie przeprowadzany jest test na utratę wartości zgodnie z MSR 36. Informacja na temat przeprowadzonych testów została przedstawiona w nocie nr 22.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

Podstawą do oszacowania rezerwy na przyszłe naprawy gwarancyjne są: okres objęcia gwarancją, historyczny jednostkowy koszt naprawy, szacowana wadliwość wyrobów, średni udział kosztu części zamiennej w koszcie naprawy. Wartość wymienionych wyżej zmiennych poza okresem gwarancji może ulec zmianie w przyszłych okresach, wpływające jednocześnie na wysokość rezerwy. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Grupy z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych.

Rezerwy na bonusy

Grupa na podstawie zawartych umów z klientami szacuje wartości bonusów przysługujących odbiorcom towarów i produktów. Wartości te są wyliczane i ujmowane w księgach. Odwrócenie naliczonych rezerw z tytułu bonusów następuje w momencie rozliczenia poszczególnych okresów. Na dzień bilansowy wartości bonusów dla klientów opisuje nota nr 31.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych

Grupa na dzień bilansowy dokonuje oceny wartości aktywów trwałych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym i ustala ewentualne odpisy dotyczące utraty ich wartości. Ocena wartości rzeczowych aktywów trwałych dokonywana jest z uwzględnieniem wartości końcowych oraz szacowanych kosztów demontażu, przemieszczenia oraz renowacji pozycji rzeczowych aktywów trwałych. Ocena wartości ewentualnych odpisów uwzględnia wykorzystanie składników aktywów w działalności Grupy. Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania, do których zaliczają się m.in. znaki towarowe nie są amortyzowane, lecz corocznie są poddawane testom na utratę wartości.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Grupa na dzień bilansowy dokonuje kontroli w zakresie rotacji zapasów oraz różnicy w zakresie ceny ewidencyjnej i możliwej ceny sprzedaży dotyczących zapasów i kwartalnie ustala odpisy aktualizujące wartość zgodnie z przyjętymi wewnątrznie zasadami. Ocena wartości ewentualnych odpisów uwzględnia poziom sprzedaży, a więc aktualny popyt klientów na towary i produkty Grupy.

Odpisy aktualizujące wartość posiadanych udziałów oraz pożyczek

Grupa dokonuje oceny wystąpienia przesłanek trwałej utraty wartości posiadanych udziałów w spółkach zależnych oraz pożyczek udzielonych. W przypadku wystąpienia przesłanek wykonywany jest test trwałej utraty wartości.

Dla udzielonych pożyczek Grupa szacuje odpis aktualizujący wg. modelu oczekiwanych strat kredytowych. Grupa dokonuje analizy czy danych składnik aktywów finansowych jest dotknięty utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe, jeżeli wystąpiło zdarzenie, jedno lub więcej, mające ujemny wpływ na szacowane przyszłe przepływy pieniężne w ramach tego składnika aktywów finansowych. Do dowodów utraty wartości składnika aktywów finansowych ze względu na ryzyko kredytowe zalicza się dające się zaobserwować dane na temat następujących zdarzeń:

- a)** znacznych trudności finansowych pożyczkobiorcy;
- b)** naruszenia umowy, takiego jak zdarzenie niedokonanie płatności w wymaganym terminie;

c) przyznania pożyczkobiorcy przez pożyczkodawcę (ze względów ekonomicznych lub umownych) wynikających z trudności finansowych pożyczkobiorcy, udogodnienia, którego w innym przypadku pożyczkodawca by nie udzielił;

d) staje się prawdopodobne, że nastąpi upadłość lub inna reorganizacja finansowa pożyczkobiorcy;

e) zaniku aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych ze względu na trudności finansowe; lub

f) kupna lub powstania składnika aktywów finansowych z dużym dyskontem odzwierciedlającym poniesione straty kredytowe.

Wskazanie jednego wyraźnego zdarzenia może być niemożliwe, natomiast połączony skutek kilku zdarzeń może powodować utratę wartości składników aktywów finansowych ze względu na ryzyko kredytowe.

8. Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji

Zmiany standardów lub interpretacji obowiązujące i zastosowane przez Grupę od 2019 roku.

Nowy MSSF 16 „Leasing”

Nowy standard zastępuje MSR 17 i kilka interpretacji. Poza zmianą definicji leasingu wprowadza znaczne zmiany w rachunkowości leasingobiorców: standard wymaga ujęcia w bilansie dla każdej umowy leasingowej wartości „prawa do użytkowania” i analogicznego zobowiązania finansowego. Prawo do użytkowania jest następnie amortyzowane, natomiast zobowiązanie wyceniane w zamortyzowanym koszcie. W określonych sytuacjach wskazanych w standardzie zobowiązanie z tytułu leasingu podlega aktualizacji wyceny, której skutki co do zasady ujmowane są jako korekta wartości prawa do użytkowania.

Przewidziano uproszczenia dla umów krótkoterminowych (do 12 miesięcy) i umów o użytkowanie aktywów o niskiej wartości, które Grupa przyjęła w swoich zasadach rachunkowości. Uproszczenie to polega na nieujmowaniu zobowiązania z tytułu leasingu w odniesieniu do tych umów.

Podjęcie księgowe do leasingów od strony leasingodawcy jest zbliżone do zasad określonych w dotychczasowym MSR 17.

Nowy standard ma istotny wpływ na sprawozdania finansowe Grupy. Na dzień pierwszego zastosowania Grupa była leasingobiorcą w 66 umowach leasingu operacyjnego, najmu i dzierżawy zawartych na okresy od 1 do 13 lat, na podstawie których przysługiwało jej prawo do użytkowania powierzchni biurowych, magazynów, pojazdów wykorzystywanych w celach gospodarczych, sprzętu IT oraz stadionu. W większości, zgodnie z umową, płatność ma charakter stały i jest wyrażona w walucie funkcjonalnej Spółki leasingobiorcy. Przedmiotem przeklasyfikowania na dzień 1 stycznia 2019 były wyłącznie umowy leasingu finansowego, które Spółka posiadała w księgach na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Grupa wdrożyła MSSF 16 przy zastosowaniu zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. bez przekształcania danych porównawczych, z ujęciem łącznego efektu pierwszego zastosowania standardu jako korekty bilansu otwarcia zysków zatrzymanych w dniu pierwszego zastosowania. Ponadto Grupa zastosowała następujące dopuszczone przez standard rozwiązania praktyczne:

- na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 Grupa nie dokonała ponownej oceny, czy dana umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing; Spółka zastosowała standard wyłącznie do umów, które przed tym dniem zidentyfikowano jako leasingi zgodnie z MSR 17 oraz KIMSF 4,
- opłaty z umów, których okres leasingu kończy się w 2019 roku, Grupa ujmuje jako koszty metodą liniową w okresie leasingu, zamiast ujmować zobowiązania z tego tytułu,
- wykorzystano wiedzę zdobytą post factum przy ustalaniu okresu leasingu.
- prawo wieczystego użytkowania gruntów Grupa ujmuje jako grunty w środkach trwałych

Ze względu na skorzystanie z uproszczeń Grupa wykorzystwała MSR 36 na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16 w celu oceny konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wartość aktywów z tytułu prawa do użytkowania. W tym zakresie Grupa również skorzystała z rozwiązania praktycznego i wykorzystwała MSR 37 do oceny, czy umowy leasingowe na 31 grudnia 2018 roku nie rodziły obciążenia. Przeprowadzona analiza nie wykazała takich umów.

Dla umów sklasyfikowanych na 31 grudnia 2018 roku jako leasingi finansowe zgodnie z MSR 17, wartość prawa do użytkowania została określona w kwocie równej wartości aktywów podlegających leasingowi według MSR 17. Wartość zobowiązania z tytułu leasingu na dzień pierwszego zastosowania jest równa kwocie zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z MSR 17.

W związku z zastosowaniem MSSF 16 Grupa ujęła na dzień pierwszego zastosowania prawa do użytkowania w kwocie 29.361 tys. PLN oraz dodatkowe zobowiązania z tytułu leasingu w kwocie 29.361 tys. PLN. Prawa do użytkowania zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Zobowiązania z tytułu leasingu” część długoterminowa (22.813 tys. PLN), część krótkoterminowa (6.548 tys. PLN).

Poniżej zaprezentowano uzgodnienie między zobowiązaniami do płatności z tytułu leasingu operacyjnego ujawnionymi zgodnie z MSR 17 w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2018 roku a zobowiązaniem z tytułu leasingu na dzień pierwszego zastosowania MSSF 16:

	Zobowiązania z tytułu leasingu
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na dzień 31 grudnia 2018 roku (MSR 17)	12 386
Zobowiązania (i ich zmiany) nieujęte na bilansie na dzień 31 grudnia 2018 roku, w tym:	29 361
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego na dzień 31 grudnia 2018 roku (MSR 17)	5 772
Zobowiązania z tyt. z najmów i dzierżawy	23 589
Wartość zobowiązania z tytułu leasingu na dzień 1 stycznia 2019 roku	41 747

Nowa KIMSF 23 „Niepewność co do traktowania podatkowego dochodu”

Interpretacja do MSR 12 „Podatek dochodowy” rozstrzyga podejście do sytuacji, gdy interpretacja przepisów ws. podatku dochodowego nie jest jednoznaczna i nie można definitywnie przyjąć, jakie rozwiązanie zostanie zaakceptowane przez organy podatkowe, w tym sądy. Kierownictwo powinno w pierwszej kolejności ocenić, czy jest prawdopodobne, że jego

interpretacja zostanie zaakceptowana przez organy podatkowe. Jeśli tak, należy przyjąć do sporządzania sprawozdania finansowego taką interpretację. Jeśli nie, należy uwzględnić niepewność kwot związanych z podatkiem dochodowym metodą wartości najbardziej prawdopodobnej lub wartości oczekiwanej. Spółka powinna ocenić ewentualne zmiany

faktów i okoliczności wpływające na ustaloną wartość. Jeśli wartość podlega korekcie, traktuje się ją jako zmianę szacunku zgodnie z MSR 8.

Nowa interpretacja nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, gdyż Grupa nie przeprowadziła transakcji, których zmiany dotyczą.

Zmiana MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”

Zmiana standardu uściśla, że do instrumentów finansowych innych, niż wyceniane metodą praw własności, w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach należy stosować MSSF 9 nawet jeśli instrumenty te stanowią element inwestycji netto w takiej jednostce.

Zmiana standardu nie wpłynęła na sprawozdanie finansowe, ponieważ Grupa nie posiada takich instrumentów finansowych. Grupa na dzień 31 grudnia 2019 nie posiadała inwestycji w jednostkach stowarzyszonych.

Zmiany MSR 12 „Podatek dochodowy”, MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”, MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” i MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”

Mniejsze poprawki do standardów, wprowadzane w ramach corocznych zmian do standardów:

- MSR 12: Rada MSR uściśliła sposób ujmowania podatku dochodowego będącego konsekwencją dywidend. Podatek ujmowany jest w momencie ujęcia zobowiązania do wypłaty dywidendy jako obciążenie wyniku lub pozostałych całkowitych dochodów lub kapitałów w zależności od tego, gdzie ujęto przeszłe transakcje, które wygenerowały wynik.
- MSR 23: Doprecyzowano, że zadłużenie pierwotnie przeznaczone na finansowanie składnika aktywów, który został już ukończony, zostaje zaliczone do zadłużenia ogólnego, którego koszt może być później kapitalizowany w wartości innych aktywów.
- MSSF 3: Rada MSR doprecyzowała, że zasady dotyczące rozliczania połączenia przedsięwzięć realizowanego etapami, w tym konieczność wyceny udziałów, dotyczą również posiadanych wcześniej udziałów we wspólnych działalnościach.
- MSSF 11: Rada doprecyzowała, że wspólnik wspólnej działalności, niesprawujący wspólnej kontroli, w sytuacji, gdy uzyska wspólną kontrolę nad wspólną działalnością będącą przedsięwzięciem, nie powinien ponownie wyceniać udziałów w tej wspólnej działalności.

Zmiany nie wpłynęły na sprawozdania finansowe w sposób istotny, ponieważ:

- Grupa nie jest stroną transakcji będących przedmiotem zmiany MSR 12,
- Wszystkie dostosowania składnika aktywów o istotnej wartości są finansowane przez Grupę ze środków pozyskiwanych z zewnątrz specjalnie w tym celu, Spółka stosowała zasady opisane w zmianie MSR już wcześniej,
- Grupa nie prowadzi wspólnej działalności w rozumieniu MSSF 11.

Zmiana MSR 19 „Świadczenia pracownicze”

Zgodnie z wprowadzoną zmianą jeśli składnik aktywów lub zobowiązanie netto z tytułu programu określonych świadczeń są ponownie wyceniane w wyniku zmian, ograniczenia lub rozliczenia, jednostka powinna:

- ustalić koszty bieżącego zatrudnienia i odsetki netto za okres po ponownej wycenie stosując założenia wykorzystane przy ponownej wycenie oraz
- określić odsetki netto za pozostały okres na podstawie przecenionego aktywa lub zobowiązania netto.

Zmiana standardu nie wpłynęła na sprawozdania finansowe Grupy za 2019 rok, ze względu na brak dodatkowych świadczeń oferowanych pracownikom Grupy.

Standardy i interpretacje obowiązujące w wersji opublikowanej przez IASB, lecz nie zatwierdzone przez Unię Europejską, wykazywane są poniżej w punkcie dotyczącym standardów i interpretacji, które nie weszły w życie.

Zastosowanie standardu lub interpretacji przed datą ich wejścia w życie

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie skorzystano z dobrowolnego wcześniejszego zastosowania standardu lub interpretacji.

9. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku i ich wpływ na sprawozdanie Grupy.

Do dnia sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opublikowane nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, obowiązujące dla okresów rocznych następujących po 2019 roku. Lista obejmuje również zmiany, standardy i interpretacje opublikowane ale niezaakceptowane jeszcze przez Unię Europejską.

Nowy MSSF 17 „Insurance Contracts”

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4.

Grupa szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.

Standard obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”

Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Konceptyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.

Grupa szacuje, że nowy standard nie wpłynie na jej sprawozdania finansowe, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw”

Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,
- zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,
- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,
- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakujących wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz
- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsięwzięć dla których dzień przejścia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później. W związku z tym zmiana nie wpłynie na dane wykazywane w dotychczasowych sprawozdaniach finansowych Grupy. Na ten moment Grupa nie jest w stanie przewidzieć również przyszłych transakcji nabycia przedsięwzięć.

Zmiany odniesień do Założeń koncepcyjnych w MSSF

Rada przygotowała nową wersję założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej. Dla spójności zostały zatem odpowiednio dostosowane referencje do założeń koncepcyjnych zamieszczone w poszczególnych standardach.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później i w ocenie Grupy nie wpłyną na jej sprawozdania finansowe.

Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Stopy te są często pozycją zabezpieczaną, na przykład w przypadku zabezpieczenia instrumentem IRS. Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później. W związku z tym, że Grupa stosuje w rachunkowości zabezpieczeń instrumenty IRS zabezpieczające stopę procentową zawartych kredytów, wprowadzenie zmiany pozwoli na kontynuowanie rachunkowości zabezpieczeń mimo niepewności co do zastąpienia dotychczasowych stóp referencyjnych.

Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo – lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. W związku z tym, że Grupa stosuje już zasady spójne ze zmienionym standardem, zmiany nie będą miały wpływu na jej sprawozdania finansowe. Grupa analizuje wpływ zmian na jej sprawozdania finansowe.

Spółka zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

10. Zmiany prezentacyjne

W wyniku zmian dotyczących prezentacji poszczególnych składników sprawozdania oraz ich wyceny dotyczących poprzednich okresów sprawozdawczych Grupa prezentuje poniżej zestawienie korekt, które przekształcają dane porównawcze dotyczące prezentowanego poprzedniego okresu, w którym skorygowano wartości według obecnego klucza alokacji.

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Pozostałe koszty operacyjne	9 385	1 040	zmiana prezentacji dotycząca straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	10 425
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		(1 040)		(1 040)

Grupa dokonała zmian prezentacyjnych dotyczących ujęcia wartości oczekiwanych strat kredytowych, które w okresach porównawczych były prezentowane w pozostałej działalności operacyjnej.

Od stycznia 2019 roku Grupa wydzieliła osobno pozycje „Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych”. Powyżej zostały przedstawione dokonane zmiany prezentacji.

Grupa dokonała zmian dotyczących prezentacji „zobowiązań z tytułu leasingu”, które w okresach porównawczych były prezentowane w pozycji „kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne”. Ujęcie w osobnej pozycji „zobowiązania z tytułu leasingu” zostały wprowadzone, aby zobrazować zmiany w związku z wdrożeniem MSSF 16 Leasing od 1 stycznia 2019. Poniżej zostały przedstawione dokonane zmiany prezentacji:

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne długoterminowe	117 222	6 208	zmiana prezentacji dotycząca Zobowiązań z tytułu leasingu	123 430
Zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowe		(6 208)		(6 208)

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne krótkoterminowe	552 979	6 178	zmiana prezentacji dotycząca Zobowiązań z tytułu leasingu	559 157
Zobowiązania z tytułu leasingu krótkoterminowe		(6 178)		(6 178)

Grupa dokonała korekty dotyczącej prezentacji „bonusu sprzedażowego” w CDA Group Ltd., który w okresach porównawczych był prezentowany w pozycji „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe”. Obok zostały przedstawione dokonane zmiany prezentacji.

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 321	(18 153)	zmiana prezentacji bonusu sprzedażowego w CDA	168
Rezerwy krótkoterminowe		18 153		18 153

Grupa dokonała zmian dotyczących prezentacji „wartości firmy”, która w okresach porównawczych była prezentowana w pozycji „wartości niematerialne”. Dane odnośnie „wartości firmy” zostały zaprezentowane w osobnej pozycji, ze względu na istotność pozycji. Obok zostały przedstawione dokonane zmiany prezentacji.

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
Wartości niematerialne	145 574	(40 492)	zmiana prezentacji dotycząca Wartości firmy	105 082
Wartość firmy		40 492		40 492

Grupa dokonała zmian prezentacji transakcji hedgingowych w rachunku przepływów pieniężnych. Zmiana została zastosowana w celu ujednoczenia zasad ujęcia oraz prezentacji na poszczególnych poziomach działalności Grupy.

	Przed przekształceniem	Korekta	Tytuł przekształcenia	Po przekształceniu
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(20 240)	20 722	zmiana prezentacji wyceny bilansowej instrumentów	482
Przepływy związane z hedgingiem	23 638	5 687	zmiana prezentacji wyniku na transakcjach handlowych kupna i sprzedaży walut	29 325
Pozostałe	(1 421)	719	zmiana prezentacji wyceny instrumentów	(701)
Korekta instrumentów	(14 918)	(16 345)	zmiana prezentacji wyniku na instrumentach	(31 263)
Pozostałe	–	(549)	zmiana prezentacji zrealizowanych różnic kursowe od środków trwałych w budowie	(549)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	13 320	(9 724)	zmiana prezentacyjna przepływów na instrumentach handlowych, aktualnie prezentacja wpływów z CIRS	3 596
Pozostałe	–	(510)	zmiana prezentacyjna wyniku na IRS	(510)
Roszczenia i należności przedawnione	–	17	zmiana prezentacyjna wyniku ze zmiany istotności kwoty	17

11. Istotne zasady rachunkowości

11.1. Prezentacja Sprawozdań finansowych

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów prezentowane jest w wariantcie kalkulacyjnym, natomiast Skonsolidowany rachunek z przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości, prezentacji lub korekty błędów, Grupa prezentuje sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone dodatkowo na początek okresu porównawczego, jeżeli powyższe zmiany są istotne dla danych prezentowanych na początek okresu porównywalnego. W takiej sytuacji prezentacja not do trzeciego sprawozdania z sytuacji finansowej nie jest wymagana.

11.2. Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Grupy dominującej kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Grupę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej

linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług oraz wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd Grupy dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd Grupy dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych zbieżny jest z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu Skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za wyjątkiem następujących obszarów:

- utrata wartości aktywów – przy ustalaniu wyniku segmentu nie uwzględnia się odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych, w tym również wartości firmy.

Przychody ze sprzedaży wykazane w Skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych, za wyjątkiem przychodów nieprzypisanych do segmentów oraz wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących transakcji pomiędzy segmentami.

Aktywa Grupy, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego, nie są alokowane do aktywów segmentów operacyjnych.

11.3. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Grupy dominującej oraz sprawozdania finansowe Spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. Spółek zależnych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku. Przez kontrolę rozumie się zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną Grupy zależnej w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz Spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj. na 31 grudnia. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Spółek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółki z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Wyłączeniu z konsolidacji mogą podlegać Spółki, których sprawozdania finansowe są nieistotne z punktu widzenia Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej. Inwestycje w Spółkach zależnych zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmują się zgodnie z MSSF 5.

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz spółek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

- na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk z okazji nabycia zgodnie z MSSF 3,
- określane są i prezentowane oddzielnie udziały niedające kontroli,
- salda rozliczeń między Spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
- wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,

- ujmuje się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Udziały niedające kontroli wykazywane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych i reprezentują tę część dochodów całkowitych oraz aktywów netto Spółek zależnych, które przypadają na podmioty inne niż Spółki Grupy Kapitałowej. Grupa alokuje dochody całkowite spółek zależnych pomiędzy akcjonariuszy Spółki dominującej oraz podmioty niekontrolujące na podstawie ich udziału we własności.

Transakcje z podmiotami niekontrolującymi, które nie skutkują utratą kontroli przez spółkę dominującą, Grupa traktuje jak transakcje kapitałowe:

- sprzedaż częściowa udziałów na rzecz podmiotów niekontrolujących – różnica pomiędzy ceną sprzedaży a wartością bilansową aktywów netto spółki zależnej, przypadających na udziały sprzedane podmiotom niekontrolującym, ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji zyski zatrzymane.
- nabycie udziałów od podmiotów niekontrolujących – różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością bilansową aktywów netto nabytych od podmiotów niekontrolujących ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji zyski zatrzymane.

11.4. Połączenia przedsięwzięć

Transakcje połączenia przedsięwzięć, wchodzące w zakres MSSF 3, rozliczane są metodą przejęcia.

Na dzień objęcia kontroli aktywa i pasywa jednostki przejmowanej są wyceniane zasadniczo według wartości godziwej oraz zgodnie z MSSF 3 identyfikowane są aktywa i zobowiązania, bez względu na to czy były one ujawniane w sprawozdaniu finansowym przejmowanej jednostki przed przejęciem.

Zapłata przekazana w zamian za kontrolę obejmuje wydane aktywa, zaciągnięte zobowiązania oraz wyemitowane instrumenty kapitałowe, wycenione w wartości godziwej na dzień przejęcia. Elementem zapłaty jest również warunkowa zapłata, wyceniana w wartości godziwej na dzień przejęcia. Koszty powiązane z przejęciem (doradztwo, wyceny itp.) nie stanowią zapłaty za przejęcie, lecz ujmowane są w dacie poniesienia jako koszt.

Wartość firmy (zysk) kalkulowana jest jako różnica dwóch wartości:

- suma zapłaty przekazanej za kontrolę, udziałów niedających kontroli (wycenionych w proporcji do przejętych aktywów netto) oraz wartości godziwej pakietów udziałów (akcji) posiadanych w jednostce przejmowanej przed datą przejęcia oraz
- wartość godziwa możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki.

11.5. Wycena do wartości godziwej

Nadwyżka sumy skalkulowanej w sposób wskazany powyżej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach Skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jako wartość firmy. Wartość firmy odpowiada płatności dokonanej przez przejmującego w oczekiwaniu na przyszłe korzyści ekonomiczne z tytułu aktywów, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć. Po początkowym ujęciu wartość firmy zostaje wyceniona według ceny nabycia pomniejszonej o łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

W przypadku gdy w/w suma jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest niezwłocznie w wyniku. Grupa ujmuje zysk z przejęcia w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

Grupa wycenia w wartości godziwej instrumenty finansowe oraz zobowiązania finansowe

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych. Wycena wartości godziwej opiera się na założeniu, że transakcja sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania odbywa się albo:

- na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania,
- w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Zarówno główny jak i najbardziej korzystny rynek muszą być dostępne dla Grupy.

Wartość godziwa składnika aktywów lub zobowiązania jest mierzona przy założeniu, że uczestnicy rynku przy ustalaniu ceny składnika aktywów lub zobowiązania działają w swoim najlepszym interesie gospodarczym.

Wycena wartości godziwej składnika aktywów niefinansowych uwzględnia zdolność uczestnika rynku do wytworzenia korzyści ekonomicznych poprzez jak największe i najlepsze wykorzystanie składnika aktywów lub jego zbycie innemu uczestnikowi rynku, który zapewniłby jak największe i jak najlepsze wykorzystanie tego składnika aktywów.

Grupa stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do wyceny wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych.

Wszystkie aktywa oraz zobowiązania, które są wyceniane do wartości godziwej lub ich wartość godziwa jest ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej w sposób opisany poniżej na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość:

- **Poziom 1** – Notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,

- **Poziom 2** – Techniki wyceny dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny,
- **Poziom 3** – Techniki wyceny dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.

Na każdą datę bilansową, w przypadku aktywów i zobowiązań występujących na poszczególne daty bilansowe w sprawozdaniu finansowym Grupa ocenia, czy miały miejsce transfery między poziomami hierarchii poprzez ponowną ocenę klasyfikacji do poszczególnych poziomów, kierując istotnością danych wejściowych z najniższego poziomu, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość.

Podsumowanie istotnych zasad i procedur rachunkowości dotyczących wyceny do wartości godziwej.

Członek Zarządu ds. Finansowych i Kontrolingu określa zasady i procedury dotyczące wyceny instrumentów pochodnych do ich wartości godziwej na dzień bilansowy. Wycena wykonywana jest przez Dział Zarządzania Ryzykiem Finansowym z częstotliwością kwartalną.

Otrzymane wyniki wyceny porównywane są z wyceną instrumentów przekazaną przez instytucje finansowe, a w przypadku znaczących różnic wdrażany jest proces wyjaśniający. Każda kwartalna zmiana wartości godziwej instrumentów pochodnych w okresie istnienia instrumentu pochodnego ujmowana jest w księgach rachunkowych.

Na potrzeby ujawnienia wyników wyceny do wartości godziwej Spółka ustaliła klasy aktywów i zobowiązań na podstawie rodzaju, cech i ryzyka związanego z poszczególnymi składnikami aktywów i zobowiązań oraz poziom w hierarchii wartości godziwej, jak opisano powyżej.

Spółka dokonuje ujęcia poniższych zobowiązań finansowych w wartości godziwej (poza instrumentami pochodnymi opisanym powyżej):

- umów gwarancji finansowych. Po początkowym ujęciu wystawca takiej umowy w późniejszych okresach wycenia ją według wyższej z następujących wartości: (i) kwoty odpisu na oczekiwane straty kredytowe oraz (ii) początkowo ujętej kwoty w odpowiednich przypadkach pomniejszonej o skumulowaną kwotę dochodów ujmowanych zgodnie z zasadami MSSF 15;

- zobowiązań do udzielenia pożyczki oprocentowanej poniżej rynkowej stopy procentowej. Wystawca takiego zobowiązania w późniejszych okresach wycenia ją według wyższej z następujących wartości: (i) kwoty odpisu na oczekiwane straty kredytowe oraz (ii) początkowo ujętej kwoty, w odpowiednich przypadkach pomniejszonej o skumulowaną kwotę dochodów ujmowanych zgodnie z zasadami MSSF 15;

- warunkowej zapłaty ujętej przez jednostkę przejmującą w ramach połączenia jednostek, do którego ma zastosowanie MSSF 3. Taka zapłata warunkowa jest wyceniana w późniejszych okresach w wartości godziwej, a zmiany są ujmowane w wyniku finansowym.

11.6. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotym polskim (PLN), który jest również walutą funkcjonalną Spółki dominującej.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające z przeliczenia aktywów i zobowiązań niepieniężnych ujmowa-

nych w wartości godziwej są ujmowane zgodnie z ujęciem zysku lub straty z tytułu zmiany wartości godziwej (czyli odpowiednio w innych całkowitych dochodach lub w zysku lub stracie w zależności od tego gdzie ujmowana jest zmiana wartości godziwej).

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

Waluta	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
HKD	0,4877	0,4801
CZK	0,1676	0,1673
EUR	4,2585	4,3000
DKK	0,5700	0,5759
RUB	0,0611	0,0541
USD	3,7977	3,7597
GBP	4,9971	4,7895
UAH	0,1602	0,1357

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych są waluty podane w nocie nr 4.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, różnice kursowe zakumulowane w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w zysku lub stracie.

Wartość firmy powstała na nabyciu podmiotu zagranicznego oraz wszelkie korekty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań na takim nabyciu są traktowane jako aktywa lub zobowiązania takiego podmiotu zagranicznego i przeliczane po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującym na dzień bilansowy.

Średnie kursy wymiany za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:

Waluta	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
HKD	0,4901	0,4608
CZK	0,1675	0,1662
EUR	4,2988	4,2617
DKK	0,5758	0,5718
RUB	0,0593	0,0577
USD	3,8399	3,6117
GBP	4,8988	4,8168
UAH	0,1491	0,1329

11.7. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Cena nabycia rzeczowych aktywów trwałych przekazanych przez klientów jest ustalana w wysokości ich wartości godziwej na dzień objęcia kontroli.

Środki trwałe w momencie ich nabycia mogą zostać podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności. Częścią składową są również koszty generalnych remontów.

Typ	okres (lata)
Budynki i budowle	10-69
Maszyny i urządzenia techniczne	1-33
Środki transportu	6-19
Komputery	1-4
Inwestycje w obcych środkach trwałych	2-10

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie, i w razie konieczności – koryguje z efektem od kolejnego roku obrotowego.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z likwidacji danego składnika aktywów z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia. W przypadku zbycia poprzez sprzedaż danego składnika aktywów trwałych ujęcie następuje zgodnie z MSSF 15.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do użytkowania.

11.8. Nieruchomości inwestycyjne

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych obejmuje koszt wymiany części składowej nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, o ile spełnione są kryteria ujmowania, i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tych nieruchomości.

Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Po początkowym ujęciu wartość nieruchomości inwestycyjnych pomniejszana jest o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia. W przypadku zbycia poprzez sprzedaż danego składnika aktywów trwałych ujęcie następuje zgodnie z MSSF 15.

Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela lub zawarcie umowy leasingu. Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez właściciela – Spółkę staje się nieruchomością inwestycyjną. Grupa stosuje zasady opisane w części Rzeczowe aktywa trwałe aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości.

11.9. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (grupy aktywów trwałych) są klasyfikowane przez Grupę jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży a nie poprzez dalsze użytkowanie. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (grupa aktywów) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, z zachowaniem normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest wysoce prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Niektóre aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, takie jak aktywa finansowe oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wyceniane są według tych samych zasad rachunkowości, jakie były stosowane przez Grupę przed zaklasyfikowaniem do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży nie podlegają amortyzacji.

11.10. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują znaki towarowe, patenty, licencje, oprogramowania komputerowe, koszty prac rozwojowych oraz pozostałe wartości niematerialna, które spełniają kryteria określone w MSR 38.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenia oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Grupa ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony czy nieokreślony. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania ujmuje się w zysku lub stracie w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane testowi na utratę wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub zgodnie z MSSF 15.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model

kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Skapitalizowane nakłady są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Podsumowanie stosowanych zasad w odniesieniu do wartości niematerialnych Spółki przedstawia się następująco:

	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne – autorskie prawa majątkowe	Wartości niematerialne w realizacji
Okresy użytkowania	Nieokreślone. Dla patentów i licencji użytkowanych na podstawie umowy zawartej na czas określony, przyjmuje się ten okres uwzględniając dodatkowy okres, na który użytkowanie może być przedłużone.	1 – 5 lat	4 – 11 lat	5 lat	–
Wykorzystana metoda amortyzacji	Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane. Amortyzowane przez okres umowy (3 – 10 lat) – metodą liniową.	1 – 5 lat metodą liniową	4 – 11 lat metodą liniową	5 lat –	– –
Wewnętrznie wytworzone lub nabyte	Nabyte	Wewnętrznie wytworzone	Nabyte	Nabyte	Nabyte i wewnętrznie wytworzone
Test na utratę wartości	Nieokreślony okres użytkowania – coroczny oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości. Dla pozostałych – coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczny w przypadku składników nie oddanych jeszcze do użytkowania oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.

W przypadku prac rozwojowych zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze

sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie zgodnie z MSSF 15.

11.10.1. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych, nieruchomości inwestycyjnych oraz wartości niematerialnych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki wyliczone przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

11.10.2. Wartość firmy

Wartość firmy ujmowana jest początkowo zgodnie z MSSF 3 (patrz wyżej podpunkt dotyczący połączeń jednostek gospodarczych). Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego corocznie przeprowadzany jest test na utratę wartości zgodnie z MSR 36 (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych).

11.11. Leasing

Grupa jako leasingobiorca (od 1 stycznia 2019)

Dla każdej umowy zawartej od 1 stycznia 2019 roku lub później Grupa podejmuje decyzję, czy umowa jest lub zawiera leasing. Leasing został zdefiniowany jako umowa lub część umowy, która przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów (bazowy składnik aktywów) na dany okres w zamian za wynagrodzenie. W tym celu analizuje się trzy podstawowe aspekty:

- czy umowa dotyczy zidentyfikowanego składnika aktywów, który albo jest wyraźnie określony w umowie lub też w sposób dorozumiany w momencie udostępnienia składnika aktywów Grupie,
- czy Grupa ma prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów przez cały okres użytkowania w zakresie określonym umową,
- czy Grupa ma prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

W dacie rozpoczęcia Grupa ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania jest pierwotnie wyceniane w cenie nabycia składającej się z wartości początkowej zobowiązania z tytułu leasingu, początkowych kosztów bezpośrednich, szacunku kosztów przewidywanych w związku z demontażem bazowego składnika aktywów i opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed nią, pomniejszonych o zachęty leasingowe.

Grupa amortyzuje prawa do użytkowania metodą liniową od daty rozpoczęcia do końca okresu użytkowania prawa do użytkowania lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza. Jeśli występują ku temu przesłanki, prawa do użytkowania poddaje się testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

Na dzień rozpoczęcia Grupa wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostałych do zapłaty z wykorzystaniem stopy procentowej leasingu, jeśli można ją łatwo ustalić. W przeciwnym wypadku stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Opłaty leasingowe uwzględniane w wartości zobowiązania z tytułu leasingu składają się ze stałych opłat leasingowych, zmiennych opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki, kwot oczekiwanych do zapłaty jako gwarantowana wartość końcowa oraz płatności z tytułu opcji wykonania kupna, jeśli ich wykonanie jest racjonalnie pewne.

W kolejnych okresach zobowiązanie z tytułu leasingu jest pomniejszane o dokonane spłaty i powiększane o naliczone odsetki. Wycena zobowiązania z tytułu leasingu jest aktualizowana w celu odzwierciedlenia zmian umowy oraz ponownej oceny okresu leasingu, wykonania opcji kupna, gwarantowanej wartości końcowej lub opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki. Co do zasady aktualizacja wartości zobowiązania jest ujmowana jako korekta składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Grupa stosuje dopuszczone standardem praktyczne rozwiązania dotyczące leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w których bazowy składnik aktywów jest niskiej wartości. W odniesieniu do takich umów zamiast ujmować aktywa z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu, opłaty leasingowe ujmuje się w wyniku metodą liniową w trakcie okresu leasingu.

Grupa od 1 stycznia 2019 roku w sprawozdaniu finansowym w Bilansie wydzieliła osobną pozycję – prawo do użytkowania i ujmuje tam również aktywa, które dotychczas ujmowane były w ramach salda rzeczowych aktywów trwałych, a które do dnia 31 grudnia 2018 roku ujmowane były jako rzeczowe aktywa trwałe użytkowane w ramach leasingu finansowego zgodnie z MSR 17.

Prawo użytkowania wieczystego gruntów jest przez Grupę oceniane jako leasing zgodnie z MSSF 16 i jako taki zostało potraktowane. Okres leasingu dla takich praw jest oceniany na ogólnych zasadach, przy czym ewentualny plan sprzedaży prawa użytkowania wieczystego nie jest traktowany jako zakończenie umowy leasingowej. W związku z tym, że Grupa stosując po raz pierwszy MSSF 16 podjęła decyzję o zastosowaniu praktycznego rozwiązania i nie oceniła ponownie umów pod kątem tego, czy są leasingiem. Prawa użytkowania wieczystego nabyte przed 2019 rokiem są traktowane na dotychczasowych zasadach, a więc jako grunty w ramach rzeczowych aktywów trwałych.

Grupa jako leasingobiorca (do 31 grudnia 2018)

Leasing finansowy

Leasing finansowy zachodził wtedy, gdy ryzyko i korzyści związane z przedmiotem umowy (w tym umowy najmu i dzierżawy) były przenoszone na Grupę. Jeżeli umowa leasingu, najmu lub dzierżawy spełniła jeden z warunków wymienionych w MSR 17, to przedmiot umowy zaliczał się do środków trwałych Spółki (leasingobiorcy) i dokonywało się odpisów amortyzacyjnych.

Zasady amortyzacji przedmiotu leasingu były jednakowe z zasadami stosowanymi przy amortyzacji podlegających amortyzacji własnych aktywów Grupy, a amortyzacja była ujmowana w sprawdzianu finansowym zgodnie z postanowieniami MSR Nr 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Wartości niematerialne”.

Jeżeli nie było pewności nabycia własności środka trwałego przed zakończeniem umowy, to wartość środków trwałych była w pełni amortyzowana w krótszym z dwóch okresów:

- trwania umowy leasingu,
- czasu użytkowania.

Przedmiot leasingu od dnia uznanego za rozpoczęcie umowy, ujmowany był w bilansie w wartości niższej z dwóch kwot:

- w wartości godziwej,
- w wartości bieżącej (zdyskontowanej) sumy opłat leasingowych, ustalonej za pomocą stopy dyskontowej równej stopie procentowej leasingu, z uwzględnieniem wartości końcowej przedmiotu leasingu w korespondencji z powstałym zobowiązaniem z tytułu leasingu.

W tej samej kwocie ujmowane było zobowiązanie, które w sprawozdaniu finansowym prezentowane było w pozycji „Kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne” z podziałem na krótko i długoterminowe.

Leasing operacyjny

Leasing operacyjny występuje wtedy, gdy ryzyko i korzyści związane z przedmiotem umowy (w tym umowy najmu i dzierżawy) pozostają u leasingodawcy, wówczas Grupa nie wykazywała go w swoich aktywach jako środka trwałego. Koszty wykazywane były w sprawozdaniu zgodnie z faktycznie płaconymi ratami. Wstępne koszty bezpośrednie, poniesione przed zawarciem umowy leasingu, jeżeli są znaczne, rozliczały się w czasie proporcjonalnie do wykazywanych w sprawozdaniu finansowym opłat z tytułu leasingu, albo też odpisywane były w ciężar kosztów okresu ich poniesienia, gdy były nieznaczne.

Ustalenie kosztów finansowania

Koszty finansowe dla Grupy to część odsetkowa opłaty leasingowej. Koszty te rozłożone były na poszczególne okresy obrachunkowe stanowiąc stały procent w stosunku do salda niespłaconego zobowiązania z tytułu wartości przedmiotu leasingu. W każdym z okresów obrachunkowych liczone były metodą wewnętrznej stopy zwrotu – IRR. IRR jest to stopa procentowa, przy której obecna wartość strumieni wydatków pieniężnych (opłat leasingowych) równa się obecnej wartości wpływów pieniężnych.

11.12. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Corocznemu testowi na utratę wartości podlegają następujące składniki aktywów:

- wartość firmy, przy czym po raz pierwszy test na utratę wartości przeprowadza się do końca okresu, w którym miało miejsce połączenie,
- wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz
- wartości niematerialne, które jeszcze nie są użytkowane.

W odniesieniu do pozostałych składników wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych dokonywana jest ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. W razie stwierdzenia, że jakieś zdarzenia lub okoliczności mogą wskazywać na trudność w odzyskaniu wartości bilansowej danego składnika aktywów, przeprowadzany jest test na utratę wartości.

Dla potrzeb przeprowadzenia testu na utratę wartości aktywa grupowane są na najniższym poziomie, na jakim generują przepływy pieniężne niezależnie od innych aktywów lub grup aktywów (tzw. ośrodki wypracowujące przepływy pieniężne). Składniki aktywów samodzielnie generujące przepływy pieniężne testowane są indywidualnie.

Wartość firmy jest alokowana do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, z których oczekuje się korzyści synergii wynikających z połączenia jednostek gospodarczych, przy czym ośrodkami wypracowującymi przepływy pieniężne są co najmniej segmenty operacyjne.

Jeżeli wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których aktywa te należą, wówczas wartość bilansowa jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Odpis z tytułu utraty wartości w pierwszej kolejności przypisywany jest do wartości firmy. Pozostała kwota odpisu obniża proporcjonalnie wartość bilansową aktywów wchodzących do ośrodka wypracowującego przepływy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w wyniku w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Odpisy aktualizujące wartość firmy nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach. W przypadku pozostałych składników aktywów, na kolejne dni bilansowe oceniane są przesłanki wskazujące na możliwość odwrócenia odpisów aktualizujących. Odwrócenie odpisu ujmowane jest w wyniku w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

11.13. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe oraz urata wartości

Aktywa finansowe

Na dzień nabycia Grupa wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Grupa wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, Grupa klasyfikuje z podziałem na:

- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Grupa dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Grupie w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa zalicza:

- pożyczki,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9),
- dłużne papiery wartościowe,
- środki pieniężne.

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe w pozycjach „Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe”, „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności”, „Pozostałe aktywa finansowe” oraz „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”.

Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Z uwagi na nieistotne kwoty Grupa nie wyodrębnia przychodów z tytułu odsetek jako osobnej pozycji, lecz ujmuje je w przychodach finansowych.

Straty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych – należności z tytułu dostaw i usług wycenianych w zamortyzowanym koszcie pomniejszone o zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących Grupa ujmuje w wyniku w pozycji „Zyski/Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych”. Pozostałe zyski i straty z aktywów finansowych ujmowane w wyniku, w tym różnice kursowe, prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Przychody z tytułu odsetek, zyski i straty z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe związane z tymi aktywami obliczane są i ujmowane w wyniku finansowym w taki sam sposób, jak ma to miejsce w przypadku aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Pozostałe zmiany wartości godziwej tych aktywów ujmowane są przez pozostałe całkowite dochody. W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody skumulowane zyski lub straty rozpoznane wcześniej w pozostałych całkowitych dochodach podlegają przeklasyfikowaniu z kapitału do wyniku.

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik, jeżeli nie spełnia kryteriów wyceny w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody oraz nie jest instrumentem kapitałowym wyznaczonym w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Ponadto do tej kategorii grupa zalicza aktywa finansowe wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSSF 9.

Do tej kategorii zaliczane są:

- wszystkie instrumenty pochodne wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w odrębnej pozycji „Pochodne instrumenty finansowe”, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujmowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń,

Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w wyniku odpowiednio w pozycji „Przychody finansowe” lub „Koszty finansowe”. Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody obejmują inwestycje w instrumenty kapitałowe niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu ani warunkową zapłatą w ramach połączenia przedsięwzięć, w odniesieniu do których w momencie początkowego ujęcia Grupa dokonała nieodwołalnego wyboru dotyczącego przedstawiania w pozostałych całkowitych dochodach

późniejszych zmian wartości godziwej tych instrumentów. Wyboru tego Grupa dokonuje indywidualnie i odrębnie w odniesieniu do poszczególnych instrumentów kapitałowych.

Skumulowane zyski lub straty z wyceny w wartości godziwej, uprzednio rozpoznane przez pozostałe całkowite dochody, nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku w żadnych okolicznościach, włączając zaprzestanie ujmowania tych aktywów. Dywidendy z instrumentów kapitałowych zaliczonych do tej kategorii ujmowane są w wyniku w pozycji „Przychodów finansowych” po spełnieniu warunków rozpoznania przychodów z tytułu dywidend określonych w MSSF 9, chyba, że dywidendy te w oczywisty sposób stanowią odzyskanie części kosztów inwestycji.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości. Sposób dokonywania tej oceny i szacowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych różni się dla poszczególnych klas aktywów finansowych:

- Dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 7 lat, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości.
- Trzystopniowy model kwalifikacji ECL – oczekiwana strata kredytowa,
- Zastosowanie wewnętrznego przyjętego ratingu na podstawie zewnętrznych agencji ratingowych,
- Kwalifikacja pożyczek według przyjętego modelu scoringowego.
- W odniesieniu do pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Grupa zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednio dla całego życia instrumentu.

W przedstawionej grupie należności z tytułu dostaw i usług ujmowane są wszystkie należności które są zakwalifikowane jako standardowe należności nie wymagające szczegółowej analizy.

- Grupa dodatkowo w ramach przeprowadzania kalkulacji odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych szczegółowo analizuje grupę należności z tytułu dostaw i usług które na dzień bilansowy uznaje za nieściągalne i tworzy na nie odpisy zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.
- W zakresie pożyczek Grupa zastosowała model opierających się na trzech składowych w ramach zastosowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych:

Grupa przyjęła, że znaczy wzrost ryzyka następuje, kiedy przeterminowanie płatności przekracza 30 dni lub kiedy pogorszyła się sytuacja finansowa. Grupa przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, kiedy przeterminowanie wynosi 180 dni lub kiedy istnieją wysokie prawdopodobieństwo braku realizacji wierzytelności. Warunek niewykonania zobowiązania przyjęty przez Grupę wynika z analizy historycznej transakcji.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wykazywane są w następujących pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej:

- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne,
- leasing,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania oraz
- pochodne instrumenty finansowe.

Na dzień nabycia Grupa wycenia zobowiązania finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych, poza kategorią zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik.

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy Grupa zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności finansowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa stosuje prospektywnie wymogi MSSF 9 dotyczące rachunkowości zabezpieczeń.

Grupa stosuje określone zasady rachunkowości dla instrumentów pochodnych stanowiących zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń wymaga spełnienia przez Grupę warunków określonych w MSSF 9 dotyczących udokumentowania polityki zabezpieczeń, prawdopodobieństwa wystąpienia transakcji zabezpieczanej oraz efektywności zabezpieczenia. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Grupa wyznaczyła określone kontrakty forward jako zabezpieczające przepływy pieniężne oraz zabezpieczające aktywa netto. Kontrakty forward zostały zawarte przez Spółkę w celu zarządzania ryzykiem walutowym w związku z transakcjami sprzedaży oraz zakupu realizowanymi w walutach obcych. Grupa traktuje jako zabezpieczenie całość instrumentów pochodnych. Grupa posiada w swoim portfelu zabezpieczeń również instrument zabezpieczający przy-

przebiegu dywidendowe oraz stopę procentową – CIRS.

Pochodne instrumenty zabezpieczające wyceniane są w wartości godziwej. W części, w jakiej dany instrument zabezpieczający stanowi efektywne zabezpieczenie, zmiana wartości godziwej instrumentu ujmowana jest w pozostałych całkowitych dochodach i kumulowana w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne. Nieefektywną część zabezpieczenia ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym.

W momencie gdy pozycja zabezpieczana wpływa na wynik finansowy, skumulowane zyski i straty z wyceny pochodnych instrumentów zabezpieczających, ujęte poprzednio w pozostałych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do wyniku finansowego.

Jeżeli transakcja zabezpieczana skutkuje ujęciem niefinansowych aktywów lub zobowiązań, zyski i straty z wyceny pochodnych instrumentów zabezpieczających, ujęte uprzednio w pozostałych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego i uwzględniane w wycenie wartości początkowej (cenie nabycia) pozycji zabezpieczanej.

Jeżeli zaistniało prawdopodobieństwo, że planowana przyszła transakcja zabezpieczana nie zostanie zawarta, zyski i straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne niezwłocznie przenoszone są do wyniku finansowego. Jeżeli powiązanie zabezpieczające przestaje spełniać wymogi w zakresie efektywności, Grupa przestaje stosować prospektywnie zasady rachunkowości zabezpieczeń w odniesieniu do tego powiązania. Skumulowane zyski lub straty rozpoznane uprzednio w związku z tym powiązaniem prezentowane są w kapitale z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne do momentu wystąpienia planowanej przyszłej transakcji.

11.14.1. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (grupy aktywów trwałych) są klasyfikowane przez Grupę jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży a nie poprzez dalsze użytkowanie. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (grupa aktywów) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, z zachowaniem normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest wysoce prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Niektóre aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, takie jak aktywa finansowe oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wyceniane są według tych samych zasad rachunkowości, jakie były stosowane przez Grupę przed zaklasyfikowaniem do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży nie podlegają amortyzacji.

11.14.2. Zabezpieczenia udziałów w aktywach netto w podmiocie zagranicznym

Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto w podmiocie zagranicznym, w tym zabezpieczenie pozycji pieniężnej, uznawanej za część udziałów w aktywach netto, ujmuje się podobnie do zabezpieczenia przepływów pieniężnych. Zyski lub straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego związane z efektywną częścią zabezpieczenia ujmuje się w innych całkowitych dochodach natomiast zyski lub straty związane z nieefektywną częścią zabezpieczenia – ujmuje się w zysku lub stracie. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, kwotę zysków lub strat ujętą wcześniej w innych całkowitych dochodach przeklasyfikowuje się z kapitału własnego do zysków lub strat jako korektę wynikającą z przeklasyfikowania.

11.15. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia każdego składnika zapasów uwzględnia wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzania zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku. Wycena składników wg poniższych zasad:

- Materiały i surowce – cena średnio ważona
- Produkcja w toku – techniczny koszt wytworzenia
- Produkty gotowe i produkty w toku – techniczny koszt wytworzenia
- Towary – cena średnio ważona

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

11.16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według zapisów standardu MSSF 15.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Pozostałe należności obejmują w szczególności zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów zapasów oraz usług.

Zaliczki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych prezentowane są w bilansie odpowiednio w rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

Szczegółowe informacje zawarte znajdują się w nocie 26.

11.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

11.18. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku ze zobowiązaniem.

Przychody i koszty są ujmowane w zysku lub stracie z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

11.19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe pierwotnie zakwalifikowane do kategorii wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, jeżeli zostały nabyte dla celów sprzedaży w niedalekiej przyszłości. Instrumenty pochodne, włączając wydzielone instrumenty wbudowane, są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, chyba że są uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające. Zobowiązania finansowe mogą być przy pierwotnym ujęciu zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli poniższe kryteria są spełnione:

- taka kwalifikacja eliminuje lub znacząco obniża niespójność traktowania, gdy zarówno wycena jak i zasady rozpoznawania strat lub zysków podlegają innym regulacjom; lub

- zobowiązania są częścią grupy zobowiązań finansowych, które są zarządzane i oceniane w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem; lub
- zobowiązania finansowe zawierają wbudowane instrumenty pochodne, które powinny być oddzielnie ujmowane.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w zysku lub stracie jako koszty lub przychody finansowe.

Inne zobowiązania finansowe, niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Grupa wyłącza ze swojego bilansu zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Grupa ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Grupa ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstająca z tytułu zamiany różnice odnośnych wartości bilansowych wykazuje się w zysku lub stracie.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, zobowiązania wobec ZUS oraz zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę produktów, towarów, materiałów lub usług.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Grupa w stosunku do wybranych dostawców stosuje umowy faktoringu odwrotnego („faktoring dostawcy”). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są przekwalifikowywane do pozostałych zobowiązań po akceptacji płatności przez instytucje finansowe będące stroną umów faktoringowych.

11.20. Kapitał własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji, zgodnie ze statutem Spółki dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcje Spółki dominującej nabyte i zatrzymane przez Spółkę dominującą lub Spółki zależne pomniejszają kapitał własny. Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej powstaje z nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji, pomniejszonej o koszty emisji.

Pozostałe kapitały obejmują:

- kapitał z tytułu ujęcia wyceny programów płatności akcjami oraz
- kapitał z kumulacji pozostałych całkowitych dochodów obejmujących:

- wycenę instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne (patrz podpunkt dotyczący rachunkowości zabezpieczeń),
- różnice kursowe z przeliczenia zagranicznych jednostek zależnych (patrz podpunkt dotyczący transakcji w walutach obcych),
- udział w pozostałych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności (patrz podpunkt dotyczący inwestycji w jednostkach stowarzyszonych).

W zyskach zatrzymanych wykazywane są wyniki z lat ubiegłych (również te przekazane na kapitał uchwałami akcjonariuszy) oraz wynik finansowy bieżącego roku.

Wszystkie transakcje z właścicielami Spółki dominującej prezentowane są osobno w Skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

11.21. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

11.22. Świadczenia pracownicze

Wykazane w sprawozdaniu świadczenia pracownicze obejmują następujące tytuły:

- Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń (wraz premiami) oraz składek na ubezpieczenie społeczne,
- Rezerwy na niewykorzystane urlopy,
- Inne długoterminowe świadczenia pracownicze oraz odprawy emerytalne

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownicy Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przy zastosowaniu narzędzia wewnętrzniego oraz co kilka lat weryfikowana przez aktuarium.

Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem zmiany prawdopodobieństwa wypłat i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Skutki wyceny na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych są ujmowane w wyniku.

Ponowna wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych dotyczących programów określonych świadczeń obejmująca zyski i straty aktuarialne ujmowana jest w innych całkowitych dochodach i nie podlega późniejszej reklasyfikacji do zysku lub straty.

Grupa rozpoznaje następujące zmiany w zobowiązaniach netto z tytułu określonych świadczeń w ramach odpowiednio kosztu własnego sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży na które składają się:

- koszty zatrudnienia (w tym między innymi koszty bieżącego zatrudnienia, kosztów przeszłego zatrudnienia)
- odsetki netto od zobowiązania netto z tytułu określonych świadczeń.

11.23. Rozliczenia międzyokresowe

Grupa wykazuje w aktywach w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, w tym przede wszystkim czynsze najmu.

W pozycji „Rozliczeń międzyokresowych” zawartej w pasywach prezentowane są przychody przyszłych okresów, w tym również środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych, które rozliczane są zgodnie z MSR 20 „Dotacje rządowe”. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w ramach „Zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań”.

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Grupa spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w wyniku jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów. Grupa Kapitałowa dla celów prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie odejmuje dotacji od wartości bilansowej aktywów, lecz wykazuje dotacje jako przychody przyszłych okresów w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe”.

11.24. Płatności w formie akcji

W Grupie realizowany jest programy motywacyjne, w ramach których kluczowym członkom kadry menedżerskiej przyznawane są uprawnienia na akcje Grupy.

Wartość wynagrodzenia za pracę kadry menedżerskiej określana jest w sposób pośredni poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych. Wartość godziwa programu wyceniana jest na dzień przyznania, przy czym nierynkowe warunki nabycia uprawnień (osiągnięcie zakładanego poziomu wyniku finansowego) są uwzględniane w szacowaniu wartości godziwej.

Koszt wynagrodzeń oraz drugostronnie umniejszenie kapitału rezerwowego ujmowane jest na podstawie najlepszych dostępnych szacunków co do liczby uprawnień, co do których nastąpi nabycie w danym okresie.

Spółka dokonuje korekty tych szacunków, jeżeli późniejsze informacje wskazują, że liczba przyznanych uprawnień różni się od wcześniejszych oszacowań. Korekty szacunków dotyczące liczby przyznanych uprawnień ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu – nie dokonuje się korekt poprzednich okresów.

Po wykonaniu uprawnień na akcje, kwota kapitału z wyceny przyznanych uprawnień przenoszona jest do kapitału rezerwowego powyżej ich wartości nominalnej.

11.25. Przychody ze sprzedaży

Grupa jest zobowiązana do stosowania zasad dotyczących MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Grupa zobowiązana jest do ujmowania przychodów w oparciu o model 5 kroków zakładający poniższe etapy analizy:

- Identyfikacja umów z klientami
- Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń
- Określenie ceny transakcji
- Alokacja ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia
- Ujęcie przychodu w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy

Identyfikacja umowy z klientem

Grupa ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Grupa jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Grupa jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych Spółki); oraz
- jest prawdopodobne, że Grupa otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Grupa dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w taki sam sposób przekazywane klientowi.

Dobro lub usługa są wyodrębnione, jeżeli spełniają oba następujące warunki:

- klient może odnosić korzyści z dobra lub usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne oraz
- obowiązek Grupy do przekazania dobra lub usługi klientowi można wyodrębnić spośród innych obowiązków określonych w umowie.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Grupa uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniem Grupa będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

W przypadku, kiedy umowa zawiera istotny komponent finansowania, Grupa koryguje przyrzoną kwotę wynagrodzenia umownego o efekt zmiany wartości pieniądza w czasie. Grupa stosuje rozwiązanie praktyczne, zgodnie z którym korekty o wpływ istotnego komponentu finansowania nie dokonuje w przypadku umów przewidujących terminy płatności krótsze niż 1 rok.

Gwarancje udzielone przez Grupę na sprzedane produkty/usługi ujmowane są zgodnie z MSR 37, ponieważ ich warunki odzwierciedlają wyłącznie zapewnienie, że produkty/usługi dostarczane przez Grupę będą działać zgodnie z zamierzeniem stron, wyrażonym w ustalonej specyfikacji.

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Grupa przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługiwać jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Ujęcie przychodu podczas wypełniania zobowiązań do wykonania świadczenia lub po ich wypełnieniu

Grupa ujmuje przychody w momencie wypełniania zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi klientowi.

Grupa aktywuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy pod warunkiem, że spodziewa się, że te koszty odzyska w okresie nie dłuższym niż rok od momentu ich poniesienia. Koszty, które według przewidywań Spółki nie zostaną odzyskane oraz koszty, których odzyskanie przewiduje się w przeciągu roku od momentu ich poniesienia ujmowane są jako koszt okresu, w którym zostały poniesione. Do kosztów podlegających aktywowaniu Grupa zalicza prowizje pracowników Działu Sprzedaży wypłacane wyłącznie w związku z doprowadzeniem do zawarcia umowy. Aktywowane koszty prezentowane są w rozliczeniach międzyokresowych i podlegają amortyzacji metodą liniową w przewidywanym okresie realizacji umowy.

11.25.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody ze sprzedaży towarów i produktów ujmowane w momencie wypełniania zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi klientowi.

Grupa w nocie nr 26 opisała standardowe warunki płatności dotyczące sprzedaży produktów i towarów czyli z tytułu podstawowej działalności operacyjnej.

W ramach sprzedaży produktów i towarów Grupa jako producent udziela standardowego terminu gwarancji tj. 2 lat na rynku polskim.

Grupa na bieżąco w okresie sprawozdawczym ujmuje korektę sprzedaży wynikającą z zwracanych produktów i towarów na skutek uszkodzeń lub realizacji obowiązku wymiany gwarancyjnej. Wartość korekty przychodów do lat poprzednich jest nie istotna na sprawozdanie finansowe Grupy.

11.25.2. Świadczenie usług

Przychody z tytułu świadczenia usług są ujmowane w momencie wypełniania zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi klientowi.

11.25.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej brutto danego składnika aktywów finansowych.

11.25.4. Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

11.25.5. Przychody z tytułu wynajmu (leasingu)

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów.

11.25.6. Dotacje rządowe

Jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie uzyskana oraz spełnione zostaną wszystkie związane z nią warunki, wówczas dotacje rządowe są ujmowane według ich wartości godziwej.

Jeżeli dotacja dotyczy danej pozycji kosztowej, wówczas jest ona ujmowana jako przychód w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować. Jeżeli dotacja dotyczy składnika aktywów, wówczas jej wartość godziwa jest ujmowana w pozycji rozliczenia międzyokresowe przychodów, a następnie stopniowo, drogą równych odpisów rocznych, ujmowana w zysku lub stracie przez szacowany okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów.

11.26. Podatki

11.26.1. Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

11.26.2. Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych poza zyskiem lub stratą jest ujmowany poza zyskiem lub stratą; w innych całkowitych dochodach dotyczący pozycji ujętych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym.

Grupa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

11.26.3. Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

11.27. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez liczbę akcji występujących w danym okresie sprawozdawczym pomniejszoną o wartość akcji własnych oraz liczbę akcji rozwadniających w ramach programu motywacyjnego.

12. Segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa Amica S.A. jest producentem i dystrybutorem sprzętu gospodarstwa domowego a jej działalność produkcyjna jest zlokalizowana we Wronkach.

Dla celów zarządczych Grupa została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi. Istnieją zatem następujące segmenty operacyjne:

- Segment Sprzęt grzejny wolnostojący obejmuje kuchnie wolnostojące produkowane przez Amica S.A.
- Segment Sprzęt grzejny do zabudowy obejmuje kuchnie oraz piekarniki do zabudowy produkowane przez Amica S.A.
- Segment Sprzęt grzejny pozostały obejmuje płyty grzejne do zabudowy produkowane przez Amica S.A.
- Segment Towary obejmuje sprzęty sprowadzane w celach dalszej odsprzedaży, należą do nich m.in.: lodówki, pralki, mikrofalówki, zmywarki, małe AGD;
- Segment Pozostałe obejmuje usługi (wynajem powierzchni, usługi serwisowe) oraz części zamienne i materiały.

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia segmentów sprawozdawczych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej, które w pewnym zakresie są mierzone inaczej niż zysk lub strata na działalności operacyjnej w sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi), część kosztów działalności operacyjnej oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Poniższa tabela przedstawia przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty branżowe za rok 2019 oraz za rok 2018 (w tys. PLN).

za okres od 01.01 do 31.12.2019	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody od klientów zewnętrznych	704 102	393 971	220 918	1 591 405	112 912	3 023 308
Koszt własny sprzedaży	502 693	268 446	140 007	1 184 459	75 516	2 171 121
Wynik operacyjny segmentu	201 410	125 525	80 911	406 946	37 396	852 187
Wynik operacyjny segmentu w %	28,60%	31,90%	36,60%	25,60%	33,10%	28,20%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	105 450	81 976	51 605	305 677	0	544 708
Wynik operacyjny segmentu	95 959	43 549	29 306	101 269	37 396	307 479
Wynik operacyjny segmentu w %	13,60%	11,10%	13,30%	6,40%	33,10%	10,20%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						(140 328)
Wynik operacyjny grupy						167 151
Wynik na działalności finansowej						(22 667)
Wynik brutto Grupy						144 484
Obowiązkowe obciążenia wyniku						(34 934)
Wynik netto Grupy						109 550

Od stycznia 2019 roku nastąpiła zmiana podejścia w alokacji materiałów oraz części zamiennych w poszczególnych grupach asortymentowych. Nowe podejście zakłada przypisanie ich do grupy „Pozostałe”.

Poniżej została zaprezentowana zmiana względem danych za okres 12 miesięcy 2018 roku:

za okres od 01.01 do 31.12.2018	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody od klientów zewnętrznych	656 714	371 802	208 043	1 580 076	111 003	2 927 638
Koszt własny sprzedaży	459 269	251 608	129 075	1 206 124	78 330	2 124 406
Wynik operacyjny segmentu	197 445	120 194	78 968	373 952	32 673	803 232
Wynik operacyjny segmentu w %	30,10%	32,30%	38,00%	23,70%	29,40%	27,40%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	107 038	71 554	44 374	283 116	0	506 082
Wynik operacyjny segmentu	90 407	48 640	34 594	90 836	32 673	297 778
Wynik operacyjny segmentu w %	13,80%	13,10%	16,60%	5,70%	29,40%	10,20%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						(144 112)
Wynik operacyjny grupy						153 038
Wynik na działalności finansowej						(16 429)
Wynik brutto Grupy						136 609
Obowiązkowe obciążenia wyniku						(22 014)
Wynik netto Grupy						114 595

Dane wg przed zmianą metodologii przypisania:

za okres od 01.01 do 31.12.2018	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody od klientów zewnętrznych	688 080	389 935	217 326	1 594 758	37 539	2 927 638
Koszt własny sprzedaży	483 939	265 436	136 082	1 214 075	24 874	2 124 406
Wynik operacyjny segmentu	204 141	124 499	81 244	380 683	12 665	803 232
Wynik operacyjny segmentu w %	29,7%	31,9%	37,4%	23,9%	33,7%	27,4%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	107 446	71 736	44 643	281 629	0	505 454
Wynik operacyjny segmentu	96 695	52 763	36 601	99 054	12 665	297 778
Wynik operacyjny segmentu w %	14,1%	13,5%	16,8%	6,2%	33,7%	10,2%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						(144 112)
Wynik operacyjny grupy						153 038
Wynik na działalności finansowej						(16 429)
Wynik brutto Grupy						136 609
Obowiązkowe obciążenia wyniku						(22 014)
Wynik netto Grupy						114 595

Podział przychodów Grupy według kryterium geograficznego w tys. PLN (segmentacja geograficzna):

Podział przychodów według kryterium geograficznego w tys. PLN (segmentacja geograficzna)	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Sprzedaż produktów i towarów	2 910 909	2 815 142
Polska *	792 632	755 750
Wschód	506 334	483 291
Północ	238 702	237 534
Południe	216 277	202 931
Zachód	1 156 964	1 135 635
Pozostała sprzedaż	112 399	112 496
części zamienne i materiały	73 143	74 092
usługi	39 256	38 404
SUMA	3 023 308	2 927 638

*Powyższe kierunki geograficzne dotyczą głównie podziału dla poszczególnych części Europy.

Powyższa informacja o przychodach oparta jest na danych o siedzibach klientów Grupy.

W strukturze odbiorców Grupy nie ma podmiotów, z którymi obrót przekroczyłby 10% całości przychodów.

Aktywa poszczególnych segmentów monitorowane są tylko na poziomie rzeczowych aktywów trwałych i zapasów, a uzgodnienie tych pozycji do ich wartości bilansowych zostało zawarte w tabelach poniżej.

Przeważająca część środków trwałych przypisanych oraz nieprzypisanych do segmentów zlokalizowana jest w Polsce.

Dane za okres od 01.01 do 31.12.2019	Sprzęt grzejny łącznie	Towary	Pozostałe	Łącznie przypisane do segmentów	Nieprzypisane	Razem
Zapasy produktów	74 034	311 899	–	385 933	–	385 933
Zapasy półproduktów i produkcji w toku	9 701	–	–	9 701	–	9 701
Zapasy materiałów	55 611	–	–	55 611	–	55 611
Części zamienne	–	–	–	–	17 015	17 015
Zapasy łącznie	139 346	311 899	–	451 245	17 015	468 260
Środki trwałe i wartości niematerialne łącznie	227 098	363	148	227 609	390 772	618 381
Pozostałe informacje:						
Amortyzacja	19 845	153	–	19 998	35 397	55 395
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	–	–	–	–	–	–
Aktywa segmentu operacyjnego	–	–	–	–	–	–
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	14 331	–	–	14 331	75 020	89 351

Dane za okres od 01.01 do 31.12.2018	Sprzęt grzejny łącznie	Towary	Pozostałe	Łącznie przypisane do segmentów	Nieprzypisane	Razem
Zapasy produktów	62 644	303 338	–	365 982	–	365 982
Zapasy półproduktów i produkcji w toku	9 342	–	–	9 342	–	9 342
Zapasy materiałów	54 220	–	–	54 220	–	54 220
Części zamienne	–	–	–	–	17 969	17 969
Zapasy łącznie	126 206	303 338	–	429 544	17 969	447 513
Środki trwałe i wartości niematerialne łącznie	222 761	516	185	223 462	324 334	547 796
Pozostałe informacje:						
Amortyzacja	24 417	198	–	24 615	28 552	53 167
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	–	–	–	–	–	–
Aktywa segmentu operacyjnego	–	–	–	–	–	–
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	60 143	–	–	60 143	35 165	95 308

Przychody ze sprzedaży produktów i usług

Grupa oceniła przychody ze sprzedaży produktów i usług zgodnie z MSSF 15. Ocenie podlegały wszystkie sprzedane dobra i usługi przyrzeczone w celu identyfikacja, czy stanowią one odrębne zobowiązania do wykonania przez Grupę. Grupa momencie identyfikacja dodatkowego zobowiązania do wykonania dokonuje odpowiedniej wyceny. Zgodnie z zapisami standardu taki przychód powinien zostać rozpoznany w chwili, kiedy zrealizowane zostanie zobowiązanie w zakresie świadczenia lub w toku realizacji świadczenia.

W roku 2019 Grupa przeprowadziła analizę umów oraz akcji porcyjnych zgodnie z wytycznymi 5 stopniowego modelu. Zidentyfikowano poniższe usługi, które ujmowane są jako odrębne zobowiązanie do wykonania świadczenia oraz przypisano cenę transakcyjną stanowiącą część ceny sprzedaży produktów:

- Udzielenie nieodpłatnej dodatkowej gwarancji na sprzedane produkty od trzech do pięciu lat. Standardowa gwarancja oferowana przez producenta wynosi dwa lata.
- Sprzedaż dodatkowej gwarancji (od jednego roku do trzech) poza okres standardowej gwarancji.
- Oferowanie nieodpłatnych gratisów tj. karty przedpłacone, przybory kuchenne, przybory do sprzątnia domu w zamian za zakup produktów Grupy.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartości powyższych odrębnych zobowiązań do wykonania świadczenia nie stanowiły istotnej wartości zarówno w jednostkowych sprawozdaniach spółek jak i wartości prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy.

Grupa cyklicznie analizuje sprzedaż produktów i usług które zawierają element cenotwórczy i mogą wpływać na umniejszenie wartości przychód ze sprzedaży w bieżących okresach.

13. Przychody i koszty

13.1. Pozostałe przychody operacyjne

W pozycji pozostałe przychody zostały ujęte transakcje, które nie spełniły kryterium wartościowego, tj. transakcji powyżej 100 tys. PLN.

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Dotacja UE	678	341
Otrzymane odszkodowania, grzywny	3 562	3 996
Nadwyżki z inwentury	1 561	345
Nieodpłatne dostawy	1 194	1 072
Rozwiązanie rezerwy na niezasadne bonusy	2 646	580
Rozliczenie z ubezpieczycielem	1 895	1 092
Wyksięgowanie sald rozliczeniowych	772	–
Rozliczenia z tytułu użytkowania aut	–	716
Pozostałe pozycje	1 029	1 654
	13 337	9 796

13.2 Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Strata ze zbycia niefinans. aktywów trwałych	740	1 415
Aktualizacja wartości magazynu	515	408
Aktualizacja wartości należności	–	1 169
Korekta prezentacyjna – Zyski/straty szacowanych strat kredytowych*	–	(1 040)
Działaność społeczna (CSR)	4 681	3 304
Koszty związane z rozwiązaniem stosunku pracy	647	495
Niedobory i szkody	679	522
Recykling	158	161
Złomowanie zapasów	5 905	1 495
Kary i odszkodowania	751	1 164
Wyksięgowanie sald rozliczeniowych	1 338	262
Pozostałe koszty operacyjne	2 698	1 070
	18 112	10 425

* zmiana wynikająca z prezentacji strat/zysków kredytowych

13.3 Przychody finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Przychody z tytułu odsetek	122	533
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych	3 921	6 141
Inne	73	48
Przychody finansowe ogółem	4 116	6 722

13.4 Koszty finansowe

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Odsetki od kredytów i pożyczek	8 353	6 481
Odsetki od wyemitowanych obligacji	2 183	2 830
Koszty finansowe z tytułu faktoringu	4 377	4 496
Odsetki od innych zobowiązań	55	798
Odsetki od leasingu	1 575	880
Koszty tytułu instrumentów pochodnych poza rachunkowością zabezpieczeń	3 019	1 687
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi różnicami kursowymi	5 990	4 939
Koszty finansowe ogółem	25 552	22 111

13.5 Koszty według rodzajów

	nota	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Amortyzacja	13.6	55 395	53 167
Zużycie materiałów i energii		819 425	754 603
Usługi obce		301 698	239 905
Podatki i opłaty		32 366	30 199
Koszty świadczeń pracowniczych	13.7	324 170	327 400
Pozostałe koszty rodzajowe		203 270	212 079
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 171 399	1 229 213
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:		2 907 723	2 846 566
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		2 171 121	2 124 406
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		341 880	313 332
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu		338 381	336 233
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby		(56 341)	(72 595)

13.6 Amortyzacja dotycząca rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Koszt własny sprzedaży	23 940	25 921
Koszty ogólnego zarządu	23 367	23 165
Koszty sprzedaży	8 088	4 081
Amortyzacja wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych razem	55 395	53 167

13.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Wynagrodzenia	277 006	276 296
Koszty ubezpieczeń społecznych	35 181	39 041
Koszty świadczeń emerytalnych	–	407
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	11 983	11 656
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem	324 170	327 400

14. Podatek dochodowy

14.1. Obciążenie podatkowe

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku przedstawiają się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Ujęte w zysku lub stracie		
Bieżący podatek dochodowy		
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	19 572	23 991
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	–	–
Odroczony podatek dochodowy	–	–
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	15 362	(1 977)
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym zysku lub stracie	34 934	22 014
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym		
Bieżący podatek dochodowy		
Podatek związany z transakcją sprzedaży akcji własnych	–	–
Obciążenie podatkowe wykazana/e w kapitale własnym	0	0
Sprawozdanie z całkowitych dochodów		
Odroczony podatek dochodowy		
Podatek od zysku/(straty) netto z tytułu zmiany efektywnej części zabezpieczeń przepływów pieniężnych	1 218	8 423
Podatek od niezrealizowanego zysku/(straty) z tytułu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	–	–
Podatek od efektywnej części rozliczonych w ciągu roku instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne	–	–
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) ujęta/e w innych całkowitych dochodach	1 218	8 423
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych:		
Zyski (straty) za okres wynikające z różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych	9 957	1 062
	9 957	1 062

14.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku przedstawia się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Zysk brutto przed opodatkowaniem	144 484	136 609
Podatek według ustawowej lokalnych stawek podatkowych obowiązujących w krajach siedziby spółek powiązanych	29 294	36 768
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	–	–
Podatek związany z wykorzystaniem wcześniej nie rozpoznanych strat podatkowych	–	–
Podatkowe ulgi inwestycyjne	–	–
Podatek związany z kosztami trwale niestanowiącymi kosztów uzyskania przychodów	2 269	7 578
Korekta podatku związana z przychodami trwale niebędącymi podstawą do opodatkowania	(6 256)	(21 332)
Zmiana podatku odroczonego związanego z różnicami przejściowymi	7 053	(4 654)
Odliczenia od dochodu	(314)	(69)
Pozostałe	2 888	3 723
Podatek według efektywnej stawki podatkowej wynoszącej 24,18 % (2018: 16,11 %)	34 934	22 014
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w skonsolidowanym zysku lub stracie	34 934	22 014

14.3. Odroczonego podatek dochodowy

Odroczonego podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

	Bilans/ Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony	
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego						
Przychody wykazywane według zasady kasowej	2 832	2 852	20	(83)	–	–
Amortyzacja MSR – różnica w wartości netto wynikająca z okresów użytkowania	8 682	6 227	(2 455)	276	–	–
Rezerwa – instrumenty pochodne	5 327	5 593	–	422	1 130	69
Przeszacowanie rzeczowego majątku trwałego	318	352	34	(35)	–	–
Rezerwa dotycząca ulgi inwestycyjnej 1997	379	398	19	(21)	–	–
Aktywo z tytułu ujawnienia znaku towarowego	19 697	21 440	1 743	–	–	–
Pozostałe	1 926	1 949	23	(477)	–	–
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	39 161	38 811	(616)	82	1 130	69
Aktywa z tytułu podatku odroczonego						
Rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	457	3 600	(3 143)	(14)	–	–
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	4 693	4 801	(108)	371	–	–
Rezerwy na premie, tantiemy	3 243	1 628	1 615	(2 863)	–	–
SSE aktywo kwalifikowane	47 719	61 232	(13 513)	6 496	–	–
Instrumenty pochodne	226	292	–	–	(2 348)	(8 492)
Aktywo z tytułu ujawnienia znaku towarowego	24 174	26 862	(2 688)	(2 688)	–	–
Bonusy dla odbiorców	11 194	11 136	58	1 765	–	–
Rezerwy na przewidywane koszty	1 063	1 221	(158)	435	–	–
Rezerwy na niewykorzystane urlopy	748	674	74	(53)	–	–
Rezerwy magazynowe	860	817	43	338	–	–
Pozostałe	1 796	–	1 666	(1 892)	–	–
Korekta marży na sprzedaży wewnątrzgrupowej	6 637	5 229	1 408	–	–	–
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	102 810	117 492	(14 746)	1 895	(2 348)	(8 492)

	Bilans/ Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony		Sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok zakończony	
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–	(15 362)	1 977	(1 218)	(8 423)
Aktywa/ Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego, w tym:						
Aktywa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	102 810	117 492	(14 746)	1 895	(2 348)	(8 492)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	39 161	38 811	(616)	82	1 130	69

Na wszystkie pozycje przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową, a podatkową aktywów i zobowiązań utworzono rezerwy lub aktywa z tytułu podatku odroczonego.

Na dzień 31 grudnia 2018 Amica S.A. utworzyła aktywo na odroczonego podatek dochodowy w wysokości 67.013. tys. PLN. W trakcie 2018 roku Spółka utworzyła dodatkowe aktywo w wysokości 12.277 tys. PLN. Spółka w 2018 roku wykorzystowała aktywo w kwocie 5.781 tys. PLN. Saldo na koniec 31.12.2018 odroczonego aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej wynosi 61.232 tys. PLN.

W trakcie 2019 roku z tytułu działalności w SSE Spółka zmniejszyła utworzone aktywo o kwotę 99 tys. PLN. Spółka w 2019 roku wykorzystowała aktywo w kwocie 13.414 tys. PLN.

Na koniec 31 grudnia 2019 saldo odroczonego aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej wynosiło 47.719 tys. PLN.

Utworzone aktywo jest efektem spełnienia przez Spółkę warunków prowadzenia działalności gospodarczej w Kostrzyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej na mocy Zezwolenia Nr 245 z dnia 8 kwietnia 2014 roku. Spółka w czerwcu 2017 osiągnęła minimalny poziom kwalifikowanych wydatków o wartości 120.000 tys. PLN.

Utworzone aktywo podatkowe wyraża obecną, nominalną wartość udzielonej Spółce pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej do wysokości 40% kosztów inwestycji kwalifikujących się do objęcia pomocą.

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych). Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględnienia między innymi postanowienia Ogólnej

Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu przez podmioty sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzula GAAR ma zastosowanie w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których podanie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiąganane. Ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wymaga istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych. Powyższe regulacje prawne powodują, że w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych i przypadku odmiennej oceny zdarzeń przez organ podatkowy, kwoty ujawnione i prezentowane w sprawozdaniach finansowych dotyczące zobowiązań podatkowych, aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego mogą się zmienić. Ujęte w sprawozdaniu finansowym zobowiązania podatkowe, aktywo oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego zostały ustalone w oparciu o najlepszą dostępną wiedzę co do treści ekonomicznej zdarzeń i przepisów podatkowych.

15. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą polscy pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Grupa dominująca oraz niektóre krajowe Spółki zależne tworzą taki fundusz i dokonują okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Środki pieniężne	143	662
Zobowiązania z tytułu Funduszu	113	477
Należności z tytułu Funduszu	–	–
Saldo po skompensowaniu	30	185

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	3 649	4 479

Grupa dokonała wyłączenia aktywów i zobowiązań dotyczących funduszu ze względu na nie spełnianie przez nie definicji aktywów i zobowiązań Grupy.

Tabele powyżej przedstawiają analizę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

16. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Nabyte akcje własne zostaną w przyszłości przeznaczone na rozliczenie programu wynagradzania kadry menadżerskiej.

W tabeli przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	250 000	–
Wpływ rozwodnienia	–	(50 685)
Liczba akcji rozwodniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	7 781	–
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 533 054	7 724 588
Zysk (strata) netto	109 550	114 595
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	14,56	14,84
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	14,54	14,84
Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	46 170	–
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	114	–
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01–31.12.)	124,58	–
Ilość po średniej cenie rynkowej (szt.)	371	–
Cena akcji na koniec okresu	137	–

17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję w roku 2019 (za rok obrotowy 2018) to 4,0 PLN (wypłata w roku 2018 za rok 2017 wynosiła 3,0 PLN).

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej nie podjął decyzji o wypłacie dywidendy za rok 2019.

18. Rzeczowe aktywa trwałe

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Stan na 31.12.2019								
Wartość bilansowa brutto	5 186	246 003	300 187	19 854	151 518	10 382	1 014	734 144
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	63 808	164 428	13 623	89 001	–	–	330 860
Wartość bilansowa netto	5 186	182 195	135 759	6 231	62 517	10 382	1 014	403 284
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–
Skorygowana wartość bilansowa netto	5 186	182 196	135 759	6 231	62 517	10 382	1 014	403 284
Stan na 31.12.2018								
Wartość bilansowa brutto	5 199	234 079	288 803	24 758	150 013	11 167	3 134	717 153
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	57 372	156 967	16 022	84 570	–	–	314 931
Wartość bilansowa netto	5 199	176 707	131 836	8 736	65 443	11 167	3 134	402 222
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–
Skorygowana wartość bilansowa netto	5 199	176 707	131 836	8 736	65 443	11 167	3 134	402 222

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku.	5 199	176 707	131 836	8 736	65 443	11 167	3 134	402 222
Nabycie Spółki	–	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	–	11 863	12 702	(2 183)	16 140	51 553	122	90 197
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na środki trwałe	–	(39)	(6 636)	(4 990)	(6 654)	(52 920)	(2 242)	(73 481)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	–	78	5 217	2 384	(8 258)	579	–	–
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(6 461)	(13 522)	(2 393)	(10 875)	–	–	(33 251)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	6 125	4 792	6 628	–	–	17 545
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	(13)	47	37	(115)	93	3	–	52
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	5 186	182 195	135 759	6 231	62 517	10 382	1 014	403 284

Środki trwałe o wartości bilansowej 105 859 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 49 045 tys. PLN) objęte są zastawem rejestrowym w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Grupy (nota 30).

Wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego związanego z kredytem inwestycyjnym w roku finansowym zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku wyniosła 39 tys. PLN (w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku: 541 tys. PLN). Koszty finansowania zewnętrznego były oparte na rynkowych stopach procentowych.

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku.	4 748	165 404	109 811	10 768	57 803	4 868	13 692	367 094
Nabycie Spółki	–	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	–	15 675	43 607	2 356	21 761	86 508	–	169 907
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na środki trwałe	412	4 737	(8 483)	(4 139)	(923)	(81 509)	(10 558)	(100 463)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	–	–	–	–	–	–	–	–
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(7 702)	(19 978)	(4 301)	(14 117)	1 301	–	(44 797)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	(1 533)	7 387	3 952	898	–	–	10 704
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	39	126	(508)	100	21	(1)	–	(223)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	5 199	176 707	131 836	8 736	65 443	11 167	3 134	402 222

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Amica S.A. w związku z zawartymi umowami zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 11 388 tys. PLN. Kwoty te przeznaczone będą na rozbudowę infrastruktury i modernizacji technologii fabryki kuchni.

Na dzień bilansowy wszystkie środki trwałe są użytkowane, nie stwierdzono również podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

Grupa ujawnia wartości dotyczące zobowiązań umownych zaciągniętych na nabycie rzeczowych aktywów trwałych w nocy 34.

19. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

Grupa dla celów operacyjnych leasinguje głównie następujące rodzaje aktywów: powierzchnie biurowe oraz magazynowe, samochody, sprzęt magazynowy oraz komputerowy. Grupa zawarła także umowy leasingu stadionu miejskiego w Poznaniu oraz gruntu we Wronkach. Ponadto Grupa zawarła umowę licencyjną na korzystanie ze znaku Towarowego „Fagor”, której szczegółowe warunki zostały zaprezentowane poniżej.

W dniu 5 września 2019 roku została zawarta z Fagor S. Coop. umowa licencyjna upoważniająca Spółkę Amica S. A. do korzystania ze znaku towarowego „Fagor”. Zgodnie z umową, Spółce Amica zostało przyznane prawo do używania znaku towarowego „Fagor” na wszelkich terytoriach, na których powyższe oznaczenie korzysta z ochrony prawnej. Ponadto Spółce Amica przysługuje prawo do wystąpienia wobec Spółki Fagor z żądaniem rejestracji oznaczenia „Fagor” jako znaku towarowego na innych terytoriach wskazanych przez Spółkę Amica. Zakres licencji obejmuje duży sprzęt AGD, tj. w szczególności piekarniki do zabudowy, płyty do zabudowy, kuchnie wolnostojące, okapy, kuchenki mikrofalowe, lodówki, zamrażarki, pralki, suszarki oraz zmywarki.

Spółce Amica przysługuje prawo do udzielania sublicencji do używania znaku towarowego „Fagor” pozostałym spółkom z Grupy Kapitałowej Amica S.A.

Umowa została zawarta na okres 15 lat z automatyczną prolongatą na okres kolejnych 15 lat. Umowa może zostać wypowiedziana z zachowaniem dwuletniego okresu wypowiedzenia po upływie 30 lat jej obowiązywania. Umowa może zostać również wypowiedziana za 3-miesięcznym okresem wypowiedzenia po upływie 15 lat jej obowiązywania, w przypadku, gdy roczne obroty ze sprzedaży towarów pod marką Fagor do tego czasu nie będą przekraczać 35.000 tys. EUR.

Wysokość rocznych opłat licencyjnych została uzależniona od wielkości rocznych przychodów generowanych przez duży sprzęt AGD sprzedawany pod marką „Fagor”, przy czym opłata ta nie będzie niższa niż 1.000. tys. EUR w pierwszym roku obowiązywania Umowy; 1.000. tys. EUR w drugim roku obowiązywania Umowy, 1.100. tys. EUR w trzecim roku obowiązywania Umowy oraz 1.300 tys. EUR w czwartym roku obowiązywania Umowy. Począwszy od 5 roku obowiązywania umowy opłaty licencyjne mają charakter zmienny uzależniony od przychodów ze sprzedaży pod marką Fagor.

W dniu 30 września 2019 r. weszła w życie umowa licencyjna z Fagor S. Coop. upoważniająca Spółkę Amica do korzystania ze znaku towarowego „Fagor” – w związku ze ziszczeniem się wszystkich warunków zawieszających wskazanych w umowie ramowej.

Na dzień 30 września 2019 roku Spółka Amica S.A. rozpoznała wartości znaku „Fagor” zgodnie z MSSF 16 Prawo do użytkowania w kwocie 24.684. tys. PLN. Drugostronnie jako zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego w tej samej w kwocie. Amortyzacja znaku „FAGOR” w 2019 roku została dokonana za okres październik – grudzień.

Raty leasingu oparte są w większości przypadków na zmiennej stopie procentowej kalkulowanej w oparciu o stopę dyskontową WIBOR3M.

Na dzień 31 grudnia 2019 Grupa nie posiadała warunkowych opłat leasingowych ujmowanych w kosztach okresu sprawozdawczego.

	Prawo do użytkowania						Zob. leasingowe	
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		Razem
Stan na 01.01.2019	–	23 505	7 958	8 593	–	232	40 288	40 288
Zawarcie nowych umów	1 159	743	8 114	5 956	24 633	127	40 732	40 732
Zmiany i modyfikacje	–	83	(1)	(219)	–	–	(137)	(137)
Amortyzacja	–	(4 892)	(5 726)	(4 452)	(411)	(94)	(15 574)	–
Odpisy aktualizujące	–	–	–	–	–	–	–	–
Platności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(26 793)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1 575
Różnice kursowe	–	354	–	231	–	(5)	580	233
Stan na 31.12.2019	1 159	19 793	10 345	10 110	24 222	260	65 889	55 898

Powyżej zaprezentowano wartość oraz zmiany Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania Leasingowe w roku 2019.

Obok przedstawiono wiekowanie zobowiązania Leasingowego na 31 grudnia 2019:

Wiekowanie zobowiązań leasingowych 31.12.2019	
do roku	15 762
od 1 do 5 lat	32 924
od 5 lat	7 212
Razem	55 898

Grupa nie ujmuje zobowiązań z tytułu leasingów krótkoterminowych oraz leasingów w odniesieniu do których bazy składnik aktywów ma niską wartość. Ponadto w wartości zobowiązań leasingowych nie ujmuje się zmiennych opłat leasingowych zależnych od czynników innych niż indeks lub stawka. W 2019 roku koszty z tych tytułów wynosiły:

Koszty leasingu nie ujęte przy kalkulacji wartości zobowiązań leasingowych 31.12.2019	
Koszty leasingów krótkoterminowych	4 318
Koszty leasingów niskocennych	–
Koszty leasingów z platnością o charakterze zmiennym	–
Razem	4 318

Grupa jako leasingobiorca – Leasing finansowy (do końca 2018 roku)

Do najistotniejszych umów leasingu finansowego należy grupa umów dotyczących leasingu sprzętu komputerowego. Umowy leasingu sprzętu komputerowego zawierane są na okres 3,5-4 lat, po upływie których Grupa ma prawo nabyć przedmiot leasingu na własność. Grupa nie korzysta z tego prawa. Raty leasingu oparte są w większości przypadków na zmiennej stopie procentowej kalkulowanej w oparciu o WIBOR.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku przyszłe minimalne opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

	Opłaty minimalne	Wartość bieżąca opłat
W okresie 1 roku	7 051	6 720
W okresie od 1 do 5 lat	6 472	5 666
Powyżej 5 lat		
Minimalne opłaty leasingowe ogółem	13 523	12 386
Minus koszty finansowe	1 137	
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, w tym:	12 386	12 386
Krótkoterminowe	–	7 385
Długoterminowe	–	5 001

Grupa jako leasingobiorca użytkowała rzeczowe aktywa trwałe na podstawie umów klasyfikowanych do końca 2018 roku jako leasing finansowy.

Wartość bilansowa aktywów będących przedmiotem umów leasingu finansowego przedstawiała się następująco:

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
Stan na 31.12.2018							
Wartość bilansowa brutto	–	–	22 149	10 694	120	–	32 963
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	–	14 191	7 279	78	–	21 548
Wartość bilansowa netto	–	–	7 958	3 415	42	–	11 415

20. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Wartość aktywów przeznaczonych do sprzedaży na dzień bilansowy wynosiła 10.657 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2018 10.657 tys. PLN) i odpowiada wartości rynkowej nieruchomości.

W 2015 roku na podstawie przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości, zgodnie z którą realizacja umowy miała mieć miejsce do 31 grudnia 2015 roku nieruchomość została zakwalifikowana jako aktywo do sprzedaży. W 2016 roku Zarząd Spółki zależnej uzyskał informację że przed sfinalizowaniem umowy będą konieczne do zrealizowania dodatkowe działania w związku z finalizacją umowy została przesunięta do 31 grudnia 2019.

W grudniu 2019 roku Zarząd Spółki Marcelin Management otrzymał infor-

mację o odstąpieniu od finalizacji umowy w związku z wydłużającym się terminem realizacji dodatkowych działań niezależnych od Grupy Kapitałowej Amica.

W związku z powyższym Zarząd Spółki Marcelin Management oraz Zarząd Grupy zdecydował wznowić aktywny program poszukiwania nabywcy oraz zakończyć proces w przeciągu roku 2020. W ramach działań przygotowawczych do rozpoczęcia rozmów z nowymi inwestorami Zarząd Marcelin Management w grudniu 2019 roku złożył wnioski o zmianę warunków zabudowy nieruchomości, który został rozpatrzony pozytywnie.

Pod koniec grudnia 2019 Zarząd Spółki Marcelin Management rozpoczął ne-

gociację z inwestorem zainteresowany zakupem nieruchomości po otrzymaniu wstępnej oferty. Pod koniec stycznia 2020 roku Spółka Marcelin Management otrzymała ofertę zakupu nieruchomości oraz w marcu 2020 roku Rada Nadzorcza Marcelin Management podjęła uchwałę o pozytywnej rekomendacji zbycia nieruchomości oraz upoważniła zarząd do prowadzenia dalszych czynności procesowych w tym zakresie.

W związku z powyższym Zarząd Grupy stoi na stanowisku, że zostały spełnione warunki, aby wyznaczoną nieruchomość inwestycyjną utrzymywać jako aktywo przeznaczone do sprzedaży oraz transakcja powinna zostać zrealizowana do końca roku 2020.

21. Nieruchomości inwestycyjne

W skład nieruchomości inwestycyjnych wchodzi nieruchomości zlokalizowane w Gorzowie Wlkp. – Centrum Handlowe oraz część nieruchomości Centrum Logistycznego.

Zmiany wartości bilansowej w okresie sprawozdawczym przedstawiały się następująco:

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia	21 003	25 815
Zmiany stanu:		
- zbycie nieruchomości inwestycyjnych	-	(4 685)
- aktywowane nakłady	238	1 301
- amortyzacja	(1 322)	(1 428)
Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia	19 919	21 003

Grupa w latach poprzednich ujęła w księgach rachunkowych odpisy aktualizujące w wysokości 17.500 tys. PLN.

Kwota brutto nieruchomości wynosi 39.430 tys. PLN (kwota netto 19.897 tys. PLN).

Poniżej zawarto główne założenia wyceny mające wpływ na oszacowanie przesłanek dotyczących trwałej utraty wartości w 2019 roku:

- Odzyskiwalna wartość Inwestycji w nieruchomości została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognozy przyszłych przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez Zarząd budżecie Spółki, będącej operatorem nieruchomości.
- Do prognoz przyszłych przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową na poziomie 6,27%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych generowanych przez Nova Panorama wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 0,0%

Wartość użytkowa tej inwestycji w nieruchomości jest najbardziej wrażliwa na następujące zmienne:

- prognozowany EBIT
- zastosowana stopa dyskontowa;

Stopa dyskontowa – stopa dyskontowa odzwierciedla dokonane przez Zarząd oszacowanie ryzyka typowego dla spółki działającej na rynku nieruchomości. Jest to wskaźnik stosowany przez Zarząd w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych. W ocenie Zarządu przy założeniu kontynuowania działalności najmu wartości godziwe pozostałych obiektów zakwalifikowanych do grupy nieruchomości inwestycyjne nie odbiegają od ich wartości bilansowych.

W okresie sprawozdawczym Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody z czynszów oraz ujęła w wyniku bezpośrednie koszty utrzymania nieruchomości w następującej wysokości:

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Przychody z czynszów dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	5 093	7 295
Bezpośrednie koszty operacyjne dot. nieruchomości inwestycyjnych	4 397	5 527

22. Wartości niematerialne

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	WN razem
Stan na 31.12.2019								
Wartość bilansowa brutto	103 017	15 461	11 240	16 253	10 754	8 597	23	165 345
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	16 909	9 923	7 918	13 280	9 169	–	–	57 199
Wartość bilansowa netto	86 108	5 538	3 322	2 973	1 585	8 597	23	108 146
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–
Skorygowana wartość bilansowa netto	86 108	5 538	3 322	2 973	1 585	8 597	23	108 146
Stan na 31.12.2018 *								
Wartość bilansowa brutto	100 591	13 240	10 951	14 340	11 157	7 405	53	157 737
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	16 924	8 431	7 610	11 352	8 338	–	–	52 655
Wartość bilansowa netto	83 667	4 809	3 341	2 988	2 819	7 405	53	105 082
Składniki przekwalifikowane do grupy "Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–	–	–	–	–	–	–
Skorygowana wartość bilansowa netto	83 667	4 809	3 341	2 988	2 819	7 405	53	105 082

* Nota za 2018 rok została przekształcona: pozycje Wartość firmy, która w 2018 roku była ujęta w niniejszej notcie, została ujawniona odrębnie.

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	WN razem
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2019 roku.	83 667	4 809	3 341	2 988	2 819	7 405	53	105 082
Nabycie Spółki	–	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	–	1 811	971	1 656	–	5 517	–	9 955
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	(455)	–	(181)	(4 052)	(30)	(4 718)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	–	409	(201)	–	65	(273)	–	–
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(1 491)	(786)	(1 671)	(1 299)	–	–	(5 247)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	455	–	181	–	–	636
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	2 441	–	(3)	–	–	–	–	2 438
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 roku	86 108	5 538	3 322	2 973	1 585	8 597	23	108 146

Grupa nie posiada ustanowionych zabezpieczeń na wartościach niematerialnych. Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań umownych związanych z nabyciem Wartości niematerialnych.

Nie stwierdzono podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	WN razem
za okres od 01.01 do 31.12.2018 roku*								
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku.	81 879	4 190	2 679	3 678	4 389	6 986	136	103 576
Nabycie Spółki	–	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	–	1 905	1 300	1 517	147	4 495	–	9 364
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(–) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	(639)	(219)	(172)	–	(4 076)	(83)	(5 189)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia)	–	–	–	–	–	–	–	–
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(–)	–	(1 288)	(641)	(2 207)	(1 732)	–	–	(5 868)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	639	219	172	–	–	–	1 030
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/–)	1 788	2	3	–	15	–	–	1 808
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	83 667	4 809	3 341	2 988	2 819	7 405	53	105 082

* Nota za 2018 rok została przekształcona: pozycje Wartość firmy, która w 2018 roku była ujęta w niniejszej notcie, została ujawniona odrębnie.

Znaki towarowe

Na wartość bilansową pozycji Znaki towarowe składają się m.in. wartości znaków następujących Spółek: Sideme 22.151 tys. PLN (w roku 2018 22.179 tys. PLN), The CDA Group 56.457 tys. PLN (w roku 2018 54.112. tys. PLN), Gram 7.500. tys. PLN (w roku 2018 7.573 tys. PLN).

Wartość firmy

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia jednostek, została przyporządkowana do grupy ośrodków generujących środki pieniężne odpowiadających całokształtowi działalności podmiotów przejmowanych. Zastosowane podejście jest najbardziej naturalnym sposobem przypisania wartości firmy oraz jest zgodne z kierunkiem wykonywania analiz zarządczych na poziomie Grupy.

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Wartość bilansowa wartości firmy powstała na nabyciu następujących jednostek:		
Gram Domestic A/S	7 657	7 720
Amica International GmbH	11 140	11 253
THE CDA Group	17 962	17 216
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	74	74
Marcelin Management Sp. z o.o.	4 229	4 229
Razem wartość bilansowa	41 062	40 492

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku oraz dnia 31 grudnia 2018 roku wystąpiły następujące zmiany wartości firmy:

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Wartość firmy na początek okresu	40 492	39 639
Zwiększenia wartości firmy w wyniku nabycia	–	–
Różnice kursowe dotyczące jednostki zagranicznej	570	853
Razem wartość bilansowa na koniec okresu	41 062	40 492

Testy na utratę wartości firmy oraz na utratę wartości znaków towarowych

Ponadto Grupa przeprowadziła testy trwałej utraty wartości oparte na modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych dla następujących spółek zależnych:

Amica International, Gram, Marcellin Management, The CDA Group, Sideme, Hansa, Hansa Ukraina oraz Electrodesticos Iberia. W stosunku do tych spółek testy nie wskazywały na konieczność dokonania odpisów aktualizujących.

Test na utratę wartości Amica International

Odzyskiwalna wartość ośrodka została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów środków pieniężnych opartej na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących pięcioletni okres. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 7,16%, a przepływy wykraczające poza pięcioletni okres są szacowane z zastosowaniem 1% stopy wzrostu, tj. na poziomie oczekiwanym przez Zarząd Spółki, opartym o dane rynkowe.

Test na utratę wartości Gram

Odzyskiwalna wartość ośrodka została również ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres pięcioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 7,13%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres została ustalona na poziomie 1% oczekiwanym przez Zarząd Spółki, opartym o dane rynkowe.

Test na utratę wartości Marcellin Management

Odzyskiwalna wartość Marcellin Management została ustalona na podstawie wartości wynikające z przeprowadzonego wyceny na potrzeby połączenia ze spółką Profi Enamel Sp. z o.o. Na podstawie dokonanych obliczeń uwzględniających przyszłe prognozy przepływów pieniężnych zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą niezależny rzeczoznawca ustalił wartość spółki która przekracza wartość udziałów prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową przed efektem podatkowym na poziomie 8,41%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. W związku z powyższym nie stwierdzono przesłanek do dokonania odpisu aktualizującego.

Test na utratę wartości CDA Group

Odzyskiwalna wartość CDA Group również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 8,35%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.

Test na utratę wartości Hansa Ukraina

Odzyskiwalna wartość Hansa również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 14,83%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.

Test na utratę wartości Hansa

Odzyskiwalna wartość Hansa również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 10,16%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.

Test na utratę wartości Sideme

Odzyskiwalna wartość Sideme również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 7,52%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.

Test na utratę wartości Electrodomesticos Iberia

Odzyskiwalna wartość Electrodomesticos Iberia również została ustalona na podstawie wartości użytkowej przy wykorzystaniu prognoz przepływów środków pieniężnych opartych na zatwierdzonych przez wyższą kadre kierowniczą budżetach finansowych obejmujących okres siedmioletni. Do prognoz przepływów środków pieniężnych zastosowano stopę dyskontową (WACC) na poziomie 8,76%. Stopa wzrostu zastosowana do ekstrapolacji przepływów środków pieniężnych jednostki w tym segmencie wykraczających poza pięcioletni okres jest na poziomie 1%. Ta stopa wzrostu odpowiada oczekiwanemu przez Zarząd Spółki poziomowi opartemu o dane rynkowe.

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Obliczenie wartości użytkowej dla wyżej wymienionych ośrodków generujących środki pieniężne jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- marża brutto;
- stopy dyskontowe;
- stopa wzrostu zastosowana do szacowania przepływów pieniężnych poza okres budżetowy.

Marża brutto – marża brutto bazuje na średnich wartościach zabudżetowanych do osiągnięcia w okresie 2019-2024.

Stopa dyskontowa – stopa dyskontowa odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla każdego ośrodka. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych.

Szacowana stopa wzrostu – Stopy wzrostu bazują na opublikowanych szacunkach kierownictwa, opartych na danych rynkowych.

Wrażliwość na zmiany założeń 23. Pozostałe aktywa

W przypadku oszacowania wyżej wymienionych wartości użytkowych ośrodków, kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka znacząco przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

23.1. Pozostałe aktywa finansowe

Wartość 59 tys. PLN kwoty prezentowanej dotyczy pożyczek udzielonych m.in. do KKS Lech (25 tys. PLN). Pożyczka ma charakter krótkoterminowy. Pozostała część kwoty (34 tys. PLN) została udzielona jednostkom spoza grupy.

Wartość 10.989 tys. PLN kwoty prezentowanej na 31 grudnia 2018 r. dotyczyła pożyczek udzielonych m.in. do Spółki Arcula Sp. z o.o.(10.936. tys. PLN) oraz KKS Lech (26 tys. PLN).

Pożyczka do Spółki Arcula na dzień 31 grudnia 2018 była zabezpieczona poprzez cesję praw do rachunku inwestycyjnego Arcula. Pożyczka została w całości spłacona w kwietniu 2019 roku.

* W dniu 20 marca 2019 roku nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce Arcula Sp. z o.o. przez Spółkę z Grupy Kapitałowej Amica Marcelin Management Sp. z o.o. Ponadto, Spółka Arcula dokonała spłaty pożyczek na rzecz Spółki Marcelin Management na ogólną kwotę 10,6 mln zł.

Zarząd jednostki dominującej potwierdza założenia będące u podstaw oceny wartości aktywów ujawnione w Skonolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019.

Oszacowane odpisy w ramach przeprowadzonej procedury szacowania straty kredytowej mają nieistotną wartość i nie zostały ujęte w sprawozdaniu.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Pożyczki udzielone	59	10 989
Inne	538	562
Razem	597	11 551
– krótkoterminowe	25	10 964
– długoterminowe	572	587

23.2. Pozostałe aktywa niefinansowe

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Należności budżetowe	31 632	17 728
Zaliczki na zapasy	1 629	2 189
Rozliczenia międzyokresowe	10 217	12 035
Razem	43 478	31 952
- krótkoterminowe	43 478	31 952
- długoterminowe	-	-

24. Świadczenia pracownicze

24.1. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Jednostki Grupy wypłacają pracownikom przechodzącym na emeryturę kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy lub też w wyniku indywidualnie zawartego programu łączącego ubezpieczenie na życie z programem emerytalnym. W związku z tym niektóre Spółki Grupy na podstawie wyceny dokonanej na podstawie wewnątrznie stosowanego narzędzia lub też na podstawie wyceny aktuarialnej tworzą rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Podsumowanie świadczeń, kwotę rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w tabeli obok:

	Świadczenia emerytalne i rentowe
Bilans otwarcia na 1 stycznia 2019 roku	7 726
Koszty bieżącego i przyszłego zatrudnienia	257
Zyski i straty aktuarialne	233
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2019 roku	8 216
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	-
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	8 216

	Świadczenia emerytalne i rentowe
Bilans otwarcia na 1 stycznia 2018 roku	8 213
Koszty bieżącego i przyszłego zatrudnienia	375
Zyski i straty aktuarialne	(862)
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2018 roku	7 726
REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	-
REZERWY DŁUGOTERMINOWE	7 726

Główne założenia przyjęte do wyceny świadczeń pracowniczych na dzień sprawozdawczy dotyczą Spółki dominującej i są następujące:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Stopa dyskontowa (%)	3,5	3,5
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,5	2,5
Zmiana prawdopodobieństwa wypłaty (%)	–	–
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	rocz.1,00 półr.0,5	rocz.1,25 półr.1,25
Pozostały średni okres zatrudnienia	–	–

Analiza wrażliwości

Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o jeden punkt procentowy:

	Wzrost o 1 p.p. (tys. PLN)	Spadek o 1 p.p. (tys. PLN)
31 grudnia 2019 roku		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(256)	308
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(256)	308
31 grudnia 2018 roku		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(293)	356
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(293)	356

Zmiana prawdopodobieństwa wypłaty świadczeń pracowniczych o 10 punktów procentowych przy innych czynnikach niezmiennych:

	Wzrost o 1 p.p. (tys. PLN)	Spadek o 1 p.p. (tys. PLN)
31 grudnia 2019 roku		
wpływa na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	484	(481)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	484	(481)
31 grudnia 2018 roku		
wpływa na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	552	(548)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	552	(548)

25. Zapasy

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ujęte są następujące pozycje zapasów:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Materiały:		
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	56 846	55 350
Według wartości netto możliwej do uzyskania	55 611	54 220
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9 701	9 342
Produkty gotowe:		
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	75 324	63 548
Według wartości netto możliwej do uzyskania	74 034	62 644
Towary:		
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	320 905	312 083
Według wartości netto możliwej do uzyskania	311 899	303 338
Części zamienne	17 015	17 969
Zapasy ogółem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	468 260	447 513

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 11.531 tys. PLN (w 2018 roku 10.779 tys. PLN). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o wskaźnik rotacji.

W roku 2019 ujęto w wyniku kwotę 4.586 tys. PLN (w 2018 roku ujęte wartość odpisu 2.565 tys. PLN).

Na dzień 31 grudnia 2019 roku w Grupie zapasy o wartości 152.739 tys. PLN (2018: 146.723 tys. PLN) stanowiły zabezpieczenie zobowiązań finansowych Grupy.

26. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujmowane przez Grupę w ramach klasy należności i pozyczek przedstawiają się następująco:

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie nr 38.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 75-dniowy termin płatności.

W celu polepszenia przepływów z działalności operacyjnej Grupa korzystała w trakcie roku obrotowego z faktoringu bez regresu. Na dzień bilansowy Grupa posiadała 221.770. tys. PLN należności oddanych do faktoringu (na dzień 31.12.2018 – 180.002. tys. PLN). Należności te zostały usunięte z bilansu Grupy ponieważ ryzyko związane z należnościami zostało przekazane na faktora.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Należności z tytułu dostaw i usług	565 280	540 753
Pozostałe należności od osób trzecich	14 896	14 543
Należności ogółem (netto)	580 176	555 296
Odpis aktualizujący należności	11 206	8 993
Należności brutto	591 382	564 289

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Dane przedstawione w tabeli poniżej zawierają odpisy historyczne tworzone na skutek zdarzeń wymienionych w polityce rachunkowości jako podstawa tworzenia odpisów aktualizujących jak i odpis aktualizujący tworzony według modelu strat kredytowych zaimplementowanego w roku 2018. Szczegóły w zakresie wartości strat kredytowych według MSSF 9 znajduje się w nocie 40.3. – ryzyko kredytowe.

Szczegóły zastosowanych odpisów do powyższej tabeli znajdują się w nocie 40.3. – ryzyko kredytowe.

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2019
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	8 993	22 496
Zwiększenie	2 341	465
Wykorzystanie	128	13 968
Odpisanie niewykorzystanych kwot (rozwiązanie odpisu)	–	–
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia	11 206	8 993

Obok przedstawiono analizę należności z tytułu dostaw i usług, które na dzień 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku były przeterminowane, ale nie uznano ich za nieściągalne i nie objęto odpisem aktualizującym.

	Razem	Nieprze- termino- wane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 30 dni	30–60 dni	60–90 dni	90–120 dni	>120 dni
31 grudnia 2019	565 280	537 651	19 997	1 648	1 615	1 064	3 305
31 grudnia 2018	540 753	503 008	29 664	2 845	1 695	764	2 777

Należności te zostały przeanalizowane przy uwzględnieniu zastosowanych zabezpieczeń.

Szczegóły zastosowanych odpisów do powyższej tabeli znajdują się w nocie 40.3 – ryzyko kredytowe.

27. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 95.694. tys. PLN (31 grudnia 2018 roku: 76.044. tys. PLN).

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości 285.147 tys. PLN (31 grudnia 2018 roku: 242.211 tys. PLN).

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Środki pieniężne w banku i w kasie	88 444	73 638
Lokaty krótkoterminowe	7 250	2 372
Inne	–	34
	95 694	76 044

28. Kapitał podstawowy

28.1. Kapitał podstawowy

28.1.1. Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 2 PLN za akcje i zostały w pełni opłacone.

28.1.2. Prawa akcjonariuszy

Uprzywilejowanie części akcji imiennych serii A polega na przyznaniu jednej akcji 2 (dwóch) głosów na WZA. Pozostałe akcje serii A i B są akcjami zwykłymi na okaziciela.

Kapitał akcyjny/ udziałowy	31 grudnia 2019
Akcje imienne serii „A”, o wartości nominalnej 2 PLN każda	2 717 678
Akcje zwykłe serii „A”, „B”, o wartości nominalnej 2 PLN każda	5 057 595
	7 775 273

Akcje własne	Ilość	Wartość
Na dzień 1 stycznia 2019 roku	250 000	30 000
Wycena programu motywacyjnego	–	(5 259)
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	250 000	24 741
Na dzień 1 stycznia 2018 roku	–	–
Zakupione w dniu 18 października 2018 roku w zamian za gotówkę w związku z realizacją programu motywacyjnego	250 000	30 000
Na dzień 31 grudnia 2018 roku	250 000	30 000

29. Pozostałe rodzaje kapitałów

29.1. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 107.732 tys. PLN, wynikającej z emisji akcji w Spółce dominującej. Ponadto kapitał zapasowy powstał z ustawowych odpisów z zysków generowanych w poprzednich latach obrotowych i został skorygowany o kwoty wynikające z umorzenia akcji o wartość 28.481 tys. PLN oraz o kwotę 11.713 tys. PLN wynikającą z połączenia ze spółką zależną Sidegrove w latach poprzednich.

W roku 2014 Grupa dominująca zbyła wszystkie posiadane na ten moment akcje własne. Zbycie nastąpiło na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2013 roku która zmieniła cel Programu Skupu Akcji z dotychczasowego, jakim było umorzenia, na nowy – dalsze zbycie nabytych akcji własnych. Wynik na sprzedaży akcji po uwzględnieniu podatku dochodowego został odniesiony na kapitał zapasowy w kwocie 8.420 tys. PLN.

29.2. Niepodzielony zysk oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy

W przypadku Spółek krajowych dywidenda może być wypłacona w oparciu o zysk ustalony w jednostkowym rocznym sprawozdaniu finansowym przygotowanym dla celów statutowych.

Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, jednostka dominująca jest obowiązana utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu spółki dominującej, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego jednostki dominującej. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego Spółki dominującej rozstrzyga Walne Zgromadzenie; jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej i nie podlega ona podziałowi na inne cele.

W przypadku Spółek zagranicznych w Grupie ograniczenia związane z podziałem kapitału i wypłaty dywidendy wynikają z lokalnych przepisów prawa handlowego i są respektowane przez zarządzających tymi Grupami.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku nie istnieją inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

29.3. Udziały niekontrolujące

Prezentowane w kapitale własnym Grupy udziały nie dające kontroli odnoszą się do jednostki zależnej Inteco Business Solutions Sp. z o.o. oraz Sideme S.A.*

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Na początek okresu	645	238
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	–	–
Transakcje z udziałami niekontrolującymi *	1 276	–
Dochody całkowite (zysk(strata) netto za okres	296	407
Na koniec okresu	2 217	645

Poniżej zaprezentowane zostały dane dotyczące udziałowców mniejszościowych na 31.12.2019:

	% udział w kapitale Spółek z kapitale	Wartość kapitału przypadającego na udziały niekontrolujące
Sideme S.A.	5%	2 217
		2 217

* Dnia 25 czerwca 2019 roku Spółka Amica S.A. zakupiła pakiet 20% udziałów za 1 860 tys. PLN w Spółce Inteco Business Solutions Sp. z o.o. (pakiet mniejszościowy) tym samym obejmując 100% udziałów w tej Spółce.

Obok zaprezentowano wybrane dane finansowe jednostek zależnych, posiadających udziały niedające kontroli w tys. PLN:

* Dnia 25 czerwca 2019 roku Spółka Amica S.A. zakupiła pakiet 20% udziałów za 1 860 tys. PLN w Spółce Inteco Business Solutions Sp. z o.o. (pakiet mniejszościowy) tym samym obejmując 100% udziałów w tej Spółce.

INTECO	30 czerwca 2019	31 grudnia 2018
Aktywa trwałe	740	772
Aktywa obrotowe	3 758	5 334
Kapitał własny	571	1 523
Zobowiązania i rezerwy	3 929	4 583
Przychody ze sprzedaży	16 316	23 526
Zysk netto	(392)	1 344
Wyplacona dywidenda przypadająca na udziały niedające kontroli	269	291

SIDEME S.A.	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Aktywa trwałe	36 848	31 492
Aktywa obrotowe	123 880	102 465
Kapitał własny	41 961	36 093
Zobowiązania i rezerwy	118 771	97 864
Przychody ze sprzedaży	(330 260)	329 902
Zysk netto	(3 899)	(864)
Wyplacona dywidenda przypadająca na udziały niedające kontroli	–	–

30. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Grupa nie zalicza żadnych instrumentów z klasy kredytów i pożyczek do zobowiązań finansowych wyznaczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik. Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej. Wartość godziwą kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych zaprezentowano w tabelach obok.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Krótkoterminowe	190 349	126 286
Zobowiązania z tytułu leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu	15 761	6 178
Kredyty w rachunku bieżącym	110 145	59 048
Obligacje	15 950	16 091
Faktoring	14 376	12 564
Kredyty inwestycyjne	34 117	32 405
Długoterminowe	117 612	129 638
Zobowiązania z tytułu leasingu i umów dzierżawy z opcją zakupu	40 137	6 208
Obligacje	31 894	47 700
Kredyty inwestycyjne	45 581	75 730

Tabela obok zawiera zestawienie zabezpieczeń zaciągniętych kredytów:

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zastaw na środkach trwałych	105 859	49 045
Cesja wierzytelności	6 180	22 989
Przewłaszczenie majątku obrotowego	152 739	146 723
Razem zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy	264 778	218 757

Wszystkie kredyty oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych. Zestawienie posiadanych kredytów na dzień 31 grudnia 2019 zostało przedstawione w tabeli obok.

Na dzień 31 grudnia 2019 Grupa spełnia zapisy umów dotyczące kowenantów.

Ujawnienia dotyczące charakteru i zakresu ryzyka, na które narażona jest Grupa Kapitałowa z tytułu zaciągniętych kredytów prezentuje poniższa tabela.

W roku 2019 Grupa dokonała emisji krótkoterminowych obligacji na rynku krajowym, dokonując jednocześnie wykupu wcześniej dokonanych emisji. Na dzień bilansowy zobowiązania Grupy z tytułu wyemitowanych obligacji wyniosły 47.844 tys. zł., w tym: krótkoterminowe 15.950 tys. zł oraz długoterminowe 31.894 tys. zł.

Grupa emituje i oferuje obligacje wyłącznie dla instytucjom finansowym. Program obligacji nie jest przeznaczony dla klientów indywidualnych i osób fizycznych.

Na dzień bilansowy warunki emisji pozostały bez zmian w porównaniu do warunków na dzień 31 grudnia 2018

Lp.	Kwota z Umowy (w PLN)	Kwota na dzień 31.12.2019 (w zł.)	Termin spłaty kredytu	Oprocentowanie	Rodzaj kredytu
1	5 000	251	2020	WIBOR O/N + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
2	5 000	–	2020	WIBOR O/N + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
3	5 000	–	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
4	5 000	23	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
5	7 000	–	2020	WIBOR 1 M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
6	55 500	13 970	2020	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny
7	85 000	42 339	2021	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
8	50 000	–	2020	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
9	100 000	63 407	2023	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny
10	3 748	3 252	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
11	11 243	10 048	2020	EONIA + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
12	7 948	7 948	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
13	3 420	–	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
14	42 770	35 998	2020	MOSPRIME 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
15	12 220	–	2020	MOSPRIME 1M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
16	1 065	1 141	2020	EURIBOR 3M + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
17	6 601	5 164	2020	STALE OPROCENTOWANIE + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
18	–	3 505	2020	EONIA + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
19	–	126	2020	EONIA + MARŻA BANKU	kredyt obrotowy
20	2 604	2 320	2024	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny
21	4 200	350	2020	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	kredyt inwestycyjny
Razem	413 319	189 842			

31. Rezerwy

31.1. Zmiany stanu rezerw

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwy na bonusy sprzedażowe	84 960	81 913	–	–
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	32 441	32 921	6 715	7 366
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	22 052	19 012	–	–
Rezerwy na marketing i prowizje	3 099	4 576	–	–
Inne rezerwy	7 564	7 281	1 964	–
	150 116	145 703	8 679	7 366

31.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych zgodnie z przysługującym klientom okresem 2 lat gwarancji. Przewiduje się, że większość tych kosztów (około 75%) zostanie poniesiona w pierwszym roku ochrony gwarancyjnej, a ich pozostała część w 2 roku.

Podstawą do oszacowania rezerwy na przyszłe naprawy gwarancyjne są: okres objęcia gwarancją, historyczny jednostkowy koszt naprawy, szacowana wadliwość wyrobów, średni udział kosztu części zamiennej w koszcie naprawy. Wartość wymienionych wyżej zmiennych, poza okresem gwarancji, może ulec zmianie w przyszłych okresach, wpływające jednocześnie na wysokość rezerwy. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Grupy z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych.

31.3. Rezerwa na bonusy sprzedażowe

Warunki tworzenia rezerw na bonusy sprzedażowe wynikają z postanowień umów z odbiorcami. Rezerwy tworzone są w momencie sprzedaży wyrobów do klienta, a wykorzystywane po dokonaniu weryfikacji, że odbiorca spełnił warunki obrotu wynikające z zapisów umów oraz wystawieniu lub otrzymaniu stosownego dokumentu w tym zakresie. Rezerwy te oparte są o miesięczne kwartalne i roczne progi sprzedaży. Wartość rezerw pozostała na dzień bilansowy wynika z nie otrzymania odpowiedniego dokumentu od odbiorcy pozwalającego na zanotowanie wykorzystania rezerw.

31.4. Rezerwy usługi marketingowe i prowizje

Grupa tworzy rezerwę na koszty działań marketingowych oraz prowizji od sprzedaży na określonych rynkach. Założenia zastosowane do obliczenia rezerwy na

prowizję oparte zostały na szczegółowej kalkulacji od zrealizowanej sprzedaży na warunkach ustalonych z każdym z klientów. Natomiast rezerwa na działania marketingowe oparta jest na zrealizowanych rzeczywistych działaniach na poszczególnych rynkach, co do których do dnia zamknięcia sprawozdania Grupa nie otrzymała jeszcze stosownego rozliczenia i dokumentów.

31.5. Rezerwa na wynagrodzenia i urlopy

Ta grupa rezerw zawiera oszacowaną wartość rezerwy na urlopy oraz szacunkową wartość praw przyznanych władzom spółki dominującej oraz grupie kluczowych menedżerów Spółki dominującej, opartych na poziomie wyniku skonsolidowanego brutto. Prawa zostaną zrealizowane po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2019 rok.

32. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

32.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania finansowe (krótkoterminowe)

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Wobec jednostek powiązanych	1 097	1 647
Wobec jednostek pozostałych	411 099	463 516
	412 196	465 163
Pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	15 454	14 463
Zobowiązanie faktoring	37 500	38 169
Inne zobowiązania	48 497	41 362
	101 451	93 994
Razem	513 647	559 157

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 75 dniowych; Warunki dotyczące transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione zostały w nocie 38.
- pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności.

32.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami, a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest płacona właściwym władzom podatkowym w okresach kwartalnych.

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i innych	181	243
Podatek VAT	36 642	27 612
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1 959	4 085
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	9 715	8 568
Pozostałe	–	854
Inne zobowiązania niefinansowe	–	–
Razem	48 497	41 362
– krótkoterminowe	48 497	41 362
– długoterminowe	–	–

32.3. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:		
Dotacji rządowych	6 327	2 338
Inne	380	168
Razem	6 707	2 506
– krótkoterminowe	380	168
– długoterminowe	6 327	2 338

W roku 2005 Grupa Amica S.A. podpisała z umowę z Ministrem Gospodarki i Pracy o dofinansowanie projektu o rozbudowę przedsiębiorstwa oraz dokonanie zmian wyrobów w Amica S.A. Dofinansowanie odbywało się w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw. W ramach projektu Grupa była zobowiązana do poniesienia nakładów na Rzeczowy Majątek Trwały oraz zatrudnienia odpowiedniej liczby pracowników. Udział dofinansowania w Rzeczowym Majątku Trwałym ze strony Programu wynosił 25% poniesionych nakładów.

W dniu 9 maja 2019 Amica S.A. otrzymała dotację w wysokości: 4.430.000,00 zł z Funduszu Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych Zakładów Pracy.

Zakwalifikowane do tej pozycji kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych.

Dotacja została przeznaczona na współfinansowanie działań w zakresie resocjalizacji osób pozbawionych wolności, służących tworzeniu nowych miejsc pracy dla osób pozbawionych wolności.

W ramach działań resocjalizacyjnych Amica S.A. zrealizowała zadanie polegające na wykonaniu: prac rozbiórkowych, budowie hali produkcyjnej na gruncie wydzierżawionym od Państwowego Przedsiębiorstwa Przemysłu Metalowego „POMET” z siedzibą we Wronkach, wykonaniu zabezpieczeń techniczno-ochronnych oraz zakupie wyposażenia technologicznego. Udział dofinansowania ze strony programu pomocy publicznej dla podmiotów zatrudniających osoby pozbawione wolności wyniósł 49,61% poniesionych wydatków.

W okresie sprawozdawczym wartość odniesiona w pozostałe przychody operacyjne z tytułu przypisania wartości dotacji równoległe do odpisów amortyzacyjnych wyniosła 678 tys. PLN (w roku 2018: 341 tys. PLN).

Grupa spełniła wszelkie warunki umów podpisanych w ramach otrzymanej pomocy rządowej i nie wykazuje z tego tytułu żadnych zobowiązań warunkowych.

Zgodnie z polityką rachunkowości Grupa Amica S.A. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zakwalifikowane do tej pozycji kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

33. Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele:

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu Zapasów	(20 747)	(40 325)
zmiany różnic kursowych	4 970	(2 741)
Zmiana stanu Zapasów wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych	(15 777)	(43 066)
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu Rezerw	6 055	(1 470)
zmiany różnic kursowych	(718)	(5 347)
Zmiana stanu Rezerw wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych	5 337	(6 817)
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu Należności	(42 740)	(36 937)
zmiany różnic kursowych	12 345	661
Zmiana stanu Należności wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych	(30 395)	(36 276)
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu Rozliczeń międzyokresowych	(1 186)	7 745
zmiany dotacji	3 989	196
Zmiana stanu Rozliczeń międzyokresowych wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych	2 803	7 941
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów, pożyczek, obligacji i leasingu	(45 510)	58 889
faktoring	1 812	3 889
zmiany różnic kursowych	5 108	(594)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych	(38 590)	62 184
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	18 614	(15 551)
zmiany różnic kursowych	1 036	566
Zmiana stanu środków pieniężnych wynikająca ze sprawozdania z przepływów pieniężnych/ rachunku przepływów pieniężnych	19 650	(14 985)

34. Zobowiązania inwestycyjne

W związku z różnorodnością sposobów zarządzania środkami pieniężnymi i regulacji bankowych w świecie oraz w celu zapewnienia zgodności z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, Grupa ujawnia zasady rachunkowości przyjęte przy ustalaniu tego, co wchodzi w skład środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych. MSR 7.46

Grupa zalicza do środków pieniężnych lokaty ze względu na fakt, iż środki te są dostępne na żądanie.

Szczegółowa informacja na temat środków pieniężnych i ich ekwiwalentów znajduje się w notcie nr 27.

Informacja dotycząca pożyczek zaciągniętych w Grupie została ujawniona w notcie nr 30.

Wartość zaciągniętych kredytów od jednostek niepowiązanych w roku 2019 wyniosła 58.054 tys. PLN. Grupa dokonała tym samym spłaty swoich zobowiązań kredytowych w 2019 roku na wartość 33.647. tys. PLN

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 11.388.154 PLN. Kwoty te są związane z rozbudową infrastruktury i modernizacji technologii Fabryki Kuchni.

35. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

36. Sprawy sądowe

Na dzień bilansowy, nie występowały istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej.

37. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

W dniu 21 października 2005 roku weszła w życie większość przepisów ustawy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym („ZSEE”). Nakłada ona na podmioty wprowadzające na rynek sprzęt elektroniczny i elektryczny (producentów oraz importerów) m.in. obowiązek zorganizowania i sfinansowania odbierania od prowadzących punkty zbierania zużytego sprzętu, przetwarzania, odzysku, w tym recyklingu, i unieszkodliwiania zużytego sprzętu. Od dnia 1 stycznia 2008 roku wprowadzający sprzęt przeznaczony dla gospodarstw domowych jest obowiązany do zapewnienia zbierania zużytego sprzętu pochodzącego z gospodarstw domowych.

Obowiązki wynikające z powyższych przepisów, a polegające na zbiórce zużytego sprzętu w danym roku na podstawie deklaracji Spółki o wprowadzeniu na rynek sprzętu nowego w latach poprzednich, Grupa realizuje w drodze podpisanych umów ze Spółką Biosystem Elektrorecykling S.A. Z tytułu realizacji tych umów Grupa poniosła koszty danego okresu związane z organizacją i odzyskiem zużytego sprzętu w 2019 roku w kwocie 5.453 tys. PLN (w 2018 roku 3.073 tys. PLN).

38. Informacje o podmiotach powiązanych

Kontrolę nad jednostką Amica Wronki sprawuje Holding Wronki S.A., który posiada 34,93 % akcji Spółki Amica S.A. Pozostała część akcji jest w posiadaniu wielu akcjonariuszy (w tym pracowników). Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji Amica S.A. zostali wymienieni w nocie nr 44.

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania. (W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2018 wartość tych transakcji wyniosła zero).

Wszystkie jednostki objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Grupa stosuje procedurę dotyczącą weryfikacji podmiotów powiązanych w wśród osób należących do Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowego personelu. W wyniku przeprowadzonego procesu weryfikacji zostały ujawnione podmioty zaprezentowane poniżej.

Podmioty powiązane ze Spółką dominującą obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki zależne objęte obowiązkiem konsolidacji i pozostałe podmioty powiązane, do których Grupa zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Spółki.

Do podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

- Spółki zależne konsolidowane spełniające definicję kontroli zgodnie z MSSF 10 wymienione w nocie nr 4
- Pozostałe podmioty powiązane: KKS Lech Poznań, Fundacja Amicis, Arcula Sp. z o.o (dawniej Quota SPV 4 Sp.z o.o.)*

- Kluczowy personel Grupy (członkowie kadry zarządzającej) oraz Rada Nadzorcza

- Podmioty dominujące: Holding Wronki S.A., Invesco Sp. z o.o.

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Holding Wronki SA	48	43	4 652	3 933
KKS LECH Poznań	5 632	4 879	3 078	3 764
Invesco Sp. z o.o.	2	2	–	–
Antiqua Sp. z o.o.	–	–	–	–
Fundacja Amicis	48	67	–	–
Arcula Sp. z o.o. *	13	13	–	–
Razem	5 743	5 004	7 730	7 697

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe		Zobowiązania handlowe	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Holding Wronki SA	9	–	1 097	1 017
KKS LECH Poznań	2 359	1 525	–	630
Antiqua Sp. z o.o.	–	–	–	–
Fundacja Amicis	3	5	–	–
Arcula Sp. z o.o. *	–	4	–	–
Invesco Sp. z o.o.	1	–	–	–
Razem	2 372	1 534	1 097	1 647

* W dniu 20 marca 2019 roku nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce Arcula Sp. z o.o. przez Spółkę z Grupy Kapitałowej Amica Marcellin Management Sp. z o.o.

Tabela obok przedstawia zestawienie pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

Całość pożyczki udzielone spółce Arcula zostały spłacone w kwietniu 2019 roku. PLN. W badanym roku Spółki spłaciły swoje zobowiązania z tytułu pożyczek na wartość 10.963. tys. PLN.

KKS (w tys. zł)	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
KKS Lech Poznań S.A.	25	26
Arcula Sp. z o.o. *	0	10 936
SUMA	25	10 962

* W dniu 20 marca 2019 roku nastąpiła sprzedaż udziałów w spółce Arcula Sp. z o.o. przez Spółkę z Grupy Kapitałowej Amica Marcellin Management Sp. z o.o. Ponadto, Spółka Arcula dokonała spłaty pożyczek na rzecz Spółki Marcellin Management na ogólną kwotę 10,6 mln zł.

Bezpośrednie zaangażowanie Grupy w KKS Lech Poznań S.A.

Grupa prezentuje w bilansie na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku następujące zaangażowanie KKS Lech Poznań S.A.

Warunki zawartych z KKS Lech Poznań S.A. umów o pożyczkę oraz o świadczenie usług nie odbiegają od warunków rynkowych.

Biorąc pod uwagę częściowe przeterminowanie powyższych należności Zarząd rozważył istnienie przesłanek potencjalnej utraty ich wartości i konieczności rozpoznania odpisów aktualizujących.

KKS (w tys. zł)	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Należności handlowe	2 359	1 525
Pożyczki udzielone	25	26
SUMA	2 384	1 551

Zarząd wzięty pod uwagę dotychczasową historię spłat należności od KKS Lech Poznań S.A, spłaty należności dokonane po dniu bilansowym, a przed datą zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego, długość okresu przeterminowania, obecną sytuację finansową KKS Lech Poznań S.A. i przyjętą przez KKS Lech Poznań S.A. strategię finansową na kolejne lata, opartą o przewidywane przyszłe wyniki finansowe i możliwości klubu do generowania przychodów.

W oparciu o powyższe Zarząd stoi na stanowisku, że ryzyko braku spłaty powyższych należności w przyszłości jest ograniczone i w związku z powyższym nie dokonał odpisów aktualizacyjnych zaangażowanych aktywów.

38.1. Jednostka dominująca całej Grupy

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Spółkami z Grupy, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania.

38.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie zdefiniowano podmiotu o znaczącym wpływie na Grupę.

38.3. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi dotyczą w przeważającej mierze sprzedaży przez Grupę dominującą wyrobów i towarów i usług do jej spółek zależnych. Operacje te odbywają się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Grupa pełni również funkcję pożyczkodawcy w stosunku do podmiotów powiązanych. Pożyczki udzielone zostały na zasadach rynkowych. Na dzień bilansowy Grupa posiadała w swoich aktywach finansowych pożyczkę udzieloną KKS Lech Poznań S.A. Wartość tej pożyczki zaprezentowana została w tabeli w notcie 23.

Pozostałe transakcje zawierane pomiędzy Spółkami Grupy mają charakter usługowy i odbywają się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

38.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

38.4.1. Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Grupy

Zarząd Spółki

Okres od 01.01 do 31.12.2019	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	Świadczenia z tyt. programu motywacyjnego	Świadczenia po okresie zatrudnienia
Jacek Rutkowski	1 075	1 671	–
Marcin Bilik	898	1 671	–
Alina Jankowska-Brzóska	825	1 671	–
Błażej Sroka	392	248	–
Michał Rakowski	357	373	–
Wojciech Kocikowski	286	1 671	262
Piotr Skubel	284	1 671	385
Robert Stobiński	280	–	–
Razem	4 397	8 976	647

Okres od 01.01 do 31.12.2018	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	Świadczenia z tyt. programu motywacyjnego	Świadczenia po okresie zatrudnienia
Jacek Rutkowski	1 037	1 905	–
Jarosław Drabarek	–	–	697
Marcin Bilik	677	1 905	–
Alina Jankowska-Brzóska	677	1 905	–
Wojciech Kocikowski	667	1 905	–
Piotr Skubel	663	1 905	–
Razem	3 721	9 525	697

Rada Nadzorcza

Okres od 01.01 do 31.12.2019	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	Świadczenia z tyt. programu motywacyjnego	Świadczenia po okresie zatrudnienia
Tomasz Rynarzewski	369	–	–
Piotr Rutkowski	313	–	–
Paweł Wyrzykowski	302	–	–
Konopacki Andrzej	300	–	–
Paweł Małyska	186	–	–
Jacek Marzoch	185	–	–
Tomasz Dudek	121	–	–
Małek Artur	120	–	–
Razem	1 896	–	–

Okres od 01.01 do 31.12.2018	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	Świadczenia z tyt. programu motywacyjnego	Świadczenia po okresie zatrudnienia
Tomasz Rynarzewski	371	342	–
Dariusz Formela	–	275	–
Dariusz Bartmiński	–	275	–
Tomasz Dudek	313	342	–
Piotr Rutkowski	314	342	–
Paweł Wyrzykowski	303	342	–
Konopacki Andrzej	300	–	–
Małek Artur	307	–	–
Razem	1 908	1 918	–

38.4.3. Program płatności akcjami

W Spółce dominującej funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menedżerskiej najwyższego szczebla.

Program będzie obowiązywał przez okres kolejnych 8 (ośmiu) lat obrotowych, to jest w latach 2019-2026, o ile wcześniej nie zostanie w całości wykorzystana całkowita liczba Akcji Własnych nabytych w ramach Programu Skupu i przeznaczonych do zaoferowania Osobom Uprawnionym w ramach realizacji Programu.

Na potrzeby programu Spółka dominująca dokonała wydzielenia kapitału rezerwowego z pozycji zysków zatrzymanych oraz skupu akcji własnych w liczbie 250.000 sztuk po średniej cenie 120 zł/szt. Łączny koszt skupu akcji, które w całości zostaną przeznaczone na realizację programu motywacyjnego, wyniósł 30 milionów złotych.

Po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Rada Nadzorcza Spółki dokonuje weryfikacji spełnienia warunków nabycia Uprawnień, w terminie 14 (czternastu) dni od dnia tego zatwierdzenia.

W przypadku pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków nabycia Uprawnień, Rada Nadzorcza Spółki, w terminie wskazanym w zdaniu poprzedzającym, przyjmuje w drodze uchwały Listę Imienną. W uchwale tej Rada Nadzorcza ustali także Kwotę Bazową stanowiącą podstawę przyznania Uprawnień za dany rok obrotowy wraz z Pulą Uprawnień oraz dokona przydziału Uprawnień.

Celem ustalenia Puli Uprawnień za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Kwotę Bazową skalkulowaną należy podzielić przez wartość jednej akcji Spółki rozumianą jako średnią arytmetyczną kursów zamknięcia dla notowań akcji Spółki na rynku głównym GPW z ostatnich 6 miesięcy poprzedzających Dzień Przydziału Uprawnień.

Indywidualna Pula Uprawnień zostanie określona przez Radę Nadzorczą na Liście Imiennej, z uwzględnieniem: Indywidualnego Współczynnika Kalkulacji, a także okresu pełnienia funkcji Członka Zarządu lub Członka Rozszerzonego Zarządu w roku obrotowym, za który przyznawane są Indywidualne Pule Uprawnień.

Pierwszy Program motywacyjny obowiązujący od 1 stycznia 2019 do 20 maja 2019 zakładał minimalny próg skonsolidowanego zysku brutto na poziomie 60 mln PLN (Warunek uruchomienia Puli uprawnień za dany rok) – dotyczącej poprzedniej kadencji Zarządu. Pierwszym PM objął 6 kluczowych menadżerów Spółki.

Drugi Program motywacyjny obowiązuje od 21 maja 2019 do 31 grudnia 2019 i zakładał minimalny próg 100 mln PLN dla nowej kadencji Zarządu Spółki. (Warunek uruchomienia Puli uprawnień za dany rok). Drugi program motywacyjny również obejmował 5 kluczowych menadżerów Amica S.A.

Zgodnie z MSSF 2, w aktualnym okresie sprawozdawczym rozpoznano 5,259 mln PLN kosztu świadczonych usług objętych programem motywacyjnym wynikająca z kalkulacji na podstawie modelu Monte Carlo. Spółka skorygowała Bilans – kapitał rezerwowy o wyżej wymienioną kwotę.

Wycenę programów motywacyjnych na podstawie modelu uwzględniając poprzednią oraz obecną kadencję Zarządu przedstawiono poniżej.

od 01.01 do 31.12.2019	Liczba opcji	Cena wykonania opcji* (PLN)	Wartość programu
Poprzednia kadencja Zarządu	30 440	113,91	3 467
Obecna kadencja Zarządu	15 730	113,91	1 792
Razem	46 170	113,91	5 259

*średnie ważone ceny wykonania opcji

Obok zaprezentowana główne warunki programów, dla rozliczenia programu motywacyjnego za rok 2019. Na dzień 31 grudnia nie nastąpiło przyznanie uprawnień na akcje w ramach programu motywacyjnego.

Główne warunki programu	
Data przyznania uprawnień za 2019 rok	2020-05-29
Pierwszy Program motywacyjny – ilość pracowników objętych programem	6
Drugi Program motywacyjny – ilość pracowników objętych programem	5
Wartość programu	30 000 tys. PLN
Pierwszy Program motywacyjny – Koszty ujęte w wyniku 2019 roku	3 467 tys. PLN
Drugi Program motywacyjny – Koszty ujęte w wyniku 2019 roku	1 792 tys. PLN
Warunki nabywania uprawnień	
Pierwszy Program motywacyjny – Okres nabywania uprawnień	Od 01.01.2019 do 20.05.2019
Drugi Program motywacyjny – Okres nabywania uprawnień	Od 21.05.2019 do 31.12.2019
Parametry przyjęte do modelu wyceny – symulacja Monte Carlo	
Stopa dywidendy na 2019 rok %	2,57
Zmienność cen akcji na dzień 31.12.2019(%)	26,66
Stopa procentowa wolna od ryzyka (%)	1,72
Okres historycznej analizy cen akcji	Od 03.01.2011

39. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie audytorów, który jest podmiotem uprawnionym do badania Sprawozdań finansowych Grupy wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	716	662
Pozostałe usługi dozwolone dla Audytora przepisami prawa	56	57
Razem	772	719

40. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), walutowe kontrakty terminowe typu forward, kontrakty walutowo-procentowe typu CIRS w trakcie roku Grupa zawierała również transakcje typu swap towarowy.

Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej, ryzykiem walutowym oraz ryzykiem cen surowców powstającymi w toku działalności Grupy oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez cały okres objęty sprawozdaniem jest nieprowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Grupa rozpoznaje ryzyko rynkowe jako ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe i ryzyko cen surowców, dodatkowo Grupa opisuje ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko kredytowe.

Zarządzanie ryzykiem finansowym Grupy koordynowane jest przez Spółkę dominującą, w bliskiej współpracy z Zarządami oraz dyrektorami finansowymi spółek zależnych. W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Grupy,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Grupa nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Od strony ekonomicznej przeprowadzane transakcje mają charakter zabezpieczający przed określonym ryzykiem.

Ponadto Spółka dominująca wyznaczyła formalnie część instrumentów pochodnych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych zgodnie z wymogami MSSF 9 (instrumenty pochodne zabezpieczające).

W kolejnych punktach przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Grupa.

40.1. Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych.

Grupa zarządza kosztami oprocentowania poprzez korzystanie zarówno ze zobowiązań o oprocentowaniu stałym, jak i zmiennym. Stara się ona, by od 50% do 100% pożyczek i kredytów długoterminowych miało oprocentowanie stałe. Aby przyjęte przez Grupę rozwiązanie było skuteczne z ekonomicznego punktu widzenia, zawiera ona kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), w ramach, których zgadza się na wymianę, w określonych odstępach czasu, różnicy między kwotą odsetek naliczonych według stałego i zmiennego oprocentowania od uzgodnionej kwoty głównej.

Transakcje te mają na celu zabezpieczenie zaciągniętych zobowiązań kredytowych. Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa zabezpieczyła około 30% wszystkich zobowiązań, których koszt oparty jest na zmiennej stopie procentowych (w tym około 50% zaciągniętych przez Grupę zobowiązań kredytowych i innych instrumentów dłużnych).

Ryzyko stopy procentowej – wrażliwość na zmiany

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość zysku (straty) brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników.

	Rok 2019	Rok 2018
Zobowiązania oparte na zmiennej stopie procentowej	488 880	395 142
Pochodne instrumenty finansowe – stopa procentowa	127 704	173 605
Wpływ na wynik wzrost stopy referencyjnej o 25 pkt bazowych	(903)	(554)

*W saldzie zobowiązania opartego na zmiennej stopie procentowej 31.12.2019 uwzględnione zostało saldo factoringu odbiorcy bez regresu w wartości: 144.440 tys. PLN.

40.2. Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Grupa zabezpieczyła ok. 90% ekspozycji netto wynikającej z transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych oraz ok. 90% ekspozycji netto wynikającej z transakcji zakupu denominowanych w walutach obcych prognozowanych na nowy rok budżetowy. Należy zaznaczyć, że duża część sprzedaży i zakupów jest zawieranych w takich samych walutach obcych, co stanowi naturalne zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym.

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości w roku 2019.

Analiza wrażliwości polega w pierwszej kolejności na prezentacji struktury walutowych instrumentów finansowych, elementów aktywów oraz pasywów Grupy narażonych na ryzyko walutowe. Dane z tabeli wartości narażonych na ryzyko w następnej kolejności poddawane są testom zmian kursów walutowych.

Do wyznaczenia zakresu potencjalnych zmian kursów dla celu analizy wyliczono zmienność historyczną za dany rok sprawozdawczy (całość wyliczeń oparte na fixingach publikowanych przez NBP):

Sposób wyliczenia zmienności historycznej:

$$\text{Var} \left(\ln \left(\frac{S_t}{S_0} \right) \right) = \sigma^2 t,$$

σ jest zannualizowanym odchyleniem standardowym (logarytmicznej) stopy zwrotu z fixingów NBP dla danej pary walutowej. Aktualizacja zmienności jednodniowej do rocznej dokonywana jest wzorem (pierwiastek kwadratowy z faktycznej liczby publikacji danych w okresie):

$$\hat{\sigma} = \sqrt{252} \sigma_{1d}$$

Historyczna zmienność oraz fixing NBP do analizy:

	Rok 2019	fixing NBP	historyczna zmienność
EUR/PLN		4,2585	3,00%
CNY/PLN		0,5455	6,00%
GBP/PLN		4,9971	6,90%
CZK/PLN		0,1676	3,10%
USD/PLN		3,7977	6,20%
RUB/PLN		0,0611	7,60%

Wartość narażona na ryzyko:

wartość narażona na ryzyko 31.12.2019	razem PLN	EUR	CNY	RUB	GPB	USD	CZK	DKK	SEK	NOK
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	424 659	53 783	2 487	2 150 297	8 787	146	62 407	11 282	3 758	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	60 788	11 828	8 123	86	38	634	15 166	925	745	13
Instrumenty finansowe – wynik	(60 323)	(6 560)	159 522	(1 180 000)	(5 240)	1 938	(169 950)	-	-	-
Instrumenty finansowe – kapitał	383 435	(56 750)	1 239 638	-	(5 500)	9 596	(358 450)	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(376 939)	(44 813)	(268 912)	(94 790)	(2 677)	(3 605)	(15 724)	(4 808)	(2 884)	-
Zobowiązania z tyt. leasingu	(32 286)	(4 902)	-	(8 081)	(2 136)	-	(832)	(93)	(125)	-
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(81 568)	(4 238)	(1 440)	(589 157)	(4 248)	(1 450)	-	-	-	-

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości Spółki na ryzyko walutowe na 31 grudnia 2019:

	Razem PLN		zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu RUB/PLN		zmiana kursu GBP/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
			3,00%	-3,00%	6,00%	-6,00%	7,60%	-7,60%	6,90%	-6,90%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	20 548	(20 548)	6 803	(6 803)	82	(82)	9 984	(9 984)	3 043	(3 043)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 039	(2 039)	1 496	(1 496)	268	(268)	-	-	13	(13)
Instrumenty pochodne wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	(3 282)	3 282	(830)	830	5 258	(5 258)	(5 479)	5 479	(1 815)	1 815
Instrumenty pochodne stanowiące instrumenty zabezpieczające	32 202	(32 202)	(7 178)	7 178	40 861	(40 861)	-	-	(1 905)	1 905
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(16 983)	16 983	(5 668)	5 668	(8 864)	8 864	(440)	440	(927)	927
Zobowiązania z tyt. leasingu	(1 406)	1 406	(620)	620	-	-	(38)	38	(740)	740
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(5 134)	5 134	(536)	536	(47)	47	(2 736)	2 736	(1 471)	1 471
Łączny wpływ na wynik finansowy	(4 217)	4 217	645	(645)	(3 303)	3 303	1 292	(1 292)	(1 897)	1 897
Łączny wpływ na kapitał z wyceny zabezpieczeń	32 202	(32 202)	(7 178)	7 178	40 861	(40 861)	-	-	(1 905)	1 905

	zmiana kursu USD/PLN		zmiana kursu CZK/PLN		zmiana kursu DKK/PLN		zmiana kursu SEK/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
	6,20%	-6,20%	3,10%	-3,10%	3,00%	-3,00%	5,80%	-5,80%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	35	(35)	321	(321)	191	(191)	89	(89)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	150	(150)	78	(78)	16	(16)	18	(18)
Instrumenty pochodne wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	459	(459)	(875)	875	–	–	–	–
Instrumenty pochodne stanowiące instrumenty zabezpieczające	2 271	(2 271)	(1 846)	1 846	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(853)	853	(81)	81	(82)	82	(68)	68
Zobowiązania z tyt. leasingu	–	–	(4)	4	(2)	2	(3)	3
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(343)	343	–	–	–	–	–	–
Łączny wpływ na wynik finansowy	(553)	553	(561)	561	124	(124)	35	(35)
Łączny wpływ na kapitał z wyceny zabezpieczeń	2 271	(2 271)	(1 846)	1 846	–	–	–	–

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie.

Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Grupy na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

Następnie przedstawiona zostanie analiza wrażliwości sprawozdania finansowego Spółki na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2018.

Historyczna zmienność oraz fixing NBP do analizy

	Rok 2018	fixing NBP	historyczna zmienność
EUR/PLN		4,3	4,10%
CNY/PLN		0,5481	7,90%
GBP/PLN		4,7895	6,90%
CZK/PLN		0,1673	4,00%
USD/PLN		3,7597	9,60%
RUB/PLN		0,0541	12,70%

Wartość narażona na ryzyko:

wartość narażona na ryzyko 31.12.2018	razem PLN	EUR	CNY	RUB	GPB	USD	CZK
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	364 125	52 061	1 059	1 553 775	7 578	22	73 897
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44 036	6 857	6 097	50 614	44	629	15 246
Instrumenty finansowe – wynik	(36 611)	(2 925)	109 940	(910 000)	(2 270)	775	(162 000)
Instrumenty finansowe – kapitał	537 655	(42 075)	1 298 071	–	(13 349)	34 514	(351 000)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(463 509)	(69 921)	(191 539)	(194 422)	(5 026)	(2 791)	(15 011)
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(33 001)	(3 617)	–	(126 097)	(1 517)	(892)	(24)

"Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości Spółki na ryzyko walutowe na 31 grudnia 2018:

	Razem PLN		zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu USD/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
			4,10%	-4,10%	7,90%	-7,90%	9,60%	-9,60%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23 126	(23 126)	9 153	(9 153)	46	(46)	8	(8)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 306	(2 306)	1 206	(1 206)	263	(263)	227	(227)
Instrumenty pochodne wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	(3 555)	3 555	(514)	514	4 741	(4 741)	280	(280)
Instrumenty pochodne stanowiące instrumenty zabezpieczające	54 291	(54 291)	(7 398)	7 398	55 973	(55 973)	12 449	(12 449)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(25 072)	25 072	(12 293)	12 293	(8 259)	8 259	(1 007)	1 007
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(2 321)	2 321	(636)	636	–	–	(322)	322
Łączny wpływ na wynik finansowy	(5 515)	5 515	(3 085)	3 085	(3 210)	3 210	(814)	814
Łączny wpływ na kapitał z wyceny zabezpieczeń	54 291	(54 291)	(7 398)	7 398	55 973	(55 973)	12 449	(12 449)

40.3. Ryzyko kredytowe

Szczegółowa analiza dla pozostałych walut nie jest prezentowana ze względu na małą istotność, ale wartość analizy jest uwzględniona w kolumnie „razem”.

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie.

Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Grupy na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

Podstawową praktyką Grupy z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Grupa dokonuje bieżącej oceny zdolności kredytowej odbiorców oraz w uzasadnionych przypadkach wymaga stosownych zabezpieczeń. Ponadto większość należności Spółek w Grupie jest objęta polisą ubezpieczenia należności. Kontrahenci, w stosunku do których Grupa nie posiada historii współpracy lub sprzedaż następuje sporadycznie, dokonują zakupów w formie przedpłaty. Natomiast kredyt kupiecki jest przyznawany odbiorcom, z którymi istnieje pozytywna historia współpracy oraz posiadają zdolność kredytową ocenioną na podstawie źródeł zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Grupy na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

Grupa zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Model opiera się na analizie historycznej uwzględniającej spłatę należności od klientów Grupy. W ramach należności z tytułu dostaw i usług, stanowiących najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania oraz lokalizacji geograficznej dłużnika. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością. Ponadto w modelu uwzględniono informacje dotyczące przyszłości obejmujące: m.in. prognozy PKB na kolejny rok oraz przewidywaną ekstrapolację wskaźnika upadłości podmiotów.

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się na 31 grudnia 2019 roku następująco:

	Należności z tytułu dostaw i usług								Razem
	Bieżące	0-30 dni	31-60 dni	61-90 dni	91-120 dni	121-150 dni	151-180 dni	powyżej 180 dni	
Stan na 31.12.2019									
Lokalizacja: Polska									
Wskaźnik zastosowany do odpisu *	0,41%	0,47%	7,13%	1,13%	21,23%	27,99%	2,18%	3,30%	
Wartość brutto należności**	74 701	2 873	5	1 034	7	73	116	196	79 005
Odpis aktualizujący	308	14	0	12	1	20	3	6	364
Lokalizacja: Zagranica									
Wskaźnik zastosowany do odpisu *	0,19%	0,75%	2,12%	5,05%	9,97%	24,79%	10,36%	20,14%	
Wartość brutto należności**	132 223	12 099	11 048	4 307	1 369	1 820	227	2 502	165 594
Odpis aktualizujący	250	91	234	217	136	451	24	504	1 907
Razem odpisy	558	105	234	229	138	471	27	510	2 272

	Należności z tytułu dostaw i usług								Razem
	Bieżące	0-30 dni	31-60 dni	61-90 dni	91-120 dni	121-150 dni	151-180 dni	powyżej 180 dni	
Stan na 31.12.2018									
Lokalizacja: Polska									
Wskaźnik zastosowany do odpisu *	0,34%	0,58%	5,37%	22,45%	36,73%	47,60%	59,18%	62,93%	
Wartość brutto należności**	20 881	805	59	27	21	9	21	69	21 892
Odpis aktualizujący	86	4	1	1	1	0	14	3	109
Lokalizacja: Zagranica									
Wskaźnik zastosowany do odpisu *	0,40%	0,93%	5,06%	12,47%	18,83%	23,90%	31,96%	34,94%	
Wartość brutto należności**	47 865	4 740	936	28	190	61	14	2 619	56 454
Odpis aktualizujący	158	27	39	4	51	7	1	645	931
Razem odpisy	243	30	40	4	52	7	15	648	1 041

*Wartości wskaźników zaprezentowanych w tabeli powyżej są wartościami uśrednionymi;

**Dla celów analizy ryzyka kredytowego wartość brutto należności jest skorygowana o poziom ich zabezpieczeń.

Na zmiany w odpisie aktualizującym w ciągu okresu wpłynęły przede wszystkim następujące zdarzenia:

- Grupa dokonała uznania należności wzajemnych z kontrahentem, które przekraczały przeterminowanie powyżej 180 dni .
- W związku ze zmianą modelu biznesowego zmalała kwota do przeprowadzania odpisu na stratę kredytową.

Grupa analizując sytuację gospodarczą w kraju oraz zagranicą przyjęła korektę głównego wskaźnika odpisów zgodnie z informacją w tabeli powyżej. Na dzień bilansowy nie odnotowała istotnego wpływu pogorszenia się sytuacji gospodarczej w kraju i rynkach zagranicznych na możliwość regulacji zobowiązań przez kontrahentów.

Zmiany odpisów aktualizujących należności zostały ujawnione w nocie 26.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak pożyczki, Grupa przeprowadziła analizę utraty wartości udzielonych pożyczek. Kwoty otrzymane w badaniu został uznane za nie mające istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

W ramach prowadzonej działalności Grupa nie nabywa aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe.

40.4. Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu.

Poniższa tabela przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku według daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności, za wyjątkiem instrumentów pochodnych wykazanych w wartości godziwej na dzień bilansowy.

	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
31 grudnia 2019 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki w tym leasing	35 424	154 925	108 079	9 533	307 961
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	126 779	386 868	–	–	513 647
Instrumenty pochodne	1 267	5 677	2 827	–	9 771

	Poniżej 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
31 grudnia 2018 roku					
Oprocentowane kredyty i pożyczki w tym leasing	35 740	90 171	130 013	–	255 924
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	95 641	463 516	–	–	559 157
Instrumenty pochodne	890	1 980	2 401	–	5 271

4.1. Instrumenty pochodne

Strategia zarządzania ryzykiem

Grupa stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń w rozumieniu MSSF 9 w odniesieniu do transakcji przedstawionych w tabeli na następnym stronie.

W ramach strategii zarządzania ryzykiem Grupa zakłada, że wpływ na efektywność zabezpieczenia w ramach ustanowionych powiązań zabezpieczających mogą mieć następujące czynniki:

- wartość pozycji zabezpieczanej i zawartych transakcji zabezpieczających,
- moment realizacji instrumentów zabezpieczających w stosunku do momentu realizacji pozycji zabezpieczanej.

Poza opisanymi powyżej czynnikami w 2019 roku nie wystąpiły żadne inne źródła nieefektywności zabezpieczenia.

Grupa oczekuje przeprowadzenia wszystkich planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń. Na dzień 31 grudnia 2019 roku nie występowały transakcje objęte w poprzednim okresie rachunkowością zabezpieczeń, których zrealizowania Grupa już nie oczekuje.

	Instrumenty pochodne zabezpieczające	Waluta	Pozycja zabezpieczana	Spółka	Nominał transakcji w walucie	Terminy wymagalności – w wartościach nominalnych	
						Instrumenty o charakterze krótkoterminowym (wymagalne do 31.12.2020)	Instrumenty o charakterze długoterminowym (wymagalne po 31.12.2020)
I.p.							
1	Kontrakt forward	EUR	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	64 500	42 500	22 000
2	Kontrakt forward	EUR	Zakup towarów	Hansa	4 500	4 500	–
3	Kontrakt forward	EUR	Zakup towarów	CDA Ltd.	2 140	2 140	–
4	Kontrakt forward	EUR	Przychody ze sprzedaży	Amica Commerce	5 450	4 550	900
5	Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	Amica S.A.	645 000	460 000	185 000
6	Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	Amica International	550 700	322 700	228 000
7	Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	Hansa	15 200	15 200	–
8	Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	Sideme S.A.	91 700	86 200	5 500
9	Kontrakt forward	CNY	Zakup towarów	CDA Ltd.	192 000	159 500	32 500
10	Kontrakt forward	RUB	Należności ze sprzedaży	Amica S.A.	1 180 000	1 180 000	–
11	Kontrakt forward	GBP	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	10 740	7 990	2 750
12	Kontrakt CIRS	GBP	Aktywa netto spółki w Wielkiej Brytanii	Amica S.A.	7 889	2 630	5 260
13	Kontrakt forward	CZK	Przychody ze sprzedaży	Amica S.A.	528 400	363 400	165 000
14	Kontrakt forward	USD	Zakup towarów	Amica S.A.	10 615	10 615	–
15	Kontrakt forward	EUR	Zakup towarów	CDA Ltd.	–	–	–
16	Kontrakt forward	USD	Zakup towarów	Sideme S.A.	919	919	–
17	Kontrakt IRS	PLN	Kredyt inwestycyjny	Amica S.A.	80 000	30 000	50 000

CIĄG DALSZY TABELI ZNAJDUJE SIĘ NA KOLEJNEJ STRONIE

*Kontrakty forward dotyczące zabezpieczenia należności w walucie RUB są instrumentami klasyfikowanymi jako niespełniające polityki zabezpieczeń.

dane w tys. zł

	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Zmiana wyceny bilansowej ujętej w kapitałach na 31.12.2019 w stosunku do 31.12.2018, po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentów odniesiona w wyniku roku 2019	
	na 31.12.2019			na 31.12.2018					l.p.
	5 722	(1 087)	4 635	1 886	(358)	1 528	3 107	506	1
	(354)	44	(310)	670	(119)	551	(861)	–	2
	197	–	197	(103)	21	(82)	279	197	3
	323	(61)	262	69	(13)	56	206	136	4
	(1 533)	291	(1 242)	814	(155)	659	(1 901)	732	5
	8 201	(3 032)	5 169	5 689	(1 769)	3 920	1 247	–	6
	–	–	–	–	–	–	–	(179)	7
	890	(271)	619	694	(197)	497	122	315	8
	(3 570)	–	(3 570)	2 201	440	2 641	(6 211)	706	9
	–	–	–	–	–	–	–	(922)	10
	(462)	88	(374)	979	(186)	793	(1 167)	(7)	11
	21 525	(4 090)	17 435	23 687	(5 587)	18 100	(665)	2 057	12
	523	(99)	424	623	(118)	505	(81)	(80)	13
	1 017	(193)	824	(815)	155	(660)	1 484	(15)	14
	–	–	–	201	21	222	(222)	44	15
	31	(10)	20	35	(12)	23	(3)	49	16
	(1 189)	225	(963)	(1 539)	292	(1 247)	284	(126)	17
Suma	31 321	(8 195)	23 126	35 090	(7 585)	27 507	(4 382)	3 413	

W ramach polityki zabezpieczeń instrumenty pochodne są wyznaczane przez Grupę jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej zgodnie z wymogami MSSF 9 (instrumenty pochodne zabezpieczające). Grupa posiada zabezpieczenie wartości aktywów netto poprzez transakcje CIRS. Pozostałe instrumenty pochodne traktowane są jako instrumenty przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne handlowe). Wszystkie instrumenty pochodne wyceniane są w wartości godziwej, ustalonej na podstawie danych pochodzących z rynku (kursy walut, stopy procentowe).

	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Aktywa trwałe:		
Instrumenty pochodne handlowe	–	–
Instrumenty pochodne zabezpieczające	7 615	10 407
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń		
Instrumenty pochodne długoterminowe	7 615	10 407
Aktywa obrotowe:		
Instrumenty pochodne handlowe	–	–
Instrumenty pochodne zabezpieczające	20 737	21 260
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	90	1 854
Instrumenty pochodne krótkoterminowe	20 827	23 114
Aktywa – instrumenty pochodne	28 410	33 521
Zobowiązania długoterminowe:		
Instrumenty pochodne handlowe	–	–
Instrumenty pochodne zabezpieczające	2 827	2 401
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń		
Instrumenty pochodne długoterminowe	2 827	2 401
Zobowiązania krótkoterminowe:		
Instrumenty pochodne handlowe	–	–
Instrumenty pochodne zabezpieczające	5 932	2 870
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń	1 012	–
Instrumenty pochodne krótkoterminowe	6 944	2 870
Zobowiązania – instrumenty pochodne	9 771	5 271

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

Wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązаныmi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, przy czym jako dane wejściowe modelu w maksymalnym stopniu wykorzystywane są zmienne pochodzące z aktywnych rynków (kursy walutowe, stopy procentowe itd.).

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe wyceniane przez Grupę w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

- **poziom 1** – notowane ceny (bez dokonywania korekt) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów oraz zobowiązań,
- **poziom 2** – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,
- **poziom 3** – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, nie ustalone w oparciu o zmienne pochodzące z aktywnych rynków.

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31 grudnia 2019				
Aktywa:				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			28 352	28 352
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			90	90
Aktywa razem			28 442	28 442
Zobowiązania:				
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			8 759	8 759
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			1 012	1 012
Zobowiązania razem			9 771	9 771
Wartość godziwa netto			18 671	18 671

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z/do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Poniżej zaprezentowano uzgodnienie wartości bilansowych instrumentów finansowych zabezpieczających, których wartość godziwa została sklasyfikowana na poziomie 3

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31 grudnia 2018				
Aktywa:				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			31 667	31 667
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			1 854	1 854
Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej				
Aktywa razem			33 521	33 521
Zobowiązania:				
Instrumenty pochodne handlowe				
Instrumenty pochodne zabezpieczające			5 271	5 271
Instrumenty nie spełniające polityki zabezpieczeń			–	–
Zobowiązania razem			5 271	5 271
Wartość godziwa netto			28 250	28 250

od 01.01 do 31.12.2019	Instrumenty pochodne handlowe	Razem wartość
Saldo na początek okresu	28 250	28 250
Zyski (straty) ujęte w:		
– wyniku finansowym	3 414	3 414
– pozostałych całkowitych dochodach	(3 769)	(3 769)
Zakup (+)	3 363	3 363
Zbycie (-)	(12 429)	(12 429)
Przeniesienie do poziomu 3 (+)	–	–
Przeniesienie z poziomu 3 (-)	–	–
Inne zmiany – przeszacowania wyceny	(158)	(158)
Saldo na koniec okresu	18 671	18 671

Zyski lub straty w wykazanych instrumentach finansowych zabezpieczających instrumentach pochodnych handlowych zakwalifikowanych do poziomu 3 ujmowane są przez Spółkę w sprawozdaniu z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów w pozycji przychody finansowe.

od 01.01 do 31.12.2018	Instrumenty pochodne handlowe	Razem wartość
Saldo na początek okresu	(3 681)	(3 681)
Zyski (straty) ujęte w:		
– wyniku finansowym	2 450	2 450
– pozostałych dochodach całkowitych	5 267	5 267
Zakup (+)	16 106	16 106
Zbycie (-)	8 107	8 107
Przeniesienie do poziomu 3 (+)	–	–
Przeniesienie z poziomu 3 (-)	–	–
Inne zmiany – przeszacowania wyceny	–	–
Saldo na koniec okresu	28 250	28 250

4.1.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

Klasa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Aktywa:				
Pożyczki	59	10 989	59	10 989
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	580 176	555 296	580 176	555 296
Pochodne instrumenty finansowe	28 442	33 521	28 442	33 521
Udziały, akcje spółek nienotowanych	–	192	–	192
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych	538	562	538	562
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	95 694	76 044	95 694	76 044
	704 909	676 604	704 909	676 604

Klasa instrumentu finansowego	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019	31 grudnia 2018
Zobowiązania:				
Kredyty w rachunku kredytowym	79 698	108 135	79 698	108 135
Kredyty w rachunku bieżącym	110 145	59 048	110 145	59 048
Factoring	14 376	12 564	14 376	12 564
Obligacje	47 844	63 791	47 844	63 791
Zobowiązania z tyt. leasingu	55 898	12 386	55 898	12 386
Pochodne instrumenty finansowe	9 771	5 271	9 771	5 271
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	513 647	559 157	513 647	465 163
	831 379	820 352	831 379	726 358

Według oceny Grupy wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowe nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

4.1.2. Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (lokaty)	64	52
Pożyczki i należności	659	481
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	723	533
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:		
Instrumenty pochodne handlowe	3 921	6 141
Instrumenty pochodne zabezpieczające	14 959	19 386
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne	(3 475)	5 431
Jednostki funduszy inwestycyjnych		
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:	15 405	30 958
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	(1 294)	–
Pożyczki i należności	6 030	–
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	1 613	–
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	0	0
Zyski ze sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	–	–
Odsetki od aktywów finansowych objętych odpisem aktualizującym	–	–
Inne przychody finansowe	73	48
Przychody finansowe razem	22 550	31 539

	Rok zakończony 31 grudnia 2019	Rok zakończony 31 grudnia 2018
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 580	880
Kredyty w rachunku kredytowym	3 898	2 972
Kredyty bieżącym	4 099	5 453
Dłużne papiery wartościowe	2 183	2 616
Odsetki od faktoringu	3 791	4 496
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 272	1 716
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	18 823	18 133
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat		
Instrumenty pochodne handlowe	2 234	1 786
Instrumenty pochodne zabezpieczające	13 718	6 015
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne	2 871	(1 715)
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	18 823	6 086
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	–	(34 790)
Pożyczki i należności	–	27 199
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	6 340	30 299
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych	6 340	22 708
Inne koszty finansowe		
Koszty finansowe razem	43 986	46 927

Wartości dla roku 2019 zaprezentowane w powyższych tabelach różnią się od przychodów i kosztów finansowych ujętych w zestawieniu dochodów całkowitych o wartość 18.434 tys. PLN (dla roku 2018: 24.817 tys. PLN) czyli zmiany wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych zabezpieczających wycenianych w wartości godziwej. W zestawieniu dochodów całkowitych wartości te wpływają na saldo innych kosztów finansowych.

Strumienie pozostałych całkowitych dochodów wynikające z zastosowania przez Grupę zasad rachunkowości zabezpieczeń zostały ujęte w wyodrębnionych pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne na dzień 31 grudnia 2019 wynosił 23.126 tys. PLN (2018 rok: 28.113 tys. PLN).

42. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych oraz pomniejszych o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Grupa oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Grupa oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, pomniejszych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji).

	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał:		
Kapitał własny	922 449	834 783
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela		
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	28 586	38 440
Kapitał	951 035	873 223
Kapitał własny	922 449	834 783
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	252 063	243 538
Zobowiązania z tyt. leasingu	55 898	12 386
Źródła finansowania ogółem	1 230 410	1 090 707
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,77	0,80
EBITDA		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	167 151	153 038
Amortyzacja	55 395	53 167
EBITDA	222 546	206 205
Dług:		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	252 063	243 538
Zobowiązania z tyt. leasingu	55 898	12 386
Dług	307 961	255 924
Środki pieniężne i aktywa pieniężne	95 694	76 044
Wskaźnik długu do EBITDA	0,95	0,87

43. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Grupie na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku kształtowało się następująco:

	31.12.2019	31.12.2018
Zarząd Jednostki Dominującej	6	5
Zarządy Jednostek z Grupy	21	36
Administracja	527	497
Pion sprzedaży	197	166
Pion produkcji	1 679	1 653
Pozostali	589	663
Razem	3 019	3 020

44. Pozostałe informacje

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Amica S.A.

Stan na 31.12.2019	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Holding Wronki S.A.	2 715 771	5 431 542	5 431 542	34,93%
NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny (dawniej: ING OFE)*	555 952	555 952	1 111 904	7,15%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A.	537 497	537 497	1 074 994	6,91%
Pozostali akcjonariusze**	3 966 053	3 967 960	7 932 106	51,01%
Razem	7 775 273	10 492 951	15 550 546	100,00%

Stan na 31.12.2018	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Holding Wronki S.A.	2 715 771	5 431 542	5 431 542	34,93%
NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny (dawniej: ING OFE)*	555 952	555 952	1 111 904	7,15%
Aviva OFE Aviva BZ WBK	537 497	537 497	1 074 994	6,91%
Pozostali akcjonariusze**	3 966 053	3 967 960	7 932 106	51,01%
Razem	7 775 273	10 492 951	15 550 546	100,00%

*Dane wskazane w oparciu o treść zawiadomień otrzymanych przez Spółkę od Akcjonariuszy, a sporządzonych w trybie Art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej.

** Spółka w ramach Programu Skupu Akcji Własnych Spółka nabyła 250.000 akcji zwykłych na okaziciela Amica S.A. oznaczonych kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: Raport bieżący Nr 35/2018 z dnia 16 października 2018 roku)

Akcje będące w posiadaniu członków władz Amica S.A.

Nazwisko posiadacza	Liczba akcji na 31.12.2019	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 31.12.2018
Marcin Bilik*/**	13 900	–	13 900
Alina Jankowska-Brzóska*	1 015	–	1 015
Michał Rakowski*/***	1 000	–	–
Robert Stobiński*/****	1 050	–	–

* akcje te są w posiadaniu osoby pozostającej w ustroju ustawowej wspólności majątkowej.

** po dniu bilansowym tj. w dniu 12 lutego 2020 roku opublikowany został Raport bieżący nr 03/2020, w którym wskazana została informacja o zbyciu – przez osobę blisko związaną z osobą pełniącą obowiązki zarządcze – pakietu akcji w liczbie 4.900 sztuk).

*** na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Michał Rakowski nie wchodził w skład organu zarządzającego Emitenta, (pan Michał Rakowski został powołany w skład Zarządu „Amica S.A.” w dniu 21 maja 2019 r., w oparciu o treść Uchwały Nr 35/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna”).

**** na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Robert Stobiński nie wchodził w skład organu zarządzającego Emitenta, (pan Robert Stobiński został powołany w skład Zarządu „Amica S.A.” w dniu 21 maja 2019 r., w oparciu o treść Uchwały Nr 37/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna”).

Akcje będące w posiadaniu członków Rady Nadzorczej Amica Wronki S.A.

Nazwisko posiadacza	Liczba akcji na 31.12.2019	Nabycia (zbycia) akcji	Liczba akcji na 31.12.2018
Tomasz Rynarzewski	400	–	400
Jacek Marzoch*	1 200	–	–

*na dzień 31 grudnia 2018 roku pan Jacek Marzoch nie wchodził w skład organu nadzoru Emitenta, (pan Jacek Marzoch został powołany w skład organu nadzoru Emitenta w oparciu o treść Uchwały Nr 25/2019 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 21 maja 2019 r.).

45. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Na dzień sporządzenia sprawozdań Zarząd Spółki wskazuje, iż zarówno Spółka, jak i spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica S.A. funkcjonują z ograniczeniami związanymi z wprowadzeniem restrykcji przez lokalne władze mających na celu ograniczenie rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2.

Mając na uwadze dynamikę zmian wywoływanych przez rozprzestrzenianie się SARS-CoV-2 oraz międzynarodową skalę działalności Grupy Amica, w miesiącu lutym br. powołany został przez Spółkę specjalny zespół ds. zapobiegania rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2.

W ramach ww. zespołu stworzono grupy robocze, które skupiają się na najważniejszych aspektach funkcjonowania firmy w tych wyjątkowych warunkach, w podziale na:

- Zespół odpowiedzialny za sprawy z obszaru HR;
- Zespół odpowiedzialny za sprzedaż i marketing;
- Zespół odpowiedzialny za politykę finansową;
- Zespół odpowiedzialny za utrzymanie łańcuchów dostaw towarów i komponentów;
- Zespół odpowiedzialny za komunikację, oraz
- Zespół odpowiedzialny za IT.

Celem prac zespołu jest zapewnienie ciągłości funkcjonowania Grupy Amica w różnych wariantach rozwoju sytuacji oraz zagwarantowanie wszystkim pracownikom Spółki i Grupy Amica maksymalnego poziomu bezpieczeństwa, (m.in. poprzez odpowiednie działania prewencyjne mające na celu zredukowanie możliwości kontaktu z potencjalnym źródłem zakażenia). Zespół opracował już szereg narzędzi i rozwiązań, które Grupa Amica wdraża lub będzie wdrażać w zależności od sytuacji epidemiologicznej. Zespół ten jest także odpowiedzialny za profilaktykę, zapewnienie niezbędnych środków oraz opracowanie procedur i polityk postępowania, w tym zapewnienie bezpieczeństwa i wdrożenie zaleceń instytucji państwowych. Zespół ten zajmuje się także oceną ryzyka, analizą pojawiających się danych, jak również analizą praktyk innych podmiotów.

Grupa Amica wdraża wszystkie wytyczne rekomendowane przez Główny Inspektorat Sanitarny oraz pozostałe instytucje państwowe w krajach aktywności operacyjnej Grupy Amica ze szczególnym uwzględnieniem zaleceń dotyczących bezpieczeństwa, zdrowia i higieny. Prowadzona jest spójna wewnętrzna polityka informacyjna, ograniczane są kontakty bezpośrednie pracowników wewnątrz organizacji oraz na zewnątrz (w tym zmiany procedur obiegu dokumentów w wersji papierowej), uruchomiony został na szerszą skalę tryb pracy zdalnej pracowników biurowych.

Zarząd Amica S.A. kierując się przede wszystkim troską o ochronę i zdrowie pracowników oraz przewidując perturbacje związane z zapewnieniem ciągłości dostaw komponentów od kooperantów Spółki zarówno w kraju jak i zagranicą, podjął decyzje o czasowym wstrzymaniu działalności produkcyjnej w Fabryce Kuchni we Wronkach od 01 do 14 kwietnia 2020 roku. W związku z dynamicznym rozwojem sytuacji z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz możliwymi kolejnymi restrykcjami/zalecaniami władz lokalnych, może wystąpić wydłużenie okresu przestoju produkcji.

Pomimo tymczasowego wstrzymania produkcji Grupa Amica jest w pełni przygotowana na obsługę klientów w trakcie przerwy produkcyjnej oraz zachowanie ciągłości sprzedaży w takiej skali w jakiej będzie to możliwe ze względu na podejmowane decyzje administracyjne.

Spółka Amica S.A. w pozostałym zakresie zapewni bieżące funkcjonowanie pionów i jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za bieżącą współpracę z klientami, (odbiorcami komercyjnymi, jak i konsumentami) w zakresie, w jakim będzie to niezbędne dla zapewnienia ciągłości procesów biznesowych związanych z bieżącą realizacją składanych zamówień na dostawy produktów i towarów oraz obsługą posprzedażową wyrobów u klientów indywidualnych.

Tryb pracy pozostałego kluczowego personelu Spółki – która będzie wykonywana przede wszystkim w trybie pracy zdalnej (home office) – uzależniony jest od specyfiki sytuacji i zakresu powierzonych zadań.

W ocenie Zarządu Spółki, aktualnie największa niepewność istnieje w zakresie zachowania konsumentów w Europie w kwestii popytu na produkty AGD. Istotne dla analizy możliwości sprzedażowych Grupy Kapitałowej Amica w najbliższych tygodniach wydaje się ograniczenie działalności stacjonarnych placówek handlowych na rynkach zbytu, w tym z powodu zamknięcia w Polsce od 14 marca br. wyspecjalizowanych sklepów z asortymentem AGD funkcjonujących w galeriach handlowych, oraz analogicznych obostrzeń wprowadzonych w krajach objętych epidemią koronawirusa SARS-CoV-2

W związku z tym Zarząd Spółki spodziewa się przynajmniej czasowego spadku sprzedaży w kanale tradycyjnym na europejskim rynku AGD. Z szacunkowych danych sprzedażowych za I kwartał 2020 roku wynika, że Grupa Amica utraciła sprzedaż w ograniczonym zakresie. Grupa Amica szacuje, że w II kwartale 2020 roku od strony sprzedażowej zostaną utracone znaczące przychody ze sprzedaży. Powyższe szacunki mogą ulec dużym wahaniom w wskazanym okresie ze względu na wprowadzane restrykcje oraz niepewność występującą na rynkach finansowych w związku z dynamicznym rozwojem pandemii koronawirusa SARS-CoV-2.

W związku z rozprzestrzenianiem się pandemii koronawirusa na rynkach światowych oraz dużej niepewności gospodarczej Spółka odnotowała również występowanie znaczącej zmienności kursów walut w ostatnich dwóch tygodniach pierwszego kwartału 2020 roku. Zarząd prowadzi aktywną politykę zarządzania ryzykiem kursowym z punktu widzenia zmieniającej się ekspozycji Grupy na to ryzyko.

W zakresie nakładów inwestycyjnych Zarząd Amica S.A. – w związku z przewidywanym spowolnieniem – planuje znaczące ograniczenie wydatków w stosunku do założeń przyjętych w planie inwestycyjnym na 2020 rok oraz skupienie się na najważniejszych projektach, zapewniających rozwój Grupy Amica.

Pozycjonowanie oraz rozpoczęcie sprzedaży pod marką FAGOR – znajdującej się od września ub.r. w portfolio znaków towarowych Grupy Amica – ulegnie opóźnieniu ze względu na występowanie pandemii na rynkach objętych wdrożeniem. Na moment publikacji sprawozdania Zarząd Amica nie może wiarygodnie oszacować jaki będzie ostateczny wpływ biznesowy oraz finansowy opóźnienia wdrożenia marki FAGOR.

Zarząd Grupy bierze pod uwagę różne scenariusze rozwoju sytuacji i zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ epidemii na wyniki finansowe Grupy Amica

Grupa prowadzi analizy dotyczące kształtowania się kapitału obrotowego w roku 2020 ze względu na występowanie pandemii koronawirusa SARS-CoV-2. W ramach analiz Grupa szacuje i dostosuje działania w ramach dodatkowego zapotrzebowania na środki pieniężne.

Zarząd Spółki Amica S.A. w imieniu Spółki oraz Grupy Kapitałowej Amica stoi na stanowisku, że powyższe okoliczności oraz bieżąca sytuacja nie wskazują na istnienie istotnej niepewności z zakresie kontynuacja działalności.

Wpływ pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 na model wyceny bilansowej należności handlowych, zdaniem Zarządu Grupy jest nieistotny. Zdarzenia związane z rozprzestrzenianiem się epidemii mogące mieć wpływ na model wyceny tych aktywów powstały w okresie, gdzie należności te zostały już zrealizowane. W zakresie przyszłego wpływu epidemii na poziom należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności Zarząd Spółki szacuje dużą zmienność tych pozycji w kolejnych okresach. Powyższe szacunki mogą ulec dużym wahaniom w kolejnych okresach ze względu na wprowadzane restrykcje oraz niepewność występującą na rynkach finansowych w związku z dynamicznym rozwojem pandemii koronawirusa. Na dzień publikacji sprawozdania Grupa nie odnotowała istotnego wzrostu preterminowań należności z tytułu dostaw i usług w związku.

46. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Skonsolidowany Raport roczny sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 roku (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30 marca 2020 roku.

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

ROBERT STOBIŃSKI

Członek Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie Sprawozdania Finansowego

KAMIL GALANEK

Główny Księgowy

Zatwierdzone 30 marca 2020

Publikacja 31 marca 2020



5.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

Grant Thornton Polska

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa.

Firma audytorska nr 4055.

Komplementariusz:

Grant Thornton Polska Sp. z o.o.

Zarząd komplementariusza:

Tomasz Wróblewski – Prezes Zarządu

Dariusz Bednarski – Wiceprezes Zarządu,

Jan Letkiewicz – Wiceprezes Zarządu.

Adres siedziby:

61-131 Poznań,

ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E.

NIP: 782-25-45-999

REGON: 302021882.

Rachunek bankowy:

31 1090 1476 0000 0001 3554 7340.

Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu,

VIII Wydział Gospodarczy

nr KRS 0000407558



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grant Thornton Polska
Sp. z o.o. sp. k.
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E
61-131 Poznań
Polska

T +48 61 62 51 100
F +48 61 62 51 101
www.GrantThornton.pl

Dla Akcjonariuszy Amica Spółka Akcyjna

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej (Grupa Kapitałowa), w której jednostką dominującą jest Amica Spółka Akcyjna (Spółka Dominująca) z siedzibą we Wronkach, ul. Mickiewicza 52, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Naszym zdaniem załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki Dominującej.

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu wydanym z dniem niniejszego sprawozdania z badania.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z:

- ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 roku poz. 1421, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o biegłych rewidentach),
- Międzynarodowymi Standardami Badania w wersji przyjętej jako Krajowe Standardy Badania (KSB) uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku, z późniejszymi zmianami oraz
- rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz. Urz. UE L 158 z 27.05.2014, str. 77 oraz Dz. Urz. UE L 170 z 11.06.2014, str. 66) (Rozporządzenie 537/2014).

Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego*. Jesteśmy niezależni od spółek Grupy Kapitałowej zgodnie z *Międzynarodowym kodeksem etyki zawodowych księgowych* Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 roku jako zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. W szczególności w trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu 537/2014. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz uwzględniliśmy je przy formułowaniu naszej opinii o tym sprawozdaniu. Poniżej podsumowaliśmy również naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowe sprawy badania	Reakcja biegłego rewidenta
<p>Wartość firmy / Znaki towarowe: utrata wartości</p> <p>Wartość bilansowa wartości firmy ujętej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynosi 41 062 tysiące złotych natomiast wartość bilansowa znaków towarowych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wynosi 86 108 tysięcy złotych.</p> <p>Ryzykiem w tym obszarze jest utrata wartości bilansowej wartości firmy spowodowana brakiem realizacji wyników finansowych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne, do którego została przypisana</p>	<p>Nasze procedury w odniesieniu do opisanej sprawy obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none">• uzyskanie od Zarządu Spółki Dominującej dokumentacji potwierdzającej przeprowadzenie testu na utratę wartości,• weryfikację zasadności przyjętej metodologii wyceny oraz analizę racjonalności założeń przyjętych w przedstawionym teście na utratę wartości przez porównanie danych źródłowych z przedstawionymi planami finansowymi,• analizę czy szacunki Zarządu Spółki Dominującej się realizują przez porównanie, czy założenia



<p>wartość firmy oraz utrata wartości znaków towarowych.</p> <p>Ujawnienia związane z wartością firmy oraz ze znakami towarowymi przedstawione zostały w nocie 22 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.</p> <p>Ocenę utraty wartości uważamy za kluczową sprawę badania ze względu na istotny element osądu w szczególności dotyczący założeń przyjętych w modelu zdyskontowanych przepływów pieniężnych wpływający na oszacowanie wartości użytkowej wartości firmy oraz znaków towarowych.</p>	<p>przyjęte w teście utraty wartości w poprzednim roku zostały zrealizowane.</p>
<p>Zapasy</p> <p>Wartość zapasów na dzień bilansowy wynosi 468 260 tysięcy złotych</p> <p>Głównym ryzykiem w tym obszarze jest poprawność dokonanych szacunków odpisów aktualizujących zapasy</p> <p>Ujawnienia związane z zapasami przedstawione zostały w nocie 25 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.</p> <p>Kwestia oceny i prawidłowości ujęcia odpisów aktualizujących zapasy, została uznana za kluczową sprawę badania sprawozdania finansowego, z uwagi na poleganie na raportach rotacji oraz szacunkach dokonywanych przez Zarząd Spółki Dominującej.</p>	<p>W ramach naszego badania przeprowadziliśmy następujące procedury:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zweryfikowaliśmy poprawność stosowanych zasad wyceny oraz na próbie potwierdziliśmy poprawność wyceny netto, • analizowaliśmy szacunki Zarządu Spółki Dominującej dotyczące tworzenia odpisów aktualizujących zapasy, oceniliśmy precyzję szacunków oraz adekwatność przyjętej polityki w odniesieniu do modelu biznesu.
<p>Transakcje na instrumentach finansowych związane z realizowaną polityką zabezpieczeń</p> <p>Grupa zawiera transakcje zabezpieczające ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej zgodnie z przyjętą strategią zabezpieczeń.</p> <p>Ryzykiem w tym obszarze jest błędne oszacowanie prawdopodobieństwa zrealizowania się transakcji zabezpieczającej.</p> <p>Grupa wyceniając instrumenty finansowe korzysta z modeli finansowych i nie korzysta ze wsparcia zewnętrznych specjalistów. Ryzyko związane jest z poprawnością oszacowania wartości godziwej instrumentów.</p> <p>W związku z ilością zawieranych transakcji i w efekcie zmieniania warunków dla zawartych kontraktów ryzykiem jest potwierdzenie istnienia transakcji, ich</p>	<p>Nasze procedury w odniesieniu do opisanej sprawy obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"> • uzyskanie od Spółki Dominującej dokumentacji zabezpieczeń oraz omówienie przyjętych założeń, w tym ocenę czy przewidywane transakcje zabezpieczane są wysoce prawdopodobne, • weryfikację istnienia i kompletności instrumentów finansowych na podstawie niezależnych potwierdzeń salda z instytucjami finansowymi, • analizę prawidłowości zastosowanego modelu oraz wprowadzonych danych źródłowych, • analizę przedstawionej dokumentacji prezentującej analizę efektywności zabezpieczeń, • weryfikację prawidłowości kwalifikacji do rachunkowości zabezpieczeń.

<p>kompletności, wyceny, poprawności prezentacji w wyniku lub dochodach całkowitych oraz poprawności wycofania z bilansu.</p> <p>Ujawnienia związane instrumentami finansowymi oraz rachunkowością zabezpieczeń przedstawiono w nocie 40 dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.</p> <p>Transakcje związane z rachunkowością zabezpieczeń uznajemy za kluczową sprawę badania ze względu na istotny wpływ - na wycenę i ujęcie - szacunków zarówno zewnętrznych dotyczących założeń rynkowych jak i wewnętrznych założeń Zarządu dotyczących prawdopodobieństwa zrealizowania się transakcji.</p>	
--	--

Odowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej za roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Spółki Dominującej. Zarząd Spółki Dominującej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki Dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie założenia kontynuowania działalności, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Spółki Dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy Kapitałowej, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2019 roku poz. 351, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o rachunkowości) Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Spółki Dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Grupy Kapitałowej.

Odowiedzialność biegłego rewidenta za badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy Kapitałowej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki Dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające na te ryzyka i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może być związane ze zмовą, fałszerstwem, celowymi pominięciami, wprowadzeniem w błąd lub obejściem kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz racjonalność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki Dominującej;
- oceniamy odpowiedniość przyjęcia przez Zarząd Spółki Dominującej założenia kontynuacji działalności oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą podawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na związane z tym ujawnienia w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, zmodyfikowanie naszej opinii. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa Kapitałowa nie będzie kontynuować działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące jego podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające i odpowiednie dowody badania odnośnie informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy Kapitałowej w celu wyrażenia opinii na temat rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy Kapitałowej i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Spółki Dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej Spółki Dominującej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz informujemy ją o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Spółki Dominującej określiliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści dla interesu publicznego wynikające z upublicznienia takiej informacji.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego i oświadczeniem na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 i art. 55 ust. 2b Ustawy o rachunkowości, które są wyodrębnionymi częściami tego sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej oraz skonsolidowany raport roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku (z wyłączeniem rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i naszego sprawozdania biegłego rewidenta).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

Za sporządzenie innych informacji zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej. Ponadto Zarząd oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie obejmuje innych informacji i nie wyrażamy o nich żadnej formy zapewnienia wynikającej z KSB. W związku z badaniem rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z innymi informacjami, i podczas wykonywania tego, rozpatrzenie, czy są one istotnie niespójne z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia innych informacji, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania, czy Spółka Dominująca sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych oraz wydania opinii, czy Spółka Dominująca w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami, to jest zgodnie z postanowieniami art. 49 i art. 55 ust. 2a Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku, poz. 757) (Rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych) i jest zgodne z informacjami zawartymi w załączonym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka Dominująca zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych. Informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.



Informacja o sporządzeniu oświadczenia na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach informujemy, że Spółka Dominująca sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 i art. 55 ust. 2b Ustawy o rachunkowości jako wyodrębnioną część sprawozdania z działalności.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczyliśmy dla jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej usług niebędących badaniem, które są zabronione przepisami art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach oraz art. 5 ust. 1 Rozporządzenia 537/2014.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok 2019 uchwałą Rady Nadzorczej Spółki Dominującej z dnia 14 czerwca 2019 roku. Skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2015 roku, to jest przez pięć kolejnych lat obrotowych. Do badania każdego z tych lat obrotowych byliśmy powoływani odrębnie, za wyjątkiem lat od 2017 do 2018, dla których zostaliśmy wybrani łącznie.

Jan Letkiewicz



Signed by /
Podpisano przez:

Jan Zbigniew
Letkiewicz

Date / Data: 2020-
03-30 19:02

Biegły Rewident nr 9530

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu
Grant Thornton Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.,
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Poznań, 30 marca 2020 roku.

Amica
for living