



1Q.2021

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31 marca 2021 roku**

Grupa Kapitałowa AMICA S.A.

SPIS ZAWARTOŚCI

Grupa Kapitałowa AMICA S.A.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	04
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	05
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	07
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	09
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
INFORMACJE OGÓLNE	13
1. Informacje o jednostce dominującej	13
2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej jednostki dominującej	14
3. Charakter działalności Grupy	14
4. Informacje o Grupie Kapitałowej	14
5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	16
6. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	16
7. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych	19
8. Sezonowość działalności	29
9. Zysk na akcje	29
10. Segmenty	30
11. Przychody i koszty	32
12. Podatek dochodowy	34
13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	35
14. Utrata wartości aktywów	35
15. Rzeczowe i niematerialne aktywa trwałe	36
16. Zapasy	37
17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	38
18. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne	39
19. Rezerwy	40
20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania	41
21. Instrumenty finansowe	42
22. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	46
23. Sprawy sądowe	46
24. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	46
25. Transakcje z podmiotami powiązanymi	46
26. Wynagrodzenie członków kluczowego personelu kierowniczego	48
27. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	48
28. Pozostałe informacje	49

AMICA Spółka Akcyjna

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	52
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	53
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	54
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	56
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	58
1. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych	60
2. Utrata wartości aktywów	65
3. Inwestycje w jednostkach zależnych	66
4. Rzeczowe i niematerialne aktywa trwałe	67
5. Aktywa finansowe	68
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	68
7. Zapasy	69
8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	70
9. Rezerwy	70
10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	71
Zatwierdzenie do publikacji	71

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

	w mln PLN		w mln EUR	
	za okres 3 miesiące zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.03.2020	za okres 3 miesiące zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.03.2020
1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	797,1	670,0	175,3	154,9
2 Zysk z działalności operacyjnej	45,4	26,5	10,0	6,1
3 Zysk przed opodatkowaniem	45,2	22,6	9,9	5,2
4 Zysk netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	34,3	16,3	7,5	3,8
5 Zysk netto przypadająca na udziałowców mniejszościowych	(0,1)	(0,1)	–	–
6 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(12,1)	43,6	(2,7)	10,1
7 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(15,6)	(17,8)	(3,4)	(4,1)
8 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(10,3)	(40,9)	(2,3)	(9,5)
9 Przepływy pieniężne netto, razem	(38,0)	(15,1)	(8,4)	(3,5)
10 Aktywa, razem	2 258,3	1 925,2	484,6	422,9
11 Zobowiązania długoterminowe	159,5	194,7	34,2	42,8
12 Zobowiązania krótkoterminowe	971,9	780,6	208,5	171,5
13 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 124,2	947,6	241,2	208,2
14 Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	2,7	2,3	0,6	0,5
15 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,3	3,4
16 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
17 Akcje własne do zbycia (w szt.)	201 983	250 000	201 983	250 000
18 Zysk na jedną akcję zwykłą	4,52	2,15	0,99	0,50
19 Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR)	144,59	121,87	31,03	26,77
20 Rekomendowana dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	6,0	–	1,3	–

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	31.03.2021	31.03.2020
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,5467	4,3257
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,6603	4,5523

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 *Dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	790,0	661,5
Przychody ze sprzedaży usług	7,1	8,5
Przychody ze sprzedaży	797,1	670,0
Koszt własny sprzedaży	583,2	489,2
Zysk brutto ze sprzedaży	213,9	180,8
Pozostałe przychody operacyjne	2,0	1,7
Koszty sprzedaży	99,4	88,2
Koszty ogólnego zarządu	69,5	64,6
Pozostałe koszty operacyjne	1,1	1,2
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0,5	2,0
Zysk z działalności operacyjnej	45,4	26,5
Przychody finansowe	4,3	2,1
Koszty finansowe	4,5	6,0
Zysk brutto	45,2	22,6
Podatek dochodowy	11,0	6,4
Zysk netto	34,2	16,2
Zysk przypadający/ a:	34,2	16,2
Akcjonariuszom jednostki dominującej	34,3	16,3
Akcjonariuszom niekontrolującym	(0,1)	(0,1)

	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 *Dane przekształcone
Pozostałe całkowite dochody netto		
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	22,7	10,1
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	9,3	3,4
Zabezpieczenie aktywów netto	(1,7)	0,6
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	18,2	6,8
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów	(3,1)	(0,7)
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	–	–
Pozostałe całkowite dochody netto razem	22,7	10,1
CAŁKOWITE DOCHODY RAZEM	56,9	26,3
Dochód całkowity przypadający/ a:	56,9	26,3
Akcjonariuszom jednostki dominującej	56,7	26,2
Akcjonariuszom niekontrolującym	0,2	0,1
Zysk na jedną akcję:		
– podstawowy z zysku za okres (w PLN)	4,52	2,15
– rozwodniony z zysku za okres (w PLN)	4,52	2,15

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 7.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2021 roku

	31 marca 2021	31 marca 2020 Dane przekształcone*	31 grudnia 2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe	742,1	748,5	730,4
Rzeczowe aktywa trwałe	386,9	400,7	390,6
Prawo do użytkowania	82,8	71,1	78,4
Wartość firmy	44,5	41,9	43,0
Wartości niematerialne	120,4	112,0	115,5
Nieruchomości inwestycyjne	24,5	30,3	25,0
Pochodne instrumenty finansowe	12,1	8,7	7,1
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,7	0,6	0,6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	70,2	83,2	70,2
Aktywa obrotowe	1 516,2	1 176,7	1 461,3
Zapasy	521,2	450,1	421,5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	665,5	524,9	708,3
Należności z tytułu podatku dochodowego	0,6	4,4	0,5
Pochodne instrumenty finansowe	42,8	43,1	20,3
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	–	2,3	–
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	53,6	71,3	40,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	232,5	80,6	270,4
AKTYWA RAZEM	2 258,3	1 925,2	2 191,7

	31 marca 2021	31 marca 2020 Dane przekształcone*	31 grudnia 2020
PASYWA			
Kapitał własny ogółem	1 126,9	949,9	1 068,5
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	1 124,2	947,6	1 066,0
Kapitał podstawowy	15,6	15,6	15,6
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	944,4	837,3	929,5
Różnice kursowe z przeliczenia	(14,1)	(25,4)	(23,1)
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	178,3	120,1	144,0
Udziały niedające kontroli	2,7	2,3	2,5
Zobowiązania długoterminowe	159,5	194,7	155,6
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	56,1	92,7	61,1
Rezerwy długoterminowe	11,6	8,0	11,0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	12,7	8,2	12,6
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12,5	25,2	5,6
Pochodne instrumenty finansowe	9,1	8,1	6,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	51,6	46,3	52,6
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	5,9	6,2	5,9
Zobowiązania krótkoterminowe	971,9	780,6	967,6
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	715,6	513,2	724,6
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	84,8	133,7	72,2
Pochodne instrumenty finansowe	15,6	10,5	12,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	22,3	16,3	17,0
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	25,3	30,0	35,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	16,5	5,9	17,7
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2,2	0,5	2,3
Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,7	0,4	0,7
Rezerwy krótkoterminowe	88,9	70,1	86,0
Zobowiązania razem	1 131,4	975,3	1 123,2
PASYWA RAZEM	2 258,3	1 925,2	2 191,7

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 7.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 Dane przekształcone*
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	45,2	22,6
Korekty o pozycje:	(57,3)	21,0
Amortyzacja	15,9	13,3
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	7,1	2,4
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1,3	3,2
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,1	–
Zmiana stanu rezerw	3,6	(1,1)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(99,7)	18,1
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	34,2	34,5
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(5,1)	(41,4)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,1	(5,8)
Wynik na instrumentach pochodnych	(6,1)	(6,1)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	1,5	1,2
Przeptywy związane z hedgingiem	0,9	5,2
Pozostałe	(0,3)	(0,4)
Podatek dochodowy zapłacony	(10,8)	(2,1)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(12,1)	43,6

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 7.

	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020 Dane przekształcone*
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(15,6)	(15,5)
Udzielenie pożyczek	–	(2,3)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(15,6)	(17,8)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(5,8)	(3,7)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	14,0	13,2
Spłata pożyczek/ kredytów	(7,6)	(59,2)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	20,0
Odsetki zapłacone	(1,0)	(2,9)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	48,4	40,1
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(58,3)	(48,2)
Pozostałe	–	(0,2)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(10,3)	(40,9)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(38,0)	(15,1)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(37,9)	(15,1)
Różnice kursowe netto	0,1	(0,1)
Środki pieniężne na początek okresu	270,4	95,7
Środki pieniężne na koniec okresu	232,5	80,6

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 7.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2021	15,6	929,5	(23,1)	144,0	1 066,0	2,5	1 068,5
Zysk netto	–	–	–	34,3	34,3	(0,1)	34,2
Pozostałe całkowite dochody netto	–	13,4	9,0	–	22,4	0,3	22,7
Całkowite dochody razem	–	13,4	9,0	34,3	56,7	0,2	56,9
Wycena programu motywacyjnego	–	1,5	–	–	1,5	–	1,5
Na dzień 31 marca 2021	15,6	944,4	(14,1)	178,3	1 124,2	2,7	1 126,9
Na dzień 1 stycznia 2020	15,6	829,4	(28,6)	103,9	920,3	2,2	922,5
Zysk netto	–	–	–	16,3	16,3	(0,1)	16,2
Pozostałe całkowite dochody netto	–	6,7	3,2	–	9,9	0,2	10,1
Całkowite dochody razem	–	6,7	3,2	16,3	26,2	0,1	26,3
Wycena programu motywacyjnego	–	1,2	–	–	1,2	–	1,2
Pozostałe zmiany	–	–	–	(0,1)	(0,1)	–	(0,1)
Na dzień 31 marca 2020	15,6	837,3	(25,4)	120,1	947,6	2,3	949,9

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2020	15,6	829,4	(28,6)	103,9	920,3	2,2	922,5
Zysk netto	–	–	–	150,6	150,6	0,1	150,7
Pozostałe całkowite dochody netto	–	(5,1)	5,5	–	0,4	0,2	0,6
Całkowite dochody razem	–	(5,1)	5,5	150,6	151,0	0,3	151,3
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	87,9	–	(87,9)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(22,6)	(22,6)	–	(22,6)
Wydanie akcji własnych	–	5,8	–	–	5,8	–	5,8
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	(5,3)	–	–	(5,3)	–	(5,3)
Wycena programu motywacyjnego	–	17,1	–	–	17,1	–	17,1
Pozostałe zmiany	–	(0,3)	–	–	(0,3)	–	(0,3)
Na dzień 31 grudnia 2020	15,6	929,5	(23,1)	144,0	1 066,0	2,5	1 068,5

INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje o jednostce dominującej

Grupa Kapitałowa Amica Spółka Akcyjna („Grupa”) składa się ze Spółki Amica S.A. („jednostka dominująca”) i jej Spółek zależnych. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy 2020 roku zakończonych 31 marca 2020 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 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 i Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 marca 2021 roku wchodzi:

- 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 Zasobów Ludzkich
- Błażej Sroka – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej

Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały miejsca żadne zmiany w składzie Zarządu.

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 marca 2021 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

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.

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem bezpośrednio dominującym Grupy jest Holding Wronki Sp. z o.o., sporządzający skonsolidowane sprawozdanie 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 marca 2021	31 marca 2020	
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	n/d	100%	HKD
Marcelin Management Sp. z o. o. ***	Polska	usługi hotelowo-gastronomiczne, zarządzanie nieruchomościami oraz działalność produkcyjna	100%	100%	PLN
Electrodomesticos Iberia S.L.	Hiszpania	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Nova Panorama Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	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
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	100%	PLN
Hansa Ukraina OOO	Ukraina	działalność handlowa	100%	100%	UAH
THE CDA GROUP LIMITED	Wielka Brytania	działalność handlowa	100%	100%	GBP
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	95%	95%	EUR
Sidepar **	Francja	działalność serwisowa	n/d	95%	EUR

* Spółka została zlikwidowana 09.10.2020

** Spółka Sidepar połączyła się ze spółką Sideme S.A. 31.08.2020

*** Spółka posiada udziały w Spółkach Nowe Centrum oraz Nowa Panorama

Na dzień 31 marca 2021 roku oraz na dzień 31 marca 2020 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.

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończone 31 marca 2021 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej 28 maja 2021 roku.

6. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

6.1. Podstawa sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 – Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa zatwierdzonym przez UE.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku..

6.2. Kontynuacja działania

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

6.3. Podstawa sporządzenia

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych które są wyceniane według wartości godziwej. Grupa stosuje metodę konsolidacji bezpośredniej i tym samym stosuje sposób rozliczania zysków lub strat z przeliczenia, który jest zgodny z tą metodą

6.4. Waluta funkcjonalna

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej oraz walutą prezentacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Sprawozdania finansowe Spółek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską według zasad zaprezentowanych w nocie 6.6 niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane w milionach złotych („mIn PLN”), o ile nie wskazano inaczej. Dane zostały zagregowane na miliony PLN z dokładnością do jednego miejsca po przecinku.

6.5. Zasady konsolidacji

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe Spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. Spółek zależnych, sporządzone na dzień 31 marca. Grupa ocenia, czy posiada kontrolę stosując definicję zawartą w MSSF 10. Zgodnie z definicją inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w którą dokonał inwestycji, jeżeli z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub gdy ma prawa do zmiennych zwrotów, oraz ma możliwość wywierania wpływu na te zwroty poprzez sprawowanie władzy nad jednostką.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz Spółek zależnych objętych skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj. na 31 marca. 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.

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.
- składniki sprawozdania z sytuacji finansowej, inne niż kapitały, przelicza się według kursu NBP, obowiązującego na ten dzień bilansowy,
- składniki sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przelicza się po kursie średnim,
- kapitały przelicza się według kursu historycznego.

6.6. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityka) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów.

Pozycje pieniężne

Transakcje wyrażone w walutach obcych są początkowo ujmowane według kursu waluty funkcjonalnej, obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Na koniec okresu sprawozdawczego pozycje pieniężne w walutach obcych przeliczane są:

Pozycje niepieniężne

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji.

Pozostałe

Pozycje aktywów i pasywów za wyjątkiem składników kapitału własnego przeliczane są po kursie zamknięcia. Przychody i koszty Spółek przeliczane są po średnim ważonym kursie wymiany za dany okres obrotowy, natomiast pozostałe składniki kapitału własnego wycenia się po kursie historycznym z dnia nabycia aktywów netto konsolidowanej jednostki. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego.

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.

6.7. Zasady rachunkowości oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Zasady rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku, za wyjątkiem zmian zasad polityki rachunkowości, o których szerzej napisano poniżej.

Grupa od 01 stycznia 2021 dokonała wprowadzenia zmian w polityce rachunkowości. Zmiany te miały na celu zwiększenie jakości prezentowanych przez Grupę sprawozdań finansowych. Szczegółowa prezentacja zmian została pokazana w nocie 6.9.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Od dnia 1 stycznia 2021 r. Grupę Kapitałową obowiązują następujące zmiany dotyczące standardów:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16 w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.)

Grupa oceniła, że wpływ tego standardu nie miał istotnego wpływu na skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

6.8. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

W Grupie nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych kwot prezentowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miały istotny wpływ na bieżący okres.

7. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych

7.1. Zmiana polityki rachunkowości

W sporządzonym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w stosunku do poprzednich okresów sprawozdawczych, Grupa dokonała przekształcenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania całkowitych dochodów ze względu na zmianę prezentacji poniżej wymienionych pozycji.

Zmiany te miały na celu zwiększenie jakości prezentowanych przez Grupę sprawozdań finansowych.

Zmiana 1 – zmiana ujęcia odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości zapasów.

Zmiana 2 – zmiana ujęcia kosztów złomowania zapasów.

Pozycja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	Przed przekształceniem	Zmiana 1	Zmiana 2	Po przekształceniu
Koszt własny sprzedaży	487,3	1,1	0,8	489,2
Pozostałe przychody operacyjne	2,0	(0,3)	–	1,7
Pozostałe koszty operacyjne	3,4	(1,4)	(0,8)	1,2

7.2. Korekty dotyczące okresów porównawczych

W trakcie prac związanych z przygotowaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku, stwierdzono konieczności dokonania korekt dotyczących prezentacji poszczególnych składników sprawozdania oraz ich wyceny w odniesieniu do danych finansowych opublikowanych za poprzednie okresy sprawozdawcze.

W związku z powyższym dokonano odpowiednich zmian prezentacyjnych w bieżącym okresie sprawozdawczym w celu zachowania porównywalności danych.

Korekta 1 – zmiana ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów

Zgodnie z MSSF 16 Grupa dokonała wdrożenia nowego standardu na dzień 01 stycznia 2019 r. w odniesieniu do zawartych umów leasingu, za wyjątkiem umów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów (PWUG), gdyż w odniesieniu do tych transakcji Grupa uznała, że nie jest spełniona definicja leasingu. W związku z wykształceniem się praktyki odnośnie ujęcia PWUG jako umów leasingu, Grupa dokonała retrospektywnego ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów według MSSF 16 odpowiednio korygując dane finansowe na dzień 31 marca 2020 roku.

Korekta 2 – zmiana prezentacji aktywów i zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Grupa dokonała korekty sposobu kompensowania sald z tytułu odroczonego podatku dochodowego. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym aktywa z tytułu podatku odroczonego zostały kompensowane z zobowiązaniami z tytułu podatku odroczonego kierując się kryterium kompensaty, tj., gdy Grupa posiada możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami i odroczonego podatku dochodowego ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

7.3. Inne zmiany w zakresie prezentacji

Zmiana I.1 – Grupa zawiera transakcje faktoringu dłużnego w odniesieniu do zobowiązań handlowych. Zobowiązania z tytułu faktoringu wobec instytucji finansowej prezentowane uprzednio w pozycji Inne zobowiązania krótkoterminowe zostały zaprezentowane w odrębnej pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej „Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego”. W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych Grupa prezentuje osobno wydatki i wpływy z tytułu faktoringu w ramach działalności finansowej.

Zmiana I.2 – oszacowany „bonus sprzedaży” należny klientom, który w okresach porównawczych był prezentowany w pozycjach „rezerwy krótkoterminowe” oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” został przeniesiony do pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”;

Zmiana I.3 – krótkoterminowa część rezerwy na świadczenia pracownicze została przeniesiona do odrębnej pozycji.

Zmiana I.4 – zmiana prezentacji nieruchomości i gruntu położonych w Gorzowie Wielkopolskim została dokonana w związku z zaprzestaniem klasyfikacji jako aktywów przeznaczonych do sprzedaży i przeklasyfikowaniu pozycji nieruchomości inwestycyjne.

Zmiana I.5 – zmiana prezentacji bonusów od dostawców. W związku ze zmianą prezentacji bonusów od dostawców w bieżącym okresie sprawozdawczym, Grupa dokonała korekty tej pozycji w pierwszym kwartale roku 2020 w celu zapewnienia porównywalności danych.

Zmiana I.6 – różnice kursowe z przeliczenia zostały wyodrębnione z pozycji „pozostałe kapitały”. W celu ujednoczenia nazewnictwa używanego w sprawozdaniach z sytuacji finansowej oraz ze zmian w kapitale nazwa pozycji bilansowej „pozostałe kapitały” została zmieniona na „Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe”.



Przeobrażenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

31 marca 2020	Przed przeobrażeniem	Korekta 1	Korekta 2
AKTYWA			
Aktywa trwałe	707,2	5,4	25,2
Rzeczowe aktywa trwałe	400,7	–	–
Prawo do użytkowania	65,7	5,4	–
Wartość firmy	41,9	–	–
Wartości niematerialne	112,0	–	–
Nieruchomości inwestycyjne	19,6	–	–
Pochodne instrumenty finansowe	8,7	–	–
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,6	–	–
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	58,0	–	25,2
Aktywa obrotowe	1 182,9	–	–
Zapasy	450,1	–	–
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	531,1	–	–
Należności z tytułu podatku dochodowego	4,4	–	–
Pochodne instrumenty finansowe	43,1	–	–
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2,3	–	–
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	71,3	–	–
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	80,6	–	–
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10,7	–	–
AKTYWA RAZEM	1 900,8	5,4	25,2

Zmiana I.1	Zmiana I.2	Zmiana I.3	Zmiana I.4	Zmiana I.5	Zmiana I.6	Po przekształceniu
-	-	-	10,7	-	-	748,5
-	-	-	-	-	-	400,7
-	-	-	-	-	-	71,1
-	-	-	-	-	-	41,9
-	-	-	-	-	-	112,0
-	-	-	10,7	-	-	30,3
-	-	-	-	-	-	8,7
-	-	-	-	-	-	0,6
-	-	-	-	-	-	83,2
-	-	-	-	(6,2)	-	1 176,7
-	-	-	-	-	-	450,1
-	-	-	-	(6,2)	-	524,9
-	-	-	-	-	-	4,4
-	-	-	-	-	-	43,1
-	-	-	-	-	-	2,3
-	-	-	-	-	-	71,3
-	-	-	-	-	-	80,6
-	-	-	(10,7)	-	-	-
-	-	-	-	(6,2)	-	1 925,2

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej, cd.

31 marca 2020	Przed przekształceniem	Korekta 1	Korekta 2
PASYWA			
Kapitał własny ogółem	949,9	–	–
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	947,6	–	–
Kapitał podstawowy	15,6	–	–
Pozostałe kapitały	811,9	–	–
Różnice kursowe z przeliczenia	–	–	–
Zyski zatrzymane/ Niepokryte straty	120,1	–	–
Udziały niedające kontroli	2,3	–	–
Zobowiązania długoterminowe	164,5	5,4	25,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	92,7	–	–
Rezerwy długoterminowe	8,0	–	–
Rezerwy na świadczenia pracownicze	8,6	–	–
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–	25,2
Pochodne instrumenty finansowe	8,1	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	40,9	5,4	–
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	6,2	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe	786,4	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	470,4	–	–
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	133,7	–	–
Pochodne instrumenty finansowe	10,5	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	16,3	–	–
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	–	–
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5,9	–	–
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	0,5	–	–
Rezerwy na świadczenia pracownicze	–	–	–
Rezerwy krótkoterminowe	149,1	–	–
Zobowiązania razem	950,9	5,4	25,2
PASYWA RAZEM	1 900,8	5,4	25,2

Zmiana I.1	Zmiana I.2	Zmiana I.3	Zmiana I.4	Zmiana I.5	Zmiana I.6	Po przekształceniu
-	-	-	-	-	-	949,9
-	-	-	-	-	-	947,6
-	-	-	-	-	-	15,6
-	-	-	-	-	25,4	837,3
-	-	-	-	-	(25,4)	(25,4)
-	-	-	-	-	-	120,1
-	-	-	-	-	-	2,3
-	-	(0,4)	-	-	-	194,7
-	-	-	-	-	-	92,7
-	-	-	-	-	-	8,0
-	-	(0,4)	-	-	-	8,2
-	-	-	-	-	-	25,2
-	-	-	-	-	-	8,1
-	-	-	-	-	-	46,3
-	-	-	-	-	-	6,2
-	-	0,4	-	(6,2)	-	780,6
(30,0)	79,0	-	-	(6,2)	-	513,2
-	-	-	-	-	-	133,7
-	-	-	-	-	-	10,5
-	-	-	-	-	-	16,3
30,0	-	-	-	-	-	30,0
-	-	-	-	-	-	5,9
-	-	-	-	-	-	0,5
-	-	0,4	-	-	-	0,4
-	(79,0)	-	-	-	-	70,1
-	-	-	-	(6,2)	-	975,3
-	-	-	-	(6,2)	-	1 925,2

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020	Przed przekształceniem	Zmiana I.1	Po przekształceniu
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto	22,6	–	22,6
Korekty o pozycje:	12,9	8,1	21,0
Amortyzacja	13,3	–	13,3
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2,4	–	2,4
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3,2	–	3,2
Zmiana stanu rezerw	(1,1)	–	(1,1)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	18,1	–	18,1
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	34,5	–	34,5
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(49,5)	8,1	(41,4)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5,8)	–	(5,8)
Wynik na instrumentach pochodnych	(6,1)	–	(6,1)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	1,2	–	1,2
Przepływy związane z hedgingiem	5,2	–	5,2
Pozostałe	(0,4)	–	(0,4)
Podatek dochodowy zapłacony	(2,1)	–	(2,1)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	35,5	8,1	43,6
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(15,5)	–	(15,5)
Udzielenie pożyczek	(2,3)	–	(2,3)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(17,8)	–	(17,8)

za okres 3 miesiące zakończony 31.03.2020	Przed przekształceniem	Zmiana I.1	Po przekształceniu
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(3,7)	–	(3,7)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	13,2	–	13,2
Spłata pożyczek/ kredytów	(59,2)	–	(59,2)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	20,0	–	20,0
Odsetki zapłacone	(2,9)	–	(2,9)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	–	40,1	40,1
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	–	(48,2)	(48,2)
Pozostałe	(0,2)	–	(0,2)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(32,8)	(8,1)	(40,9)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(15,1)	–	(15,1)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(15,1)		(15,1)
Różnice kursowe netto	(0,1)		(0,1)
Środki pieniężne na początek okresu	95,7	–	95,7
Środki pieniężne na koniec okresu	80,6	–	80,6

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów

Korekta 3 – zmiana prezentacji usług marketingowych świadczonych przez klientów

Po dokładnej analizie płatności na rzecz klientów z tytułu świadczonych usług marketingowych przez klientów, Grupa zdecydowała o zmianie w ich prezentacji w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży.

W danych finansowych opublikowanych za poprzednie okresy sprawozdawcze usługi marketingowe od klientów były prezentowane w pozycji koszt ogólnego zarządu. Zmiana wynikała z zastosowania wymogów MSSF 15 par. 27 w zakresie płatności do klientów, które nie spełniały definicji odrębnej usługi.

za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020	Przed przekształceniem	Korekta 3	Po przekształceniu
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	678,0	(16,5)	661,5
Przychody ze sprzedaży usług	8,5	–	8,5
Przychody ze sprzedaży	686,5	(16,5)	670,0
Koszt własny sprzedaży	489,2	–	489,2
Zysk brutto ze sprzedaży	197,3	(16,5)	180,8
Pozostałe przychody operacyjne	1,7	–	1,7
Koszty sprzedaży	88,2	–	88,2
Koszty ogólnego zarządu	81,1	(16,5)	64,6
Pozostałe koszty operacyjne	1,2	–	1,2
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	2,0	–	2,0
Zysk z działalności operacyjnej	26,5	–	26,5
Przychody finansowe	2,1	–	2,1
Koszty finansowe	6,0	–	6,0
Zysk brutto	22,6	–	22,6
Podatek dochodowy	6,4	–	6,4
Zysk netto	16,2	–	16,2

8. Sezonowość działalności

Działalność Grupy nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Grupy nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

9. Zysk na akcje

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia zysku na jedną akcję:

	31 marca 2021	31 marca 2020
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	201 983	250 000
Liczba akcji rozwodniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	2 550	7 781
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 575 840	7 533 054
Zysk netto	34,2	16,2
Podstawowy zysk na akcję (PLN)	4,52	2,15
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	4,52	2,15
Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	127 774	8 140
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	145,4	141,7
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-31.03.)	146,9	124,2
Ilość po średniej cenie rynkowej (szt.)	870	66
Cena akcji na koniec okresu	148,4	84,3

W Grupie funkcjonuje program motywacyjny dla Członków Zarządu oraz kadry menedżerskiej wyższego szczebla. W ramach tego programu przyznawane są akcje, zgodnie z MSSF 2, które uważane są za potencjalnie akcje zwykłe.

Zostały one uwzględnione przy określaniu rozwodnionego zysku na jedną akcję o ile ich charakter jest rozwodniający. Akcje te nie zostały uwzględnione przy określaniu podstawowego zysku na jedną akcję.

10. Segmenty

Grupa Kapitałowa Amica S.A. jest producentem i dystrybutorem sprzętu gospodarstwa domowego a jej działalność produkcyjna jest zlokalizowana we Wronkach.

Segmenty zostały wyodrębnione biorąc pod uwagę specyfikę każdego z nich. Segmenty operacyjne, które nie przekroczyły progów ilościowych, prezentowane są w segmencie „pozostałe”.

Grupa kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Sprzęt grzejny wolnostojący – produkcja kuchni wolnostojących,
- Sprzęt grzejny do zabudowy – produkcja kuchni oraz piekarników do zabudowy,
- Sprzęt grzejny pozostały – produkcja płyt grzejnych do zabudowy,
- Towary – odsprzedaż sprzętu m.in.: lodówki, pralki, mikrofalówki, zmywarki, małe AGD, okapy;
- Pozostałe – usługi (m.in. wynajem powierzchni, usługi serwisowe) oraz sprzedaż części zamiennych i materiałów.

Na potrzeby segmentów sprawozdawczych Grupa dokonała agregacji segmentu sprawozdawczego „Towary”, opierając się głównie na przesłankach biznesowych. Zgodnie z tym, za główne przesłanki łączenia różnych kategorii asortymentu w jeden segment „Towary” przemawiają:

- podobne cechy ekonomiczne m.in. asortyment ten nie jest produkowany przez Fabrykę we Wronkach a nabywany od dostawców zewnętrznych,
- charakter produktu i jego finalne przeznaczenie,
- wspólna polityka handlowa,
- podobne metody stosowane przy dystrybucji tego asortymentu.

Zarząd jednostki dominującej 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. 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.

W związku z czym, pozycja wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane zawierają pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz koszty ogólnego zarządu, których nie można bezpośrednio przypisać do segmentów. Zaliczają się do nich między innymi koszty działów administracyjnych w szczególności wynagrodzenia, usługi doradcze, koszty IT (licencje, usługi zewnętrzne), koszty pozostałej działalności operacyjnej takie jak działalność społeczna, odszkodowania oraz straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

Informacje na temat segmentów mierzone są według identycznych zasad jak te przedstawione w polityce rachunkowości.

Przychody segmentu operacyjnego ujawniają przychody netto ze sprzedaży zrealizowanych do klientów zewnętrznych. W strukturze odbiorców Grupy nie ma podmiotów, z którymi obrót przekroczyłby 10% całości przychodów.

Poniższa tabela przedstawia przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty operacyjne za I kwartał 2021 i okres porównywalny.

za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody ze sprzedaży	189,1	122,4	64,8	390,7	30,1	797,1
Koszt własny sprzedaży	132,9	84,1	43,5	299,4	23,3	583,2
Zysk brutto ze sprzedaży	56,2	38,3	21,3	91,3	6,8	213,9
Zysk brutto ze sprzedaży w %	29,7%	31,3%	32,9%	23,4%	22,6%	26,8%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	25,9	20,8	12,4	70,2	–	129,3
Wynik operacyjny segmentu	30,3	17,5	8,9	21,1	6,8	84,6
Wynik operacyjny segmentu w %	16,0%	14,3%	13,7%	5,4%	22,6%	10,6%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						39,2
Zysk z działalności operacyjnej						45,4
Wynik na działalności finansowej						(0,2)
Zysk brutto						45,2
Podatek dochodowy						11,0
Zysk netto						34,2

za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Łącznie
Przychody ze sprzedaży	149,8	89,8	50,3	354,1	26,0	670,0
Koszt własny sprzedaży	107,3	61,5	32,0	268,8	19,6	489,2
Zysk brutto ze sprzedaży	42,5	28,3	18,3	85,3	6,4	180,8
Zysk brutto ze sprzedaży w %	28,4%	31,5%	36,4%	24,1%	24,6%	27,0%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	21,9	16,8	11,2	62,2	–	112,1
Wynik operacyjny segmentu	20,6	11,5	7,1	23,1	6,4	68,7
Wynik operacyjny segmentu w %	13,8%	12,8%	14,1%	6,5%	24,6%	10,3%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						42,2
Zysk z działalności operacyjnej						26,5
Wynik na działalności finansowej						(3,9)
Zysk brutto						22,6
Podatek dochodowy						6,4
Zysk netto						16,2

Segmentacja geograficzna

Z uwagi na to, że Grupa sprzedaje swoje produkty do około 70 krajów, segmentacja grupuje poszczególne kraje na 5 głównych regionów: Polska, Wschód (głównie takie kraje jak Rosja, Ukraina, Litwa, Łotwa, Kazachstan, Uzbekistan, Białoruś itd), Zachód (Niemcy, Francja, UK, Hiszpania itd), Południe (Czechy, Słowacja, Rumunia, Serbia, Grecja itd), Północ (Dania, Szwecja, Finlandia, Norwegia). Informacja o przychodach oparta jest na danych o siedzibach klientów Grupy.

Podział przychodów Grupy według kryterium geograficznego w mln PLN (segmentacja geograficzna)	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020
Sprzedaż produktów i towarów	764,7	644,1
Polska	190,6	147,6
Wschód	115,7	106,8
Północ	57,6	53,2
Południe	54,9	40,4
Zachód	345,9	296,1
Pozostała sprzedaż, w tym:	32,4	25,9
- części zamienne i materiały	25,3	17,4
- usługi	7,1	8,5
Razem	797,1	670,0

11. Przychody i koszty

11.1. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020
Dotacja UE	0,1	0,1
Otrzymane odszkodowania, grzywny	0,5	0,2
Nieodpłatne dostawy	0,3	0,2
Rozwiązanie rezerw	0,1	0,6
Pozostałe pozycje	1,0	0,6
Razem	2,0	1,7

11.2. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,1	0,1
Działalność społeczna (CSR)	0,7	0,6
Koszty związane z rozwiązaniem stosunku pracy	–	0,2
Kary i odszkodowania	0,2	0,1
Pozostałe koszty operacyjne	0,1	0,2
Razem	1,1	1,2

11.3. Koszty rodzajowe

	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020
Amortyzacja	15,9	13,3
Zużycie materiałów i energii	231,2	200,1
Usługi obce	69,0	58,6
Podatki i opłaty	5,2	4,5
Koszty świadczeń pracowniczych	95,2	91,1
Pozostałe koszty rodzajowe	56,6	45,0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	290,5	254,6
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	763,6	667,2
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	583,2	489,2
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	99,4	88,2
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	69,5	64,6
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby	(11,5)	(25,2)

12. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym uwzględnia podatek bieżący oraz podatek odroczony. Podatek bieżący kalkulowany jest zgodnie z aktualnym prawem podatkowym. Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 marca 2021 roku i okres porównywalny przedstawia tabela poniżej:

	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2020
Podatek bieżący	8,5	2,5
Podatek odroczony	2,5	3,9
Podatek dochodowy razem	11,0	6,4

Na dzień 31 grudnia 2020 Spółka dominująca posiadała aktywo na odroczony podatek dochodowy związany z działalnością w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w wysokości 32,2 mln PLN. W trakcie pierwszego kwartału 2021 roku Spółka dominująca wykorzystała aktywo w wysokości 10,0 mln PLN.

Saldo odroczonego aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej na koniec 31 marca 2021 wynosiło 22,2 mln PLN.

13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Na dzień sporządzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej zarekomendował wypłaty dywidendy za rok 2020 w kwocie 6,0 PLN na jedną akcję.

Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję, za rok 2019 w roku 2020 to 3,0 PLN.

14. Utrata wartości aktywów

14.1. Utrata wartości znaków towarowych i wartości firmy

Zarząd Spółki dominującej na dzień 31 marca 2021 roku dokonał oceny czy wartość znaków towarowych oraz wartości firmy zaprezentowanych w bilansie powinny zostać poddane testom na utratę wartości. Po dokonaniu analizy Zarząd podtrzymuje przyjęte założenia przedstawione w nocie nr 22 skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 roku i nie widzi przesłanek wskazujących na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.

14.2. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości linii produkcyjnej w kwocie 4,3 mln PLN. Zarząd podtrzymuje, iż przesłanki które wskazały na konieczność utworzenia odpisu na dzień 31 grudnia 2020 są nadal aktualne, na moment podpisania niniejszego skróconego sprawozdania finansowego.

14.3. Utrata wartości nieruchomości inwestycyjnych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości nieruchomości inwestycyjnej w kwocie 4,0 mln PLN. Zarząd podtrzymuje, iż przesłanki które wskazały na konieczność utworzenia odpisu na dzień 31 grudnia 2020, są nadal aktualne na moment podpisania niniejszego skróconego sprawozdania finansowego.

15. Rzeczowe i niematerialne aktywa trwałe

Poniższa tabela przedstawia zestawienie nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych w I kwartale 2021 oraz w okresie porównywalnym

	od 01.01. 2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
Nabycia rzeczowych aktywów trwałych	4,8	13,3
Nabycia praw do użytkowania	8,6	3,9
Nabycia wartości niematerialnych i prawnych	4,7	2,2

Poniżej zaprezentowano zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych na dzień 31 marca 2021 oraz 31 marca 2020

	31.03.2021	31.03.2020
Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	13,8	11,5

16. Zapasy

	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Materiały:			
Według ceny nabycia	81,8	56,5	67,5
Według wartości netto możliwej do uzyskania	80,5	55,3	66,2
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,4	9,6	9,9
Produkty gotowe:			
Według kosztu wytworzenia	104,8	107,6	84,2
Według wartości netto możliwej do uzyskania	102,4	106,1	81,8
Towary:			
Według ceny nabycia	320,6	269,1	255,5
Według wartości netto możliwej do uzyskania	310,6	260,9	245,9
Części zamienne	18,3	18,2	17,7
Zapasy razem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	521,2	450,1	421,5

Na dzień 31 marca 2021 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 13,7 mln PLN (na dzień 31 marca 2020 roku 10,9 mln PLN, na dzień 31 grudnia 2020 13,3 mln 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 I kwartale 2021 roku ujęto w wyniku kwotę 0,4 mln PLN jako koszt (w I kwartale 2020 1,1 mln PLN jako koszt, w 2020 roku ujęte w wyniku 1,3 mln PLN jako koszt).

17. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Należności z tytułu dostaw i usług	665,0	523,5	707,1
Pozostałe należności od osób trzecich	0,5	1,4	1,2
Należności razem (netto)	665,5	524,9	708,3
Odpis aktualizujący należności	15,5	10,2	14,9
Należności brutto	681,0	535,1	723,2

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 25.

Na dzień 31 marca 2021 roku Grupa ujęła odpis aktualizujący na należności w kwocie 15,5 mln PLN, w tym wartość wynikająca z indywidualnego podejścia Grupy do oceny utraty wartości należności wyniosła 8,1 mln PLN oraz wartość wynikająca z podejścia wskaźnikowego równała się 7,4 mln PLN.

Grupa na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz spływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokonuje aktualizacji przyjętych szacunków do kalkulacji ECL.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 75-dniowy termin płatności. Grupa posiada politykę, która ma za zadanie ograniczyć ryzyko kredytowe niewypłacalności klientów. Grupa dokonuje sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom o dużej wiarygodności kredytowej. Między innymi dzięki tym działaniom Grupa zabezpiecza się przed przyszłymi stratami z tytułu niewypłacalności klientów.

W celu polepszenia przepływow z działalności operacyjnej Grupa korzysta z faktoringu należności. Na dzień bilansowy Grupa posiadała 143,5 mln PLN należności oddanych do faktoringu (na dzień 31 marca 2020 – 170,5 mln PLN, 31 grudnia 2020 – 143,9 mln PLN). Należności te zostały usunięte z bilansu Grupy ponieważ ryzyko związane z należnością zostało przekazane na faktora.

18. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne

	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Krótkoterminowe	107,1	150,0	89,2
Zobowiązania z tytułu leasingu	22,3	16,3	17,0
Kredyty w rachunku bieżącym	48,8	70,3	36,3
Obligacje	16,0	16,1	15,9
Kredyty inwestycyjne	20,0	47,3	20,0
Długoterminowe	107,7	139,0	113,7
Zobowiązania z tytułu leasingu	51,6	46,3	52,6
Obligacje	36,2	52,3	36,00
Kredyty inwestycyjne	19,9	40,4	25,1

Na każdy okres sprawozdawczy, w tym na dzień 31 marca 2021 oraz do dnia publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wartości kowenantów finansowych spełniały zapisy zawarte w umowach. W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa wywiązywała się ze spłaty kapitału jak i odsetek w terminach, które były określone w umowach.

Nie nastąpiło jakiegokolwiek naruszenie warunków umów oraz Grupa nie renegecjowała warunków żadnej z umów dotyczących zobowiązań z tytułu kredytów, zobowiązań leasingowych, faktoringu oraz instrumentów dłużnych.

W I kwartale 2021 nie miała miejsca emisja, wykup oraz spłata dłużnych papierów wartościowych.

19. Rezerwy

Na dzień bilansowych Grupa dokonała weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono konieczności dokonania zmian w założeniach przyjętych na dzień 31 marca 2021.

Zmiany stanu rezerw:

	za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku			za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku			za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku		
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy
Rezerwy krótkoterminowe									
Stan na początek okresu	38,8	31,6	15,6	35,6	26,7	3,4	35,6	26,7	3,4
Zwiększenie rezerw	7,6	5,4	4,2	5,4	6,9	3,6	49,8	38,0	25,6
Rozwiązanie rezerw	–	(0,2)	(2,2)	–	–	(0,1)	(3,2)	(5,0)	(2,1)
Wykorzystanie rezerw	(7,4)	(2,8)	(1,7)	(6,0)	(4,3)	(2,2)	(44,2)	(28,2)	(10,8)
Pozostałe zmiany	0,2	0,2	(0,4)	0,6	0,1	0,4	0,8	0,1	(0,5)
Stan rezerw na koniec okresu	39,2	34,2	15,5	35,6	29,4	5,1	38,8	31,6	15,6

	za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku			za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku			za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku		
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy
Rezerwy długoterminowe									
Stan na początek okresu	10,7	–	0,3	8,4	–	0,3	8,4	–	0,3
Zwiększenie rezerw	0,3	–	–	–	–	–	5,1	–	–
Rozwiązanie rezerw	–	–	–	(0,6)	–	–	(3,0)	–	–
Wykorzystanie rezerw	–	–	–	–	–	(0,1)	–	–	–
Pozostałe zmiany	0,3	–	–	–	–	–	0,2	–	–
Stan rezerw na koniec okresu	11,3	–	0,3	7,8	–	0,2	10,7	–	0,3

20. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania

	31 marca 2021	31 marca 2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Wobec jednostek powiązanych	0,2	0,4
Wobec jednostek pozostałych	633,7	429,6
	633,9	430,0
Pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	24,6	24,6
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	48,5	50,8
Fundusze specjalne	4,9	4,8
Inne zobowiązania	3,7	3,0
	81,7	83,2
Razem	715,6	513,2

21. Instrumenty finansowe

W ramach polityki zabezpieczeń instrumenty pochodne są wyznaczone przez Grupę jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej zgodnie z wymogami MSSF 9 (instrumenty pochodne zabezpieczające). Grupa posiada również zabezpieczenie wartości aktywów netto poprzez transakcje CIRS.

Pozostałe instrumenty pochodne traktowane są jako instrumenty przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne handlowe).

Zestawienie pozycji otwartych instrumentów pochodnych na kolejne dni sprawozdawcze przedstawia tabela poniżej:

	31 marca 2021			31 marca 2020			31 grudnia 2020		
	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem
Aktywa finansowe – długoterminowe	12,1	–	12,1	8,7	–	8,7	7,1	–	7,1
Aktywa finansowe – krótkoterminowe	42,7	0,1	42,8	42,0	1,1	43,1	20,1	0,2	20,3
Zobowiązania finansowe – długoterminowe	9,1	–	9,1	8,1	–	8,1	6,8	–	6,8
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe	14,4	1,2	15,6	10,1	0,4	10,5	11,2	0,8	12,0

Poniższe tabele prezentują ujęcie wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku w I kwartale 2021 roku oraz w okresach porównywalnych

31 marca 2021	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	(9,0)	1,8	(7,2)	(1,4)
Kontrakt forward w walucie CNY	35,4	(7,0)	28,4	9,9
Kontrakt forward w walucie USD	3,0	(0,7)	2,3	0,7
Kontrakt forward w walucie GBP	(3,6)	0,7	(2,9)	(1,2)
Kontrakt forward w walucie CZK	(2,8)	0,5	(2,3)	(1,3)
Kontrakt IRS	(1,7)	0,3	(1,4)	(0,2)
Kontrakt CIRS	18,9	(3,6)	15,3	–
Razem	40,2	(8,0)	32,2	6,5

31 marca 2020	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	(10,1)	1,8	(8,3)	0,8
Kontrakt forward w walucie CNY	29,7	(7,0)	22,7	1,5
Kontrakt forward w walucie USD	2,6	(0,5)	2,1	–
Kontrakt forward w walucie GBP	(0,7)	0,1	(0,6)	–
Kontrakt forward w walucie CZK	0,8	(0,1)	0,7	(0,1)
Swap towarowy	(1,7)	0,3	(1,4)	–
Kontrakt IRS	(2,7)	0,5	(2,2)	(0,1)
Kontrakt CIRS	20,7	(3,9)	16,8	2,1
Razem	38,6	(8,8)	29,8	4,2

31 grudnia 2020	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	(7,4)	1,5	(5,9)	(1,3)
Kontrakt forward w walucie CNY	16,2	(3,2)	13,0	5,6
Kontrakt forward w walucie USD	(0,1)	–	(0,1)	2,9
Kontrakt forward w walucie GBP	(1,2)	0,2	(1,0)	(1,3)
Kontrakt forward w walucie CZK	(2,0)	0,4	(1,6)	(1,1)
Kontrakt IRS	(2,4)	0,5	(1,9)	(0,2)
Kontrakt CIRS	20,6	(4,3)	16,3	–
Razem	23,7	(4,9)	18,8	4,6

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.).

Według oceny Grupy wartość bilansowa aktywów finansowych i zobowiązań finansowych nie odbiega od wartości godziwych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

Poziom hierarchii wartości godziwej instrumentów pochodnych

Poziom hierarchii wartości godziwej Instrumentów finansowych przedstawia tabela poniżej

	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Klasy instrumentów finansowych	poziom 2	poziom 2	poziom 2
Pożyczki udzielone	0,1	2,4	0,1
Należności od odbiorców	665,5	524,9	708,3
Pozostałe aktywa finansowe	0,6	0,5	0,5
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:			
Aktywa	54,9	51,8	27,4
Zobowiązania	24,7	18,6	18,8

Grupa na dzień 31 grudnia 2020 dokonała ponownej analizy metod ustalania wartości godziwej aktywów finansowych oraz instrumentów finansowych. W związku z czym na dzień 31 marca 2020 dokonano przesunięcia między poziomem 3 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, aby zachować porównywalność danych zaprezentowanych za I kwartał 2021.

22. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

23. Sprawy sądowe

Na dzień bilansowy, nie występowały istotne postępowania sporne dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej.

24. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

W dniu 11 września 2015 roku weszła w życie znowelizowana ustawa o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym („ZSEE”). Nakłada ona na podmioty wprowadzające na rynek sprzęt elektryczny i elektroniczny (producentów oraz importerów) m.in. obowiązek zorganizowania i sfinansowania odbierania od prowadzących punkty zbierania zużytego sprzętu, przetwarzania, odzysku, w tym recydingu, i unieszkodliwiania zużytego sprzętu. Od dnia 1 stycznia 2008 roku wprowadzający sprzęt przeznaczony dla gospodarstw domowych jest obowiązany do zapewniania zbierania zużytego sprzętu pochodzącego z gospodarstw domowych.

Przepisy o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym, wymagają poniesienia z tego tytułów kosztów w danym okresie sprawozdawczym. Zgodnie z przepisami, wymogiem jest zbiórka zużytego sprzętu w danym roku na podstawie deklaracji Spółki o wprowadzeniu na rynek sprzętu nowego w latach poprzednich. Z tytułu realizacji tego obowiązku w pierwszym kwartale 2021 roku koszty wyniosły 2,6 mln PLN (w I kwartale 2020 roku 1,3 mln PLN).

25. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Grupa stosuje procedurę dotyczącą weryfikacji podmiotów powiązanych 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,
- Kluczowy personel Grupy (członkowie kadry zarządzającej) oraz Rada Nadzorcza
- Podmioty dominujące: Holding Wronki Sp. z o.o., 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 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Holding Wronki Sp. z o.o.	–	–	0,1	0,5	0,8	5,0
KKS LECH Poznań	1,6	1,8	5,8	0,6	0,6	2,5
Fundacja Amicis	–	–	0,1	–	–	–
Razem	1,6	1,8	6,0	1,1	1,4	7,5

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe			Zobowiązania handlowe		
	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Holding Wronki Sp. z o.o.	–	–	–	–	0,5	1,6
KKS LECH Poznań	1,4	4,1	1,5	0,2	0,1	0,1
Razem	1,4	4,1	1,5	0,2	0,6	1,7

26. Wynagrodzenie członków kluczowego personelu kierowniczego

Wartość wynagrodzeń należnych członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 marca 2021 oraz okres porównywalny wynosiła:

	31 marca 2021	31 marca 2020
Zarząd jednostki dominującej pełniący funkcję na dzień bilansowy		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	1,7	1,4
Świadczenia pracownicze oparte na akcjach	1,4	1,2
Świadczenia po okresie zatrudnienia	–	0,2
Suma	3,1	2,8
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	0,5	0,5
Suma	0,5	0,5

27. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

28. Pozostałe informacje

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

Stan na 31 marca 2021	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w mln PLN)	Udział w kapitale
Holding Wronki Sp. z o.o.	2 715 771	5 431 542	5,4	34,93%
NATIONALE-NEDERLANDEN OTWARTY FUNDUSZ EMERYTALNY (dawniej: ING OFE)*	555 952	555 952	1,1	7,15%
Aviva OFE Aviva BZ WBK	537 497	537 497	1,1	6,91%
Pozostali akcjonariusze**	3 966 053	3 967 960	8,0	51,01%
Razem	7 775 273	10 492 951	15,6	100,00%

*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 Zarządu Amica S.A.

	Liczba akcji (w szt.) na 31.03.2021	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31.12.2020
Marcin Bilik *	9 000	–	9 000
Michał Rakowski *	1 000	–	1 000
Robert Stobiński *	1 050	–	1 050

* Wylistowane w powyższej tabeli akcje te są w posiadaniu osoby pozostającej w ustroju ustawowej wspólności majątkowej.

Akcje będące w posiadaniu członków Rady Nadzorczej Amica S.A.

	Liczba akcji (w szt.) na 31.03.2021	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31.12.2020
Tomasz Rynarzewski	400	–	400
Jacek Marzoch	1 200	–	1 200

W tabeli obok ujęto listę Członków Zarządu, którym w roku 2020 przyznane zostały akcje za rok obrotowy 2019 w ramach Programu Motywacyjnego Grupy na lata 2019-2026.

Imię i nazwisko	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2019 (wartości podane w sztukach)	Uwagi
Marcin Bilik	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku *
Alina Jankowska-Brzóska	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku *
Michał Rakowski	4 772	Lock-up do końca września 2022 roku *
Błażej Sroka	3 381	Lock-up do końca września 2022 roku *
Robert Stobiński	2 117	Lock-up do końca września 2022 roku *

* Zakaz zbywania i rozporządzania akcjami w ramach Programu Akcji Własnych w terminie 2 (dwóch) lat od dnia nabycia Akcji Własnych (lock-up) tj. do końca września 2022 roku.

1Q.2021

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31 marca 2021 r.

AMICA Spółka Akcyjna

SPIS ZAWARTOŚCI

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	52
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	53
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	54
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	56
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	58
1. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych	60
2. Utrata wartości aktywów	65
3. Inwestycje w jednostkach zależnych	66
4. Rzeczowe i niematerialne aktywa trwałe	67
5. Aktywa finansowe	68
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	68
7. Zapasy	69
8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	70
9. Rezerwy	70
10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	71
Zatwierdzenie do publikacji	

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w mln PLN		w mln EUR	
	za okres 3 miesiące zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.03.2020	za okres 3 miesiące zakończony 31.03.2021	za okres 3 miesiące zakończony 31.03.2020
1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	471,0	361,2	103,6	83,5
2 Zysk z działalności operacyjnej	35,4	22,2	7,8	5,1
3 Zysk przed opodatkowaniem	38,7	22,4	8,5	5,2
4 Zysk netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	33,0	18,0	7,2	4,2
5 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	53,1	37,6	11,7	8,7
6 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7,7	(12,0)	1,7	(2,8)
7 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(17,4)	(25,6)	(3,8)	(5,9)
8 Przepływy pieniężne netto, razem	43,4	–	9,6	–
9 Aktywa, razem	1 622,8	1 427,5	348,3	313,6
10 Zobowiązania długoterminowe	104,3	138,2	22,4	30,4
11 Zobowiązania krótkoterminowe	461,2	367,1	99,0	80,6
12 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 057,3	922,2	226,9	202,6
13 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,3	3,4
14 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
15 Akcje własne do zbycia (w szt.)	201 983	250 000	201 983	250 000
16 Zysk na jedną akcję zwykłą	4,35	2,38	0,96	0,55
17 Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	136,5	118,6	29,3	26,0
18 Rekomendowana dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	6,0	–	1,3	–

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	31.03.2021	31.03.2020
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,5467	4,3257
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,6603	4,5523

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

	za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021	za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020 *Dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	469,3	359,9
Przychody ze sprzedaży usług	1,7	1,3
Przychody ze sprzedaży	471,0	361,2
Koszt własny sprzedaży	382,2	289,6
Zysk brutto ze sprzedaży	88,8	71,6
Pozostałe przychody operacyjne	1,5	0,6
Koszty sprzedaży	23,7	19,8
Koszty ogólnego zarządu	29,7	29
Pozostałe koszty operacyjne	1,0	1,2
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	0,5	–
Zysk z działalności operacyjnej	35,4	22,2
Przychody finansowe	5,5	2,5
Koszty finansowe	2,2	2,3
Zysk brutto	38,7	22,4
Podatek dochodowy	(5,7)	(4,4)
Zysk netto	33,0	18,0
Pozostałe całkowite dochody netto		
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	8,0	1,0
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	9,9	1,2
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów	(1,9)	(0,2)
Pozostałe całkowite dochody netto razem	8,0	1,0
CAŁKOWITE DOCHODY RAZEM	41,0	19,0
Zysk na jedną akcję:		
– podstawowy z zysku za okres (w PLN)	4,35	2,38
– rozwodniony z zysku za okres (w PLN)	4,35	2,38

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 1.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31 marca 2021 roku

	31 marca 2021	31 marca 2020 * Dane przekształcone	31 grudnia 2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe	825,6	826,3	825,3
Rzeczowe aktywa trwałe	338,5	348,5	342,3
Prawa do użytkowania	47,1	46,3	43,8
Wartości niematerialne	40,0	38,0	39,5
Inwestycje w jednostkach zależnych	338,9	327,8	338,9
Pochodne instrumenty finansowe	12,2	8,6	7,1
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	13,2	15,6	12,8
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	35,7	41,5	40,9
Aktywa obrotowe	797,2	601,2	764,6
Zapasy	247,9	225,5	211,4
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	354,4	315,6	402,6
Należności z tytułu podatku dochodowego	–	4,4	–
Pochodne instrumenty finansowe	23,1	23,4	14,3
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	4,2	17,4	15,8
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	5,1	3,0	6,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8,1	7,6	2,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	154,4	4,3	111,0
AKTYWA RAZEM	1 622,8	1 427,5	1 589,9

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 1.

	31 marca 2021	31 marca 2020 * Dane przekształcone	31 grudnia 2020
PASYWA			
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	1 057,3	922,2	1 014,8
Kapitał podstawowy	15,6	15,6	15,6
Pozostałe kapitały	881,6	781,7	872,1
Zyski zatrzymane/ Niepodzielony wynik finansowy	160,1	124,9	127,1
Zobowiązania długoterminowe	104,3	138,2	108,1
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	54,5	91,3	59,5
Zobowiązania z tytułu leasingu	24,6	25,3	25,6
Rezerwy długoterminowe	4,9	5,1	4,9
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5,3	2,3	5,3
Pochodne instrumenty finansowe	9,1	8,0	6,9
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5,9	6,2	5,9
Zobowiązania krótkoterminowe	461,2	367,1	467,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	317,5	223,1	323,7
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	25,3	30,1	35,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	46,2	64,4	45,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	12,9	11,3	8,7
Pochodne instrumenty finansowe	14,2	9,6	11,6
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8,6	–	7,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2,2	0,3	2,3
Rezerwy krótkoterminowe	34,3	28,3	32,2
Zobowiązania razem	565,5	505,3	575,1
PASYWA RAZEM	1 622,8	1 427,5	1 589,9

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 1.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

	31 marca 2021	31 marca 2020 * Dane przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	38,7	22,4
Korekty o pozycje:	14,4	15,2
Amortyzacja	11,4	11,0
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(1,0)	(1,2)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(4,0)	1,7
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,1	–
Zmiana stanu rezerw	2,0	2,6
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(30,0)	(12,9)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	50,0	49,2
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(9,9)	(28,9)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5,5)	(5,6)
Zmiana stanu rezerw na program motywacyjny	1,5	1,2
Przepływy związane z hedgingiem	1,1	5,2
Pozostałe	–	0,6
Korekta instrumenty	–	(6,1)
Podatek dochodowy zapłacony	(1,3)	(1,6)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	53,1	37,6

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 1

	31 marca 2021	31 marca 2020 * Dane przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(8,7)	(11,0)
Dywidendy otrzymane	4,6	0,1
Spłata udzielonych pożyczek	16,0	–
Udzielenie pożyczek	(4,2)	(1,1)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7,7	(12,0)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(1,7)	(1,7)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	–	0,3
Spłata pożyczek/ kredytów	(5,0)	(34,6)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	20,0
Odsetki zapłacone	(0,5)	(1,2)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	48,4	40,1
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(58,3)	(48,2)
Pozostałe	(0,3)	(0,3)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(17,4)	(25,6)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	43,4	–
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	43,3	0,1
Różnice kursowe netto	0,1	(0,1)
Środki pieniężne na początek okresu	111,0	4,2
Środki pieniężne na koniec okresu	154,4	4,2

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 1

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2021 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane/ niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	15,6	850,5	(24,2)	30,0	17,1	(1,1)	127,1	1 014,8
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	33,0	33,0
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	8,0	–	8,0
Całkowite dochody razem	–	–	–	–	–	8,0	33,0	41,0
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	1,5	–	–	1,5
Na dzień 31 marca 2021 roku	15,6	850,5	(24,2)	30,0	18,6	6,9	160,1	1 057,3

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane/ niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	15,6	766,3	(30,0)	30,0	5,3	8,1	106,9	902,2
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	18,0	18,0
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	1,0	–	1,0
Całkowite dochody razem	–	–	–	–	–	1,0	18,0	19,0
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	1,2	–	–	1,2
Na dzień 31 marca 2020 roku	15,6	766,3	(30,0)	30,0	6,4	9,0	124,9	922,2

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane/ niepodzielony wynik finansowy	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	15,6	766,3	(30,0)	30,0	5,3	8,0	106,9	902,1
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	127,1	127,1
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	(9,2)	–	(9,2)
Całkowite dochody razem	–	–	–	–	–	(9,2)	127,1	117,9
Sprzedaż akcji własnych	–	–	–	–	–	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(22,5)	(22,5)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	84,4	–	–	–	–	(84,4)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	5,8	–	11,8	–	–	17,6
Inne zmiany	–	(0,2)	–	–	–	–	–	(0,2)
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	15,6	850,5	(24,2)	30,0	17,1	(1,1)	127,1	1 014,8

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych

Zmiana polityki rachunkowości

W sporządzonym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w stosunku do poprzednich okresów sprawozdawczych, Spółka dokonała przekształcenia sprawozdania całkowitych dochodów ze względu na zmianę prezentacji poniżej wymienionej pozycji.

Zmiana ta miała na celu zwiększenie jakości prezentowanych przez Spółkę danych w sprawozdaniu finansowym.

Zmiana 1 – zmiana ujęcia kosztów złomowania zapasów

Pozycja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	Wartość za I kwartał 2020 przed przekształceniem	Wartość korekty	Wartość za I kwartał 2020 po przekształceniu
Koszt własny sprzedaży	289,6	0,2	289,8
Pozostałe koszty operacyjne	1,2	(0,2)	1,0

1.1. Przekształcenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

Korekta 1 – zmiana ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów

Zgodnie z MSSF 16 Spółka dokonała wdrożenia nowego standardu na dzień 01 stycznia 2019 r. w odniesieniu do zawartych umów leasingu, za wyjątkiem umów z tytułu wieczystego użytkowania gruntów (PWUG), gdyż w odniesieniu do

tych transakcji Spółka uznała, że nie jest spełniona definicja leasingu. W związku z wykształceniem się praktyki odnośnie ujęcia PWUG jako umów leasingu, Spółka dokonała retrospektywnego ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów według MSSF 16 odpowiednio korygując dane finansowe na dzień 31 marca 2020 roku.

Poza powyższą korektą Spółka zdecydowała o wprowadzeniu innych zmian w zakresie prezentacji, które miały na celu poprawę przejrzystości sprawozdania finansowego oraz bardziej adekwatną prezentację opisanych poniżej pozycji.

Zmiana 1 – zmiana prezentacyjna faktoringu dłużnego

Spółka zawiera transakcje faktoringu dłużnego w odniesieniu do zobowiązań handlowych. Zobowiązania z tytułu faktoringu wobec instytucji finansowej prezentowane uprzednio w pozycji Inne zobowiązania krótkoterminowe zostały zaprezentowane w odrębnej pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej „Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego”.

Zmiana 2 – zmiana prezentacyjna bonusów od dostawców

W związku ze zmianą prezentacji bonusów od dostawców, Spółka dokonała korekty tej pozycji na dzień 31 marca 2020 roku w celu zapewnienia porównywalności danych.

31 marca 2020	Przed przekształceniem	Korekta 1	Zmiana 1	Zmiana 2	Po przekształceniu
AKTYWA					
Aktywa trwałe	820,9	5,4	–	–	826,3
Rzeczowe aktywa trwałe	348,5	–	–	–	348,5
Prawa do użytkowania	40,9	5,4	–	–	46,3
Wartości niematerialne	38,0	–	–	–	38,0
Inwestycje w jednostkach zależnych	328,0	–	–	–	328,0
Pochodne instrumenty finansowe	8,6	–	–	–	8,6
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	15,6	–	–	–	15,6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	41,5	–	–	–	41,5
Aktywa obrotowe	607,4	–	–	(6,2)	601,2
Zapasy	225,5	–	–	–	225,5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	321,8	–	–	(6,2)	315,6
Należności z tytułu podatku dochodowego	4,4	–	–	–	4,4
Pochodne instrumenty finansowe	23,4	–	–	–	23,4
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	17,4	–	–	–	17,4
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	3,0	–	–	–	3,0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7,6	–	–	–	7,6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4,3	–	–	–	4,3
AKTYWA RAZEM	1 428,3	5,4	–	(6,2)	1 427,5

31 marca 2020	Przed przekształceniem	Korekta 1	Zmiana 1	Zmiana 2	Po przekształceniu
PASYWA		-	-	-	
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	922,2	-	-	-	922,2
Kapitał podstawowy	15,6	-	-	-	15,6
Pozostałe kapitały	781,7	-	-	-	781,7
Zyski zatrzymane/ Niepodzielony wynik finansowy	124,9	-	-	-	124,9
Zobowiązania długoterminowe	132,8	5,4	-	-	138,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	91,3	-	-	-	91,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	19,9	5,4	-	-	25,3
Rezerwy długoterminowe	5,1	-	-	-	5,1
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2,3	-	-	-	2,3
Pochodne instrumenty finansowe	8,0	-	-	-	8,0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6,2	-	-	-	6,2
Zobowiązania krótkoterminowe	373,3	-	-	(6,2)	367,1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	259,4	-	(30,1)	(6,2)	223,1
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	-	-	30,1	-	30,1
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	64,4	-	-	-	64,4
Zobowiązania z tytułu leasingu	11,4	-	-	-	11,4
Pochodne instrumenty finansowe	9,6	-	-	-	9,6
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,3	-	-	-	0,3
Rezerwy krótkoterminowe	28,3	-	-	-	28,3
Zobowiązania razem	506,1	5,4	-	(6,2)	505,3
PASYWA RAZEM	1 428,3	5,4	-	(6,2)	1 427,5

1.2. Przekształcenia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

Spółka dokonała zmiany dotyczącej prezentacji pozycji w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych. Szczegóły zmian zostały zaprezentowane poniżej.

Zmiana 1 – zmiana prezentacji transakcji faktoringu dłużnego

Spółka podjęła decyzję o zaprezentowaniu osobno wydatków i wpływów z tytułu faktoringu w ramach działalności finansowej. Zmiana prezentacji tej transakcji była podyktowana zwiększeniem przejrzystości sprawozdania finansowego Spółki.

Zmiana 2 – zmiana prezentacyjna bonusów od dostawców

W związku z korektą wprowadzoną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, dokonano odpowiedniej korekty w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Za okres 3 miesiące zakończony 31 marca 2020	Przed przekształceniem	Zmiana 1	Zmiana 2	Po przekształceniu
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk brutto	22,4	–	–	22,4
Korekty o pozycje:	7,1	8,1	–	15,2
Amortyzacja	11,0	–	–	11,0
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(1,2)	–	–	(1,2)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1,7	–	–	1,7
Zmiana stanu rezerw	2,6	–	–	2,6
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(12,9)	–	–	(12,9)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	43,0	–	6,2	49,2
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(30,8)	8,1	(6,2)	(28,9)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5,6)	–	–	(5,6)
Zmiana stanu rezerw na program motywacyjny	1,2	–	–	1,2
Przepływy związane z hedgingiem	5,2	–	–	5,2
Pozostałe	0,6	–	–	0,6
Korekta instrumenty	(6,1)	–	–	(6,1)
Podatek dochodowy zapłacony	(1,6)	–	–	(1,6)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	29,5	8,1	–	37,6

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2020	Przed przekształceniem	Zmiana 1	Zmiana 2	Po przekształceniu
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(11,0)	–	–	(11,0)
Dywidendy otrzymane	0,1	–	–	0,1
Udzielenie pożyczek	(1,1)	–	–	(1,1)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(12,0)	–	–	(12,0)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1,7)	–	–	(1,7)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	0,3	–	–	0,3
Spłata pożyczek/ kredytów	(34,6)	–	–	(34,6)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	20,0	–	–	20,0
Odsetki zapłacone	(1,2)	–	–	(1,2)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	–	40,1	–	40,1
Wypływy z tytułu faktoringu dłużnego	–	(48,2)	–	(48,2)
Pozostałe	(0,3)			(0,3)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(17,5)	(8,1)	–	(25,6)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	–	–	–	–
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	0,1	–	–	0,1
Różnice kursowe netto	(0,1)	–	–	(0,1)
Środki pieniężne na początek okresu	4,2	–	–	4,2
Środki pieniężne na koniec okresu	4,2	–	–	4,2

2. Utrata wartości aktywów

2.1. Utrata wartości udziałów

Zarząd Spółki Amica S.A. na dzień 31 marca 2021 roku dokonał oceny czy wartości inwestycji w spółkach zależnych zaprezentowanych w bilansie powinny zostać poddane testom na utratę wartości. Po dokonaniu analizy Zarząd podtrzymuje przyjęte założenia przedstawione w notcie nr 37.4 jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 roku i nie widzi przesłanek wskazujących na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.

2.2. Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego linii produkcyjnej w kwocie 4,3 mln PLN. Zarząd podtrzymuje, iż przesłanki które wskazały na konieczność utworzenia odpisu na dzień 31 grudnia 2020, są nadal aktualne na moment podpisania niniejszego sprawozdania finansowego.

3. Inwestycje w jednostkach zależnych

Poniżej zaprezentowano wartość inwestycji w jednostki zależne na dzień bilansowy oraz zmiany tych wartości w badanym okresie jak i okresach porównywalnych.

	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Amica International GmbH	13,3	13,3	13,3
Amica Commerce S.R.O.	5,7	5,7	5,7
Gram Domestic A/S	14,2	14,2	14,2
Hansa OOO	62,4	62,4	62,4
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	1,9	1,9	1,9
Marcelin Management Sp. z o.o.	42,2	42,2	42,2
Amica Handel I Marketing Sp. z o.o.	0,3	0,3	0,3
Hansa Ukraina	4,4	4,4	4,4
Electrodomesticos Iberia S.L.	21,9	10,8	21,9
Sideme S.A.	22,8	22,8	22,8
THE CDA Group	149,8	149,8	149,8
Razem	338,9	327,8	338,9

4. Rzeczowe i niematerialne aktywa trwałe

Poniższa tabela przedstawia zestawienie wartości nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych w I kwartale 2021 oraz w okresie porównywalnym

	od 01.01.2021 do 31.03.2021	od 01.01.2020 do 31.03.2020
Nabycia rzeczowych aktywów trwałych	3,7	11,8
Nabycia praw do użytkowania	5,7	4,4
Nabycia wartości niematerialnych i prawnych	3,4	2,9

Poniżej zaprezentowano zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych na dzień 31 marca 2021 oraz 31 marca 2020

	31.03.2021	31.03.2020
Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	8,8	11,5

5. Aktywa finansowe

	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Pożyczki udzielone	16,4	30,2	27,7
Należność z tytułu wypłaty z zysku od podmiotów powiązanych	–	1,1	–
Inne	0,9	1,8	0,9
Razem	17,3	33,1	28,6
– krótkoterminowe	4,2	17,5	15,8
– długoterminowe	13,1	15,6	12,8

6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Na dzień 31 marca 2021 roku Spółka nie odnotowała żadnych istotnych zmian w zakresie wysokości aktywa z tytułu podatku dochodowego. Nadal największym wartościowo aktywem, jakie Spółka identyfikuje, jest aktywo na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Szczegółowy opis dotyczący tego aktywa zawiera nota numer 12 w Informacji dodatkowej do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. Zapasy

	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Materiały:			
Według ceny nabycia	79,3	55,3	67,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	78,0	54,0	65,7
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	8,9	9,2	9,6
Produkty gotowe:			
Według kosztu wytworzenia	56,5	70,9	54,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	54,1	69,4	51,7
Towary:			
Według ceny nabycia	101,3	87,1	79,0
Według wartości netto możliwej do uzyskania	98,8	85,3	76,6
Części zamienne	8,1	7,6	7,8
Zapasy razem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	247,9	225,5	211,4

Na dzień 31 marca 2021 roku Spółka posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 6,2 mln PLN (w I kwartale 2020 roku 4,6 mln PLN, na dzień 31 grudnia 2020 6,2 mln PLN). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W I kwartale 2021 roku wartość odpisu aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów nie uległa zmianie w porównaniu do 31 grudnia 2020 roku (w I kwartale 2020 ujęto w wyniku 1,3 mln PLN jako koszt, w 2020 roku ujęte w wyniku 1,7 mln PLN jako koszt).

8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Należności z tytułu dostaw i usług	354,3	315,5	402,5
Pozostałe należności od osób trzecich	0,1	0,1	0,1
Należności razem (netto)	354,4	315,6	402,6
Odpis aktualizujący należności	3,4	2,8	2,9
Należności brutto	357,8	318,4	405,5

Na dzień 31 marca 2021 roku Spółka dokonała utworzenia odpisu aktualizującego należności w kwocie 3,4 mln PLN. W porównaniu do 31 grudnia 2020 roku wartość odpisu aktualizującego uległa zwiększeniu o 0,5 mln PLN.

9. Rezerwy

Na dzień bilansowych Zarząd Spółki dokonał weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono konieczności dokonania zmian w założeniach przyjętych na dzień 31 marca 2021.

	Rezerwy krótkoterminowe			Rezerwy długoterminowe		
	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	15,3	13,6	15,3	5,3	5,1	5,3
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	17,5	14,7	15,5	–	–	–
Inne rezerwy	1,4	–	1,4	–	–	–
Pozostałe rezerwy razem	34,2	28,3	32,2	5,3	5,1	5,3

10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 marca 2021	31 marca 2020	31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
Wobec jednostek powiązanych	4,2	4,1	18,2
Wobec jednostek pozostałych	275,6	190,7	273,8
	279,8	194,8	292
Pozostałe zobowiązania			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	12,7	10,7	10,4
Inne zobowiązania	25,0	17,6	21,3
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	8,6	–	7,5
	46,3	28,3	39,2
Razem	326,1	223,1	331,2

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Rozszerzony Skonsolidowany Raport Kwartalny sporządzony za okres od 01 stycznia 2021 do 31 marca 2021 (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki Amica S.A. w dniu 28 maja 2021 roku.

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ROBERT STOBIŃSKI

Członek Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie Sprawozdania Finansowego

KAMIL GALANEK

Główny Księgowy

Zatwierdzone 28 maja 2021

Publikacja 28 maja 2021