



3Q.2021

**SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za okres 9 miesięcy zakończony
dnia 30 września 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	20
8. Sezonowość działalności	24
9. Zysk na akcje	24
10. Informacje dotyczące segmentów sprawozdawczych	26
11. Przychody i koszty	28
12. Podatek dochodowy	30
13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	30
14. Utrata wartości aktywów	31
15. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	32
16. Rzeczowe aktywa trwałe	34
17. Wartości niematerialne	37
18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	40
19. Wartość firmy	41
20. Zapasy	42
21. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	43
22. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne	44
23. Rezerwy	45
24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania	46
25. Instrumenty finansowe	47
26. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe	51
27. Sprawy sądowe	51
28. Zobowiązania inwestycyjne	51
29. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny	51
30. Transakcje z podmiotami powiązanymi	52
31. Program płatności akcjami	53
32. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	55
33. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	55
34. Pozostałe informacje	56

AMICA Spółka Akcyjna

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	60
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	61
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	62
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	64
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	66
1. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych	68
2. Utrata wartości aktywów	69
3. Rzeczowe aktywa trwałe	70
4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	72
5. Wartości niematerialne i prawne	73
6. Inwestycje w jednostkach zależnych	75
7. Aktywa finansowe	76
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	76
9. Zapasy	77
10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	78
11. Rezerwy	79
12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	79
13. Poręczenia i gwarancje	80
14. Zysk na akcję	80
Zatwierdzenie do publikacji	81

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

	w mln PLN		w mln EUR	
	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020
1 Przychody ze sprzedaży	2 421,4	2 133,4	532,3	482,2
2 Zysk z działalności operacyjnej	105,1	136,8	23,1	30,9
3 Zysk przed opodatkowaniem	103,5	130,4	22,8	29,5
4 Zysk netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	78,6	102,1	17,3	23,1
5 Zysk netto przypadająca na udziałowców mniejszościowych	(0,3)	–	(0,1)	–
6 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(185,0)	295,9	(40,7)	66,9
7 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(43,8)	(28,7)	(9,6)	(6,5)
8 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	31,7	(135,1)	7,0	(30,5)
9 Przepływy pieniężne netto, razem	(197,1)	132,1	(43,3)	29,9
10 Aktywa, razem	2 484,2	2 153,5	536,2	475,7
11 Zobowiązania długoterminowe	187,1	183,9	40,4	40,6
12 Zobowiązania krótkoterminowe	1 178,2	958,2	254,3	211,7
13 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 116,3	1 009,1	241,0	222,9
14 Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	2,6	2,3	0,6	0,5
15 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,4	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.)	147 137	214 360	147 137	214 360
18 Zysk na jedną akcję zwykłą	10,26	13,50	2,26	3,05
19 Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR)	143,57	121,87	30,99	26,92
20 Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) *	6,00	3,00	1,32	0,68

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	30.09.2021	30.09.2020
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,5491	4,4241
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,6329	4,5268

* Szczegóły w nocie 13.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 * Dane przekształcone	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020 * Dane przekształcone
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	2 396,7	2 110,3	841,5	859,1
Przychody ze sprzedaży usług	24,7	23,1	9,8	8,9
Przychody ze sprzedaży	2 421,4	2 133,4	851,3	868,0
Koszt własny sprzedaży	1 830,3	1 561,0	660,4	632,6
Zysk brutto ze sprzedaży	591,1	572,4	190,9	235,4
Pozostałe przychody operacyjne	6,9	15,0	4,3	1,7
Koszty sprzedaży	292,0	245,1	102,8	87,9
Koszty ogólnego zarządu	199,1	187,0	63,9	63,5
Pozostałe koszty operacyjne	4,5	8,4	1,5	1,1
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	(2,7)	10,1	(3,2)	6,3
Zysk z działalności operacyjnej	105,1	136,8	30,2	78,3
Przychody finansowe	11,3	7,5	0,4	1,7
Koszty finansowe	12,9	13,9	2,0	6,1
Zysk brutto	103,5	130,4	28,6	73,9
Podatek dochodowy	25,2	28,3	5,8	11,2
Zysk netto	78,3	102,1	22,8	62,7
Zysk przypadający/ a:	78,3	102,1	22,8	62,7
Akcjonariuszom jednostki dominującej	78,6	102,1	23,2	62,5
Akcjonariuszom niekontrolującym	(0,3)	–	(0,4)	0,2
Zysk na jedną akcję:				
– podstawowy z zysku za okres (w PLN)	10,26	13,50	2,94	8,26
– rozwodniony z zysku za okres (w PLN)	10,26	13,50	2,94	8,28

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 * Dane przekształcone	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2020 * Dane przekształcone
Pozostałe całkowite dochody netto				
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	20,9	(1,5)	4,6	(2,4)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	7,2	(1,5)	6,0	(2,9)
Zabezpieczenie aktywów netto	(1,2)	(1,4)	(0,5)	(0,9)
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	17,6	(0,4)	(1,8)	1,4
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów	(2,7)	1,8	0,9	–
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	–	–	–	–
Pozostałe całkowite dochody netto razem	20,9	(1,5)	4,6	(2,4)
Całkowite dochody razem	99,2	100,6	27,4	60,3
Dochód całkowity przypadający/ a:	99,2	100,6	27,4	60,3
Akcjonariuszom jednostki dominującej	99,1	100,5	27,6	60,1
Akcjonariuszom niekontrolującym	0,1	0,1	(0,2)	0,2

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w notcie 7.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2021 roku

	30 września 2021	30 września 2020 * Dane przekształcone	31 grudnia 2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe	765,3	740,7	730,4
Rzeczowe aktywa trwałe	409,0	390,1	390,6
Prawo do użytkowania	81,7	76,9	78,4
Wartość firmy	43,9	41,9	43,0
Wartości niematerialne	121,2	110,7	115,5
Nieruchomości inwestycyjne	23,8	29,6	25,0
Pochodne instrumenty finansowe	9,7	6,0	7,1
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,6	0,6	0,6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	75,4	84,9	70,2
Aktywa obrotowe	1 718,9	1 412,8	1 461,3
Zapasy	721,2	417,0	421,5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	803,5	703,1	708,3
Należności z tytułu podatku dochodowego	6,6	3,2	0,5
Pochodne instrumenty finansowe	44,1	26,9	20,3
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	4,3	0,8	–
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	66,2	34,5	40,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	73,0	227,3	270,4
AKTYWA RAZEM	2 484,2	2 153,5	2 191,7

	30 września 2021	30 września 2020 * Dane przekształcone	31 grudnia 2020
PASYWA			
Kapitał własny razem	1 118,9	1 011,4	1 068,5
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	1 116,3	1 009,1	1 066,0
Kapitał podstawowy	15,6	15,6	15,6
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	1 021,7	924,6	929,5
Różnice kursowe z przeliczenia	(16,3)	(30,2)	(23,1)
Zyski zatrzymane	95,3	99,1	144,0
Udziały niekontrolujące	2,6	2,3	2,5
Zobowiązania długoterminowe	187,1	183,9	155,6
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	78,4	82,3	61,1
Rezerwy długoterminowe	11,7	8,3	11,0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	12,7	8,6	12,6
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24,5	22,2	5,6
Pochodne instrumenty finansowe	4,7	5,4	6,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	49,2	51,1	52,6
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	5,9	6,0	5,9
Zobowiązania krótkoterminowe	1 178,2	958,2	967,6
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	879,1	692,3	724,6
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	159,1	82,1	72,2
Pochodne instrumenty finansowe	13,1	4,1	12,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	25,5	17,6	17,0
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	27,0	65,5	35,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2,7	10,6	17,7
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	3,7	2,2	2,3
Rezerwy na świadczenia pracownicze	0,7	1,0	0,7
Rezerwy krótkoterminowe	67,3	82,8	86,0
Zobowiązania razem	1 365,3	1 142,1	1 123,2
PASYWA RAZEM	2 484,2	2 153,5	2 191,7

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 7.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 * Dane przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	103,5	130,4
Korekty o pozycje:	(288,5)	165,5
Amortyzacja	47,6	44,3
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2,1	(3,3)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3,1	9,1
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,1	0,5
Zmiana stanu rezerw	(17,9)	53,2
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(299,7)	51,2
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(115,3)	(108,1)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	145,6	133,8
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4,4)	(16,0)
Wynik na instrumentach pochodnych	(27,7)	(9,2)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	(11,8)	6,8
Wydanie akcji z Programu Motywacyjnego	6,6	4,3
Przepływy związane z hedgingiem	15,0	7,8
Pozostałe	3,8	5,4
Podatek dochodowy zapłacony	(35,6)	(14,3)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(185,0)	295,9

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 7.

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 * Dane przekształcone
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0,2	0,1
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(39,6)	(28,1)
Udzielenie pożyczek	(4,2)	(0,8)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	(0,2)	0,1
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(43,8)	(28,7)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(15,0)	(12,1)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	161,2	12,9
Spłata pożyczek/ kredytów	(57,7)	(120,7)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	—	20,0
Dywidendy wypłacone	(45,4)	(22,6)
Odsetki zapłacone	(2,6)	(7,0)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	145,5	125,7
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(153,4)	(130,5)
Pozostałe	(0,9)	(0,8)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	31,7	(135,1)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(197,1)	132,1
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(197,4)	131,6
Różnice kursowe netto	(0,3)	(0,5)
Środki pieniężne na początek okresu	270,4	95,7
Środki pieniężne na koniec okresu	73,0	227,3

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 7.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 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	–	–	–	78,6	78,6	(0,3)	78,3
Pozostałe całkowite dochody netto	–	13,7	6,8	–	20,5	0,4	20,9
Całkowite dochody razem	–	13,7	6,8	78,6	99,1	0,1	99,2
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	81,9	–	(81,9)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(45,4)	(45,4)	–	(45,4)
Wydanie akcji własnych	–	6,6	–	–	6,6	–	6,6
Zysk na wydaniu akcji własnych	–	1,8	–	–	1,8	–	1,8
Wycena programu motywacyjnego	–	(11,8)	–	–	(11,8)	–	(11,8)
Na dzień 30 września 2021	15,6	1 021,7	(16,3)	95,3	1 116,3	2,6	1 118,9

* Szczegóły dotyczące pozycji „Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe” zostały zaprezentowane w nocie 15.

	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	–	–	–	102,1	102,1	–	102,1
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	(1,6)	–	(1,6)	0,1	(1,5)
Całkowite dochody razem	–	–	(1,6)	102,1	100,5	0,1	100,6
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	84,3	–	(84,3)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(22,6)	(22,6)	–	(22,6)
Wydanie akcji własnych	–	4,3	–	–	4,3	–	4,3
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	(5,3)	–	–	(5,3)	–	(5,3)
Wycena programu motywacyjnego	–	11,9	–	–	11,9	–	11,9
Na dzień 30 września 2020	15,6	924,6	(30,2)	99,1	1 009,1	2,3	1 011,4

	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

* Szczegóły dotyczące pozycji „Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe” zostały zaprezentowane w nocie 15.

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 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku oraz dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 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 30 września 2021 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 Zasobów Ludzkich
- Błażej Sroka – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej

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 30 września 2021 roku wchodził:

- 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.

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem bezpośrednio dominującym Grupy jest Holding Wronki Sp z o.o., 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
			30.09.2021	31.12.2020	
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
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
Hansa Central Asia TOO **	Kazachstan	działalność handlowa	100%	n/d	KZT

* Spółka posiada udziały w Spółkach Nowe Centrum oraz Nowa Panorama

** W dniu 1 czerwca 2021 roku została utworzona Spółka Hansa Central Asia TOO, która jest odpowiedzialna za handel produktami i towarami na rynkach Azji Środkowej.

Na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 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 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej 25 listopada 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 30 września. 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 30 września. 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.

6.6. Przeliczenie 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:

- 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.

Pozycje niepieniężne

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

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 wprowadziła zmiany w polityce rachunkowości począwszy od 1 stycznia 2021. Zmiany miały na celu zwiększenie jakości prezentowanych przez Grupę sprawozdań finansowych. Szczegółowa prezentacja zmian została pokazana w nocie 7.1.

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 miana tych standardów nie miała 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 mogłyby mieć istotny wpływ na bieżący okres.

Na dzień 30 września 2021 Zarząd Spółki dominującej dokonał weryfikacji założeń wyceny programu motywacyjnego. Podstawą do weryfikacji przyjętych wskaźników było przygotowywanie założeń oraz budżetu na rok 2022. Dodatkowo Grupa w toku prac nad założeniami i pracami nad nową długoterminową strategią Grupy na kolejne lata, dokonała aktualizacji przyjętych wskaźników. W związku z powyższymi pracami dokonano weryfikacji oraz rekalkulacji szacunków przyjętych do wyliczenia wartości rezerwy dla programu motywacyjnego. Na dzień 30 września 2021 rozpoznano 5,3 mln PLN korekty wartości bilansowej rezerwy na program motywacyjny.



7. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych

7.1. Zmiany w polityce rachunkowości

W sporządzonym za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w stosunku do poprzednich okresów sprawozdawczych, Grupa dokonała przekształcenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania całkowitych dochodów ze względu na zmianę polityki rachunkowości od 1 stycznia 2021 I prezentacji wymienionych pozycji w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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.

Zmiana 3 – zmiana ujęcia niedoborów i nadwyżek inwentaryzacyjnych

Pozycja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	Przed przekształceniem	Zmiana 1	Zmiana 2	Zmiana 3	Po przekształceniu
za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020					
Koszt własny sprzedaży	1 557,8	1,4	0,9	0,9	1 561,0
Pozostałe koszty operacyjne	11,6	(1,4)	(0,9)	(0,9)	8,4

Pozycja w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	Przed przekształceniem	Zmiana 1	Zmiana 2	Zmiana 3	Po przekształceniu
za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020					
Koszt własny sprzedaży	631,3	0,6	0,1	0,6	632,6
Pozostałe koszty operacyjne	2,4	(0,6)	(0,1)	(0,6)	1,1

7.2. Zmiany w zakresie prezentacji

W trakcie prac związanych z przygotowaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku, stwierdzono konieczność dokonania zmian dotyczących prezentacji poszczególnych składników sprawozdania 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.

Zmiana I.1 – 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.2 – 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”.

Zmiana I.3 – oszacowany bonus marketingowy należny klientom, który w okresach porównawczych był prezentowany w pozycji „rezerwy krótkoterminowe” został przeniesiony do pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”;

Zmiana I.4 – zmiana prezentacji bonusów od dostawców. W związku ze zmianą prezentacji bonusów od dostawców w bieżącym okresie sprawozdawczym, Grupa dokonała zmiany tej pozycji na dzień 30 września 2020 roku w celu zapewnienia porównywalności danych.

Zmiana I.5 – zmiana prezentacji rezerw na niewykorzystane urlopy na spółce Amica International GmbH, które w okresach porównawczych były prezentowane w pozycji „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania”, zostały przeniesione do pozycji „rezerwy krótkoterminowe”.

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

30 września 2020	Przed przekształceniem	Zmiana I.1	Zmiana I.2	Zmiana I.3	Zmiana I.4	Zmiana I.5	Po przekształceniu
AKTYWA							
Aktywa trwałe	730,0	10,7	–	–	–	–	740,7
Rzeczowe aktywa trwałe	390,1	–	–	–	–	–	390,1
Prawo do użytkowania	76,9	–	–	–	–	–	76,9
Wartość firmy	41,9	–	–	–	–	–	41,9
Wartości niematerialne	110,7	–	–	–	–	–	110,7
Nieruchomości inwestycyjne	18,9	10,7	–	–	–	–	29,6
Pochodne instrumenty finansowe	6,0	–	–	–	–	–	6,0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,6	–	–	–	–	–	0,6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	84,9	–	–	–	–	–	84,9

30 września 2020	Przed przekształceniem	Zmiana I.1	Zmiana I.2	Zmiana I.3	Zmiana I.4	Zmiana I.5	Po przekształceniu
Aktywa obrotowe	1 431,7	(10,7)	–	–	(8,2)	–	1 412,8
Zapasy	417,0	–	–	–	–	–	417,0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	711,3	–	–	–	(8,2)	–	703,1
Należności z tytułu podatku dochodowego	3,2	–	–	–	–	–	3,2
Pochodne instrumenty finansowe	26,9	–	–	–	–	–	26,9
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	0,8	–	–	–	–	–	0,8
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	34,5	–	–	–	–	–	34,5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	227,3	–	–	–	–	–	227,3
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	10,7	(10,7)	–	–	–	–	–
AKTYWA RAZEM	2 161,7	–	–	–	(8,2)	–	2 153,5

30 września 2020	Przed przekształceniem	Zmiana I.1	Zmiana I.2	Zmiana I.3	Zmiana I.4	Zmiana I.5	Po przekształceniu
PASYWA							
Kapitał własny razem	1 011,4	–	–	–	–	–	1 011,4
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:	1 009,1	–	–	–	–	–	1 009,1
Kapitał podstawowy	15,6	–	–	–	–	–	15,6
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	894,4	–	30,2	–	–	–	924,6
Różnice kursowe z przeliczenia	–	–	(30,2)	–	–	–	(30,2)
Zyski zatrzymane	99,1	–	–	–	–	–	99,1
Udziały niekontrolujące	2,3	–	–	–	–	–	2,3

30 września 2020	Przed przekształceniem	Zmiana I.1	Zmiana I.2	Zmiana I.3	Zmiana I.4	Zmiana I.5	Po przekształceniu
Zobowiązania długoterminowe	183,9	–	–	–	–	–	183,9
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	82,3	–	–	–	–	–	82,3
Rezerwy długoterminowe	8,3	–	–	–	–	–	8,3
Rezerwy na świadczenia pracownicze	8,6	–	–	–	–	–	8,6
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22,2	–	–	–	–	–	22,2
Pochodne instrumenty finansowe	5,4	–	–	–	–	–	5,4
Zobowiązania z tytułu leasingu	51,1	–	–	–	–	–	51,1
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	6,0	–	–	–	–	–	6,0
Zobowiązania krótkoterminowe	966,4	–	–	–	(8,2)	–	958,2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	672,1	–	–	34,5	(8,2)	(6,1)	692,3
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	82,1	–	–	–	–	–	82,1
Pochodne instrumenty finansowe	4,1	–	–	–	–	–	4,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	17,6	–	–	–	–	–	17,6
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	65,5	–	–	–	–	–	65,5
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	10,6	–	–	–	–	–	10,6
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2,2	–	–	–	–	–	2,2
Rezerwy na świadczenia pracownicze	1,0	–	–	–	–	–	1,0
Rezerwy krótkoterminowe	111,2	–	–	(34,5)	–	6,1	82,8
Zobowiązania razem	1 150,3	–	–	–	(8,2)	–	1 142,1
PASYWA RAZEM	2 161,7	–	–	–	(8,2)	–	2 153,5

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

Pozycja w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	Przed przekształceniem	Zmiana I.4	Zmiana I.5	Po przekształceniu	
za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020					
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności		(116,3)	8,2	–	(108,1)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań		148,1	(8,2)	(6,1)	133,8
Zmiana stanu rezerw		47,1	–	6,1	53,2

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:

	30 września 2021	30 września 2020
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	147 137	214 360
Liczba akcji rozwodniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	1 537	–
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 629 673	7 560 913
Zysk netto	78,3	102,1
Podstawowy zysk na akcję (PLN)	10,26	13,50
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	10,26	13,50
Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	39 113	74 384
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	134,5	145,4
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-30.09.)	154,7	124,7
Ilość po średniej cenie rynkowej (szt.)	253	597
Cena akcji na koniec okresu	140,0	137,0

W Grupie funkcjonuje program motywacyjny dla Członków Zarządu Spółki Amica S.A. 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 określeniu rozwodnionego zysku na jedną akcję o ile ich charakter jest rozwodniający. Akcje te nie zostały uwzględnione przy określaniu podstawowego zysku na jedną akcję



10. Informacje dotyczące segmentów sprawozdawczych

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 dokonuje się ich alokacji 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 okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 i okres porównywalny

za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży	564,1	363,0	192,7	1 207,3	94,3	2 421,4
Koszt własny sprzedaży	410,1	257,8	131,2	960,6	70,6	1 830,3
Zysk brutto ze sprzedaży	154,0	105,2	61,5	246,7	23,7	591,1
Zysk brutto ze sprzedaży w %	27,3%	29,0%	31,9%	20,4%	25,1%	24,4%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	78,7	63,1	39,0	211,0	–	391,8
Wynik operacyjny segmentu	75,3	42,1	22,5	35,7	23,7	199,3
Wynik operacyjny segmentu w %	13,3%	11,6%	11,7%	3,0%	25,1%	8,2%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						94,2
Zysk z działalności operacyjnej						105,1
Wynik na działalności finansowej						(1,6)
Zysk brutto						103,5
Podatek dochodowy						25,2
Zysk netto						78,3

za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Przychody ze sprzedaży	473,2	295,5	171,8	1 120,9	72,0	2 133,4
Koszt własny sprzedaży	348,2	207,9	114,2	837,1	53,6	1 561,0
Zysk brutto ze sprzedaży	125,0	87,6	57,6	283,8	18,4	572,4
Zysk brutto ze sprzedaży w %	26,4%	29,6%	33,5%	25,3%	25,6%	26,8%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	62,5	51,2	30,9	174,3	–	318,9
Wynik operacyjny segmentu	62,5	36,4	26,7	109,5	18,4	253,5
Wynik operacyjny segmentu w %	13,2%	12,3%	15,5%	9,8%	25,6%	11,9%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						116,7
Zysk z działalności operacyjnej						136,8
Wynik na działalności finansowej						(6,4)
Zysk brutto						130,4
Podatek dochodowy						28,3
Zysk netto						102,1

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 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020
Sprzedaż produktów i towarów	2 322,6	2 062,3
Polska	602,7	552,1
Wschód	366,6	307,6
Północ	188,9	173,0
Południe	157,0	136,9
Zachód	1 007,4	892,7
Pozostała sprzedaż, w tym:	98,8	71,1
– części zamienne i materiały	74,1	48,0
– usługi	24,7	23,1
Razem	2 421,4	2 133,4

11. Przychody i koszty

11.1. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesiące zakończony 30.09.2020
Dotacja UE	0,3	0,3	(0,4)	0,1
Wsparcie rządowe dotyczące COVID-19	2,9	10,8	2,9	0,1
Otrzymane odszkodowania, grzywny	1,1	1,2	0,9	0,5
Nieodpłatne dostawy	0,9	0,8	0,3	0,4
Rozwiązanie rezerw	0,3	–	(0,2)	–
Pozostałe pozycje	1,4	1,9	0,8	0,6
Razem	6,9	15,0	4,3	1,7

11.2. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,1	0,5	–	0,3
Działalność społeczna (CSR)	2,2	2,0	0,8	0,4
Koszty związane z rozwiązaniem stosunku pracy	–	3,7	–	–
Kary i odszkodowania	1,8	0,6	0,9	0,1
Zawiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	–	0,6	–	0,3
Utworzenie rezerw	–	0,6	–	–
Pozostałe koszty operacyjne	0,4	0,4	(0,2)	–
Razem	4,5	8,4	1,5	1,1

11.3. Koszty rodzajowe

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020
Amortyzacja	47,6	44,3	15,2	14,9
Zużycie materiałów i energii	727,0	565,9	239,2	233,4
Usługi obce	198,6	157,9	54,3	62,9
Podatki i opłaty	4,9	4,7	0,5	0,4
Koszty świadczeń pracowniczych	281,7	255,2	100,5	106,8
Pozostałe koszty rodzajowe	178,8	139,8	70,2	54,9
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	944,7	846,5	352,4	317,3
Koszty według rodzajów razem, w tym:	2 383,3	2 014,3	832,3	790,6
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	1 830,3	1 561,0	660,4	632,6
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	292,0	245,1	102,8	87,9
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	199,1	187,0	63,9	63,5
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby	(61,9)	(21,2)	(5,2)	(6,6)

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 okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku i okres porównywalny przedstawia tabela poniżej:

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020
Podatek bieżący	15,6	25,6
Podatek odroczony	9,6	2,7
Podatek dochodowy razem	25,2	28,3

Na dzień 31 grudnia 2020 Spółka dominująca posiadała aktywo na odroczony podatek dochodowy związany z działalnością w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w wysokości **32,4 mln PLN**. W trakcie 9 miesięcy roku 2021 roku Spółka dominująca wykorzystowała aktywo w wysokości **14,0 mln PLN**.

Saldo odroczonego aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej na koniec 30 września 2021 wynosiło **18,4 mln PLN**.

13. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

29 czerwca 2021 roku Amica S.A. wypłaciła dywidendę 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 dokonał oceny czy wartości znaków towarowych oraz wartości firmy zaprezentowane w bilansie powinny zostać poddane testom na utratę wartości. Po dokonaniu analizy przesłanek na utratę wartości, Zarząd podtrzymuje przyjęte założenia przedstawione w notcie nr 22 Skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 roku i nie widzi przesłanek wskazujących na konieczność przygotowania testów na utratę wartości.

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.

Na dzień 30 września 2021 roku Zarząd Spółki dominującej ocenił przesłanki utraty wartości nieruchomości inwestycyjnej. Po analizie wyników oraz przyjętych założeń, Zarząd podjął decyzję o nie przeprowadzeniu testu na utratę wartości oraz podtrzymuje wartość przyjętego odpisu aktualizującego wartości nieruchomości inwestycyjnych na dzień 31.12.2020.

15. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	889,1	(24,2)	18,8	(1,3)	30,0	17,1	929,5
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	13,7	–	–	–	13,7
Całkowite dochody razem	–	–	13,7	–	–	–	13,7
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	81,9	–	–	–	–	–	81,9
Wydanie akcji własnych	–	6,6	–	–	–	–	6,6
Zysk na wydaniu akcji własnych	1,8	–	–	–	–	–	1,8
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(11,8)	(11,8)
Na dzień 30 września 2021	972,8	(17,6)	32,5	(1,3)	30,0	5,3	1 021,7

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	801,5	(30,0)	23,1	(0,5)	30,0	5,3	829,4
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	–	–
Całkowite dochody razem	–	–	–	–	–	–	–
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	84,3	–	–	–	–	–	84,3
Wydanie akcji własnych	–	4,3	–	–	–	–	4,3
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(5,3)	(5,3)
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	11,9	11,9
Na dzień 30 września 2020	885,8	(25,7)	23,1	(0,5)	30,0	11,9	924,6

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2020	801,5	(30,0)	23,1	(0,5)	30,0	5,3	829,4
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	(4,3)	(0,8)	–	–	(5,1)
Całkowite dochody razem	–	–	(4,3)	(0,8)	–	–	(5,1)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	87,9	–	–	–	–	–	87,9
Wydanie akcji własnych	–	5,8	–	–	–	–	5,8
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(5,3)	(5,3)
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	17,1	17,1
Pozostałe zmiany	(0,3)	–	–	–	–	–	(0,3)
Na dzień 31 grudnia 2020	889,1	(24,2)	18,8	(1,3)	30,0	17,1	929,5

16. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych jak i nie zidentyfikowano istotnych jednorazowych transakcji nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.

	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 30.09.2021								
Wartość bilansowa brutto	5,3	249,5	293,5	20,1	152,6	14,9	12,4	748,3
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(60,1)	(165,4)	(13,2)	(100,6)	–	–	(339,3)
Wartość bilansowa netto	5,3	189,4	128,1	6,9	52,0	14,9	12,4	409,0

	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 30.09.2020								
Wartość bilansowa brutto	5,3	255,4	296,4	19,9	148,7	2,6	4,4	732,7
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(69,0)	(168,1)	(14,1)	(91,4)	–	–	(342,6)
Wartość bilansowa netto	5,3	186,4	128,3	5,8	57,3	2,6	4,4	390,1

	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 31.12.2020								
Wartość bilansowa brutto	5,3	256,4	302,0	21,2	148,1	3,1	9,8	745,9
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(70,8)	(176,5)	(14,4)	(93,6)	–	–	(355,3)
Wartość bilansowa netto	5,3	185,6	125,5	6,8	54,5	3,1	9,8	390,6

za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku	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
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021	5,3	185,6	125,5	6,8	54,5	3,1	9,8	390,6
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	8,1	14,0	1,4	5,6	11,8	2,6	43,5
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe	–	–	(2,7)	(1,7)	(1,2)	–	–	(5,6)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(4,8)	(11,3)	(1,0)	(8,2)	–	–	(25,3)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	2,6	1,4	1,2	–	–	5,2
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	0,5	–	–	0,1	–	–	0,6
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku	5,3	189,4	128,1	6,9	52,0	14,9	12,4	409,0

za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku	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
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020	5,2	182,2	135,8	6,2	62,5	10,4	1,0	403,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	8,7	5,7	0,5	3,2	0,5	3,4	22,0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe	–	(0,3)	(8,9)	(1,0)	(6,1)	(8,3)	–	(24,6)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(5,4)	(10,7)	(1,2)	(8,4)	–	–	(25,7)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,2	7,0	0,8	6,0	–	–	14,0
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0,1	1,0	(0,6)	0,5	0,1	–	–	1,1
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020 roku	5,3	186,4	128,3	5,8	57,3	2,6	4,4	390,1

za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku	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
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020	5,2	182,2	135,8	6,2	62,5	10,4	1,0	403,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	9,3	7,9	1,6	6,0	–	8,8	33,6
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe	–	(0,3)	(4,2)	(0,8)	(6,6)	(7,3)	–	(19,2)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(7,2)	(14,4)	(1,4)	(11,0)	–	–	(34,0)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,2	2,3	0,7	6,4	–	–	9,6
Odpisy aktualizujące	–	–	(1,4)	–	(2,9)	–	–	(4,3)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0,1	1,4	(0,5)	0,5	0,1	–	–	1,6
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	5,3	185,6	125,5	6,8	54,5	3,1	9,8	390,6

17. Wartości niematerialne

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych Grupy.

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Stan na 30.09.2021								
Wartość bilansowa brutto	109,8	19,9	15,5	21,9	11,5	8,7	0,3	187,6
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(12,7)	(9,4)	(16,1)	(11,2)	–	–	(66,4)
Wartość bilansowa netto	92,8	7,2	6,1	5,8	0,3	8,7	0,3	121,2

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Stan na 30.09.2020								
Wartość bilansowa brutto	104,2	16,1	11,7	20,6	11,3	8,1	0,1	172,1
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(16,9)	(10,8)	(8,7)	(14,9)	(10,1)	–	–	(61,4)
Wartość bilansowa netto	87,3	5,3	3,0	5,7	1,2	8,1	0,1	110,7

	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Stan na 31.12.2020								
Wartość bilansowa brutto	106,9	16,6	13,5	21,4	11,3	7,4	–	177,1
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(11,2)	(8,8)	(14,3)	(10,3)	–	–	(61,6)
Wartość bilansowa netto	89,9	5,4	4,7	7,1	1,0	7,4	–	115,5

za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogra- mowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niemate- rialne	Wartości niema- terialne w realizacji	Zaliczki na wartości niemate- rialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021	89,9	5,4	4,7	7,1	1,0	7,4	–	115,5
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	3,1	2,4	0,8	–	1,3	0,3	7,9
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(1,3)	(1,0)	(2,1)	(0,7)	–	–	(5,1)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	2,9	–	–	–	–	–	–	2,9
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku	92,8	7,2	6,1	5,8	0,3	8,7	0,3	121,2

za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogra- mowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niemate- rialne	Wartości niema- terialne w realizacji	Zaliczki na wartości niemate- rialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020	86,1	5,5	3,3	3,0	1,6	8,6	–	108,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	1,0	0,1	4,3	0,5	0,1	0,1	6,1
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	–	–	–	(0,7)	–	(0,7)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(1,2)	(0,5)	(1,6)	(0,9)	–	–	(4,2)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	1,2	–	0,1	–	–	0,1	–	1,4
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020 roku	87,3	5,3	3,0	5,7	1,2	8,1	0,1	110,7

za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogra- mowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niemate- rialne	Wartości niema- terialne w realizacji	Zaliczki na wartości niemate- rialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020	86,1	5,5	3,3	3,0	1,6	8,6	–	108,1
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	1,5	2,0	6,2	0,6	–	–	10,3
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	(0,1)	(0,2)	(0,2)	(1,2)	–	(1,7)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(1,6)	(0,7)	(2,1)	(1,2)	–	–	(5,6)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	0,1	0,2	0,2	–	–	0,5
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	3,8	–	0,1	–	–	–	–	3,9
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	89,9	5,4	4,7	7,1	1,0	7,4	–	115,5

18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

	Prawo do użytkowania						Razem	Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		
Stan na 01.01.2021	6,5	27,9	11,2	8,6	22,6	1,6	78,4	69,6
Zawarcie nowych umów	–	1,6	10,9	5,7	–	–	18,2	18,2
Amortyzacja	(0,1)	(5,0)	(5,3)	(4,2)	(1,2)	(0,3)	(16,1)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(16,4)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,4
Różnice kursowe	–	0,8	(0,3)	0,8	(0,1)	–	1,2	1,9
Stan na 30.09.2021	6,4	25,3	16,5	10,9	21,3	1,3	81,7	74,7

	Prawo do użytkowania						Razem	Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		
Stan na 01.01.2020	6,6	19,8	10,4	10,1	24,2	0,2	71,3	61,3
Zawarcie nowych umów	–	8,6	4,9	3,2	–	0,9	17,6	17,6
Zmiany i modyfikacje	–	1,4	–	(0,4)	–	–	1,0	1,0
Amortyzacja	(0,1)	(3,8)	(4,3)	(3,9)	(1,2)	(0,1)	(13,4)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(12,1)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,2
Różnice kursowe	–	0,3	–	0,1	–	–	0,4	(0,3)
Stan na 30.09.2020	6,5	26,3	11,0	9,1	23,0	1,0	76,9	68,7

	Prawo do użytkowania						Razem	Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		
Stan na 01.01.2020	6,6	19,8	10,4	10,1	24,2	0,2	71,3	61,3
Zawarcie nowych umów	–	11,5	6,7	3,9	–	1,5	23,6	23,6
Zmiany i modyfikacje	–	1,4	–	(0,1)	–	–	1,3	1,3
Amortyzacja	(0,1)	(5,2)	(5,9)	(5,3)	(1,6)	(0,1)	(18,2)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(19,0)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,6
Różnice kursowe	–	0,4	–	–	–	–	0,4	0,8
Stan na 31.12.2020	6,5	27,9	11,2	8,6	22,6	1,6	78,4	69,6

19. Wartość firmy

Poniższa tabela przedstawia wartość bilansową wartości firmy powstałej w wyniku nabycia jednostek zależnych.

	30 września 2021	30 września 2020	31 grudnia 2020
Gram Domestic A/S	8,2	8,0	8,2
Amica International GmbH	12,1	11,8	12,1
THE CDA Group Ltd.	19,3	17,8	18,4
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	0,1	0,1	0,1
Marcelin Management Sp. z o.o.	4,2	4,2	4,2
Razem wartość bilansowa	43,9	41,9	43,0

Po dokonaniu analizy obejmującej weryfikację prognoz i założeń budżetowych jak i bieżących wyników, Zarząd Spółki dominującej podtrzymuje przyjęte założenia przedstawione w nocie nr 22 Skonolidowane sprawozdania finansowego na 31 grudnia 2020.

20. Zapasy

	30 września 2021	30 września 2020	31 grudnia 2020
Materiały:			
Według ceny nabycia	100,6	62,2	67,5
Według wartości netto możliwej do uzyskania	99,3	60,9	66,2
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,6	9,7	9,9
Produkty gotowe:			
Według kosztu wytworzenia	144,0	80,3	84,2
Według wartości netto możliwej do uzyskania	142,6	77,9	81,8
Towary:			
Według ceny nabycia	464,4	260,5	255,5
Według wartości netto możliwej do uzyskania	452,0	250,8	245,9
Części zamienne	17,7	17,7	17,7
Zapasy razem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	721,2	417,0	421,5

Na dzień 30 września 2021 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **15,1 mln PLN** (na dzień 30 września 2020 roku **13,4 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 okresie 9 miesięcy 2021 roku ujęto w wyniku kwotę **1,8 mln PLN** jako koszt (w okresie 9 miesięcy 2020 **1,4 mln PLN** jako koszt, w 2020 roku ujęte w wyniku **1,3 mln PLN** jako koszt).

21. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 września 2021	30 września 2020	31 grudnia 2020
Należności z tytułu dostaw i usług	802,8	701,5	707,1
Pozostałe należności od osób trzecich	0,7	1,6	1,2
Należności razem (netto)	803,5	703,1	708,3
Odpis aktualizujący należności	13,9	17,7	16,3
Należności brutto	817,4	720,8	724,6

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 25.

Na dzień 30 września 2021 roku Grupa posiadała odpis aktualizujący na należności w kwocie **13,9 mln PLN**, w tym wartość wynikająca z indywidualnego podejścia Grupy do oceny utraty wartości należności, która wyniosła **8,7 mln PLN** oraz wartość wynikająca z podejścia wskaźnikowego, która równała się **5,2 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.

W celu polepszenia przepływów z działalności operacyjnej Grupa korzysta z faktoringu należności. Na dzień bilansowy Grupa posiadała **175,4 mln PLN** należności oddanych do faktoringu (na dzień 30 września 2020 – **184,5 mln PLN**, 31 grudnia 2020 – **143,9 mln PLN**). Należności te zostały usunięte z bilansu Grupy ponieważ ryzyko związane z należnościami zostało przekazane na faktora.

22. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne

	30 września 2021	30 września 2020	31 grudnia 2020
Krótkoterminowe	184,6	99,7	89,2
Zobowiązania z tytułu leasingu	25,5	17,6	17,0
Kredyty w rachunku bieżącym	123,1	43,3	36,3
Obligacje	16,0	16,0	15,9
Kredyty inwestycyjne	20,0	22,8	20,0
Długoterminowe	127,6	133,4	113,7
Zobowiązania z tytułu leasingu	49,2	51,1	52,6
Obligacje	36,3	52,1	36,0
Kredyty inwestycyjne	42,1	30,2	25,1

Na każdy okres sprawozdawczy, w tym na dzień 30 września 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 renegotjowała warunków żadnej z umów dotyczących zobowiązań z tytułu kredytów, zobowiązań leasingowych, faktoringu oraz instrumentów dłużnych.

W okresie 9 miesięcy 2021 nie miała miejsca emisja, wykup oraz spłata dłużnych papierów wartościowych.

23. Rezerwy

Na dzień bilansowych Grupa dokonała weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono konieczności dokonania zmian w założeniach, które były przyjęte na moment sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Zmiany stanu rezerw	za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku			za okres od 01.01 do 30.09.2020 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	34,3	19,5	1,7	21,2	30,1	29,5	49,8	38,0	25,6
Rozwiązanie rezerw	(4,8)	(4,7)	(3,1)	(2,1)	(0,4)	(6,5)	(3,2)	(5,0)	(2,1)
Wykorzystanie rezerw	(32,8)	(27,0)	(3,3)	(21,4)	(31,7)	(3,3)	(44,2)	(28,2)	(10,8)
Pozostałe zmiany	0,5	0,3	0,7	0,4	0,1	1,2	0,8	0,1	(0,5)
Stan na koniec okresu	36,0	19,7	11,6	33,7	24,8	24,3	38,8	31,6	15,6

Zmiany stanu rezerw	za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku			za okres od 01.01 do 30.09.2020 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	1,0	–	–	0,9	–	–	5,1	–	–
Rozwiązanie rezerw	–	–	–	–	–	–	(3,0)	–	–
Wykorzystanie rezerw	(0,5)	–	–	(1,3)	–	–	–	–	–
Pozostałe zmiany	0,2	–	–	–	–	–	0,2	–	–
Stan na koniec okresu	11,4	–	0,3	8,0	–	0,3	10,7	–	0,3

24. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania

	30 września 2021	30 września 2020	31 grudnia 2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
Wobec jednostek powiązanych	1,6	0,6	1,8
Wobec jednostek pozostałych	790,7	598,4	647,9
	792,3	599,0	649,7
Pozostałe zobowiązania			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	18,6	21,5	14,7
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	67,4	68,8	56,7
Inne zobowiązania	0,8	3,0	3,5
	86,8	93,3	74,9
Razem	879,1	692,3	724,6

25. 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:

	30 września 2021			30 września 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
Aktywa finansowe – długoterminowe	9,7	–	9,7	6,0	–	6,0
Aktywa finansowe – krótkoterminowe	44,0	0,1	44,1	26,1	0,8	26,9
Zobowiązania finansowe – długoterminowe	4,7	–	4,7	5,4	–	5,4
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe	11,2	1,9	13,1	3,9	0,2	4,1

	31 grudnia 2020		
	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem
Aktywa finansowe – długoterminowe	7,1	–	7,1
Aktywa finansowe – krótkoterminowe	20,1	0,2	20,3
Zobowiązania finansowe – długoterminowe	6,8	–	6,8
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe	11,2	0,8	12,0

Poniższe tabele prezentują ujęcie wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku w okresie 9 miesięcy 2021 roku oraz w okresach porównywalnych

30 września 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	(7,5)	1,4	(6,1)	(0,7)
Kontrakt forward w walucie CNY	30,1	(5,7)	24,5	16,0
Kontrakt forward w walucie USD	2,5	(0,4)	2,1	0,7
Kontrakt forward w walucie GBP	(1,6)	0,3	(1,3)	(0,8)
Kontrakt forward w walucie CZK	(2,1)	0,4	(1,7)	(1,5)
Kontrakt IRS	(0,7)	0,1	(0,6)	(0,1)
Kontrakt CIRS	19,3	(3,7)	15,6	–
Razem	40,0	(7,6)	32,5	13,6

30 września 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	(1,0)	0,2	(0,8)	(0,2)
Kontrakt forward w walucie CNY	9,3	(2,5)	6,8	1,1
Kontrakt forward w walucie USD	(1,2)	0,2	(1,0)	(0,4)
Kontrakt forward w walucie GBP	0,9	(0,2)	0,7	1,6
Kontrakt forward w walucie CZK	0,8	(1,4)	(0,6)	0,2
Kontrakt forward w walucie RUB	–	–	–	(1,7)
Kontrakt IRS	(1,3)	0,3	(1,1)	–
Kontrakt CIRS	22,1	(3,0)	19,2	(0,2)
Razem	29,5	(6,4)	23,1	0,4

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:

	30 września 2021	30 września 2020	31 grudnia 2020
Klasy instrumentów finansowych	poziom 2	poziom 2	poziom 2
Pożyczki udzielone	4,4	0,9	0,1
Należności od odbiorców	803,5	703,1	708,3
Pozostałe aktywa finansowe	0,5	0,5	0,5
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:			
Aktywa	53,8	32,9	27,4
Zobowiązania	17,8	9,5	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 30 września 2020 dokonano przesunięcia między poziomem 3 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, aby zachować porównywalność danych zaprezentowanych za 9 miesięcy roku 2021.

26. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

27. Sprawy sądowe

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

28. Zobowiązania inwestycyjne

Poniżej zaprezentowano zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych na dzień 30 września 2021 oraz w okresach porównywalnych.

	30.09.2021	30.09.2020	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu transakcji zakupu rzeczowych i niematerialnych aktywów trwałych	34,4	20,7	22,5

29. Zużyty sprzęt elektryczny i elektroniczny

Zgodnie z Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2012/19/UE z dnia 4 lipca 2012 r. w sprawie zużytego sprzętu elektrycznego i elektronicznego (WEEE), podmioty wprowadzające na rynek sprzęt elektroniczny i elektryczny (producenci oraz importerzy) mają obowiązek zorganizowania i sfinansowania, zbierania, odbioru, przetwarzania, odzysku i recyklingu zużytego sprzętu.

Grupa poniosła koszty danego okresu związane z organizacją i odzyskiem zużytego sprzętu w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku w kwocie **18,5 mln PLN** (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2020 roku **15,4 mln PLN**).

30. 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 S.A., 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 powiązаныmi za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej			Koszty działalności podstawowej		
	30 września 2021	30 września 2020	31 grudnia 2020	30 września 2021	30 września 2020	31 grudnia 2020
Holding Wronki Sp. z o.o.	–	–	0,1	3,7	2,8	5,0
KKS LECH Poznań S.A.	5,2	4,7	5,8	2,3	1,9	2,5
Fundacja Amicis	0,1	0,1	0,1	–	–	–
Razem	5,3	4,8	6,0	6,0	4,7	7,5

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe			Zobowiązania handlowe		
	30 września 2021	30 września 2020	31 grudnia 2020	30 września 2021	30 września 2020	31 grudnia 2020
Holding Wronki Sp. z o.o.	–	–	–	0,5	0,5	1,6
KKS LECH Poznań S.A.	1,9	2,1	1,5	1,1	0,1	0,1
Razem	1,9	2,1	1,5	1,6	0,6	1,7

31. Program płatności akcjami

W Spółce dominującej funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menedżerskiej najwyższego szczebla. Program będzie obowiązywał przez okres kolejnych 8 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 PLN.

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.

Warunki programu motywacyjnego	
Liczba osób Uprawnionych	
Pierwszy Program motywacyjny	6 osób
Drugi Program motywacyjny	8 osób
Okres obowiązywania	
Pierwszy Program motywacyjny	od 01.01.2019 do 20.05.2019
Drugi Program motywacyjny	od 21.05.2019 do 20.05.2023
Warunek uruchomienia puli uprawnień	
Pierwszy Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 60 mln PLN
Drugi Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 100 mln PLN
Znaczące parametry w modelu wyceny:	Wartości parametru
Model wyceny akcji	Symulacja Monte Carlo
Ilość przyznanych akcji	250 000
Stopa dywidendy na 2020 rok (%)	3,60%
Zmienność cen akcji na dzień 30 września 2021 (%)	34,43%
Stopa procentowa wolna od ryzyka (%)	1,72%

Dzień wyceny

Wartość godziwa uprawnień za 9 miesięcy roku 2021 została skalkulowana na podstawie nowoczesnych metod numerycznych, opartych o model Monte Carlo. Zgodnie z MSSF 2 wartość rezerwy na program motywacyjny, ujęta w kapitale, na dzień 30 września 2021 roku wyniosła 5,3 mln (na dzień 30 września 2020 roku wartość rezerwy wyniosła 12,1 mln PLN).

Realizacja programu

W dniu 15 września 2021 roku Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków Uprawnień i zatwierdziła Listę Imienną pracowników, którzy byli objęci programem motywacyjnym. W wyniku realizacji programu motywacyjnego osobom uprawnionym przyznano 54 846 sztuk akcji z puli akcji własnych. W związku z tym liczba akcji własnych uległa zmniejszeniu i na koniec września 2021 roku wyniosła 147 137 sztuk akcji.

32. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

Wartość wynagrodzeń należnych członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 września 2021 oraz okres porównywalny wynosiła:

	30 września 2021	30 września 2020
Zarząd jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	4,9	4,7
Świadczenia pracownicze oparte na akcji	—*	10,7
Świadczenia po okresie zatrudnienia	—	0,3
Suma	4,9	15,7
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	1,4	1,3
Suma	1,4	1,3

* jednostka dominująca, w związku ze zmianą założeń będących podstawą wyceny rezerwy na program motywacyjny, za 9 miesięcy roku 2021, nie rozpoznała, z tego tytułu, żadnych kosztów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Szczegóły dotyczące zmiany założeń przedstawione w nocie 6.8.

33. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

34. Pozostałe informacje

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

Stan na 30 września 2021 *	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji
Holding Wronki Sp. z o.o. (d. Holding Wronki S.A.)	2 715 771	5 431 542	5,4
ING OFE (obecnie: NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny)	555 952	555 952	1,1
Aviva OFE Aviva BZ WBK	537 497	537 497	1,1
Pozostali akcjonariusze **	3 966 053	3 967 960	8,0
Razem	7 775 273	10 492 951	15,6

* 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); pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2019 wyniosła łącznie 48.017 akcji.

Akcje będące w posiadaniu członków Zarządu Amica S.A.

	Liczba akcji na 31 grudnia 2020 (w szt.)	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji na 30 września 2021 (w szt.)
Marcin Bilik*	9 000	(2 800)	6 200
Michał Rakowski*	1 000	–	1 000
Robert Stobiński*	1 050	–	1 050

* akcje te są w posiadaniu osoby pozostającej w ustroju ustawowej wspólności majątkowej

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

	Liczba akcji na 31 grudnia 2020 (w szt.)	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji na 30 września 2021 (w szt.)
Tomasz Rynarzewski	400	–	400
Jacek Marzoch	1 200	–	1 200

W poniższej tabeli ujęto listę Członków Zarządu, którym przyznane zostały akcje w ramach Programu Motywacyjnego Spółki na lata 2019-2026.

Imię i nazwisko	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2019	Lock-up do	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2020	Lock-up do
Marcin Bilik	11 462	końca września 2022 roku*	12 297	do początku lipca 2023 roku**
Alina Jankowska-Brzóska	11 462	końca września 2022 roku*	12 297	do początku lipca 2023 roku**
Michał Rakowski	4 772	końca września 2022 roku*	9 222	do połowy lipca 2023 roku**
Błażej Sroka	3 381	końca września 2022 roku*	9 222	do początku lipca 2023 roku**
Robert Stobiński	2 117	końca września 2022 roku*	9 222	do początku lipca 2023 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.

*** Zakaz zbywania i rozporządzania akcjami w ramach Programu Akcji Własnych w terminie 2 (dwóch) lat od dnia nabycia Akcji Własnych (lock-up) tj. do początku lipca 2023 roku.



3Q.2021

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 9 miesięcy zakończony
dnia 30 września 2021 roku

AMICA Spółka Akcyjna

SPIS ZAWARTOŚCI

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	60
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	61
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	62
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	64
SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	66
1. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych	68
2. Utrata wartości aktywów	69
3. Rzeczowe aktywa trwałe	70
4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	72
5. Wartości niematerialne i prawne	73
6. Inwestycje w jednostkach zależnych	75
7. Aktywa finansowe	76
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	76
9. Zapasy	77
10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	78
11. Rezerwy	79
12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	79
13. Poręczenia i gwarancje	80
14. Zysk na akcję	80
Zatwierdzenie do publikacji	81

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w mln PLN		w mln EUR	
	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020
1 Przychody ze sprzedaży	1 396,7	1 168,2	307,0	264,1
2 Zysk z działalności operacyjnej	66,5	78,1	14,6	17,6
3 Zysk przed opodatkowaniem	104,7	118,2	23,0	26,7
4 Zysk netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	90,7	101,9	19,9	23,0
5 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(61,0)	182,5	(13,4)	41,2
6 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(21,0)	5,7	(4,6)	1,3
7 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(20,0)	(86,5)	(4,4)	(19,5)
8 Przepływy pieniężne netto, razem	(102,0)	101,7	(22,4)	23,0
9 Aktywa, razem	1 678,5	1 524,4	362,3	336,8
10 Zobowiązania długoterminowe	87,8	126,6	19,0	28,0
11 Zobowiązania krótkoterminowe	532,9	407,4	115,0	90,0
12 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 057,8	990,4	228,3	218,8
13 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,4	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.)	147 137	214 360	147 137	214 360
16 Zysk na jedną akcję zwykłą	11,89	13,48	2,60	3,00
17 Wartość księgową na jedną akcję (w PLN/EUR)	134,74	127,02	29,08	28,06
18 Wyplacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR)	6,00	3,00	1,32	0,68

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	30.09.2021	30.09.2020
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,5491	4,4241
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,6329	4,5268

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	1 390,4	1 162,9	479,9	478,2
Przychody ze sprzedaży usług	6,3	5,3	1,8	1,8
Przychody ze sprzedaży	1 396,7	1 168,2	481,7	480,0
Koszt własny sprzedaży	1 172,1	943,6	416,8	383,6
Zysk brutto ze sprzedaży	224,6	224,6	64,9	96,4
Pozostałe przychody operacyjne	6,2	10,6	3,8	0,9
Koszty sprzedaży	83,3	62,4	27,5	21,4
Koszty ogólnego zarządu	76,7	88,5	22,5	30,4
Pozostałe koszty operacyjne	4,3	6,2	0,6	0,9
Zysk z działalności operacyjnej	66,5	78,1	18,1	44,6
Przychody finansowe	41,4	45,7	1,2	(1,3)
Koszty finansowe	3,2	5,6	0,9	2,3
Zysk brutto	104,7	118,2	18,4	41,0
Podatek dochodowy	(14,0)	(16,3)	(4,0)	(8,0)
Zysk netto	90,7	101,9	14,4	33,0
Zysk na jedną akcję:				
– podstawowy z zysku za rok obrotowy	11,89	13,48	1,83	4,36
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy	11,89	13,48	1,84	4,38
Pozostałe całkowite dochody netto				
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	1,1	(1,9)	(6,0)	1,7
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	1,5	(2,4)	(7,3)	2,0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	(0,4)	0,5	1,3	(0,3)
Pozostałe całkowite dochody netto razem	1,1	(1,9)	(6,0)	1,7
Całkowite dochody razem	91,8	100,0	8,4	34,7

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2021 roku

	30 września 2021	30 września 2020 * Dane przekształcone	31 grudnia 2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe	848,0	811,0	825,3
Rzeczowe aktywa trwałe	360,2	342,3	342,3
Prawa do użytkowania	46,2	44,4	43,8
Wartości niematerialne	40,9	36,5	39,5
Inwestycje w jednostkach zależnych	350,5	338,9	338,9
Pochodne instrumenty finansowe	9,7	6,0	7,1
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	12,4	6,7	12,8
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	28,1	36,2	40,9
Aktywa obrotowe	830,5	713,4	764,6
Zapasy	374,9	219,3	211,4
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	400,5	339,1	402,6
Należności z tytułu podatku dochodowego	2,6	–	–
Pochodne instrumenty finansowe	16,1	15,3	14,3
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	11,1	26,7	15,8
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	9,9	2,5	6,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6,6	4,6	2,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8,8	105,9	111,0
AKTYWA RAZEM	1 678,5	1 524,4	1 589,9

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 1.

	30 września 2021	30 września 2020 * Dane przekształcone	31 grudnia 2020
PASYWA			
Kapitał własny:	1 057,8	990,4	1 014,8
Kapitał podstawowy	15,6	15,6	15,6
Pozostałe kapitały	951,5	872,9	872,1
Zyski zatrzymane	90,7	101,9	127,1
Zobowiązania długoterminowe	87,8	126,6	108,1
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	44,6	80,7	59,5
Zobowiązania z tytułu leasingu	22,3	26,5	25,6
Rezerwy długoterminowe	5,0	5,1	4,9
Rezerwy na świadczenia pracownicze	5,3	2,9	5,3
Pochodne instrumenty finansowe	4,7	5,4	6,9
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5,9	6,0	5,9
Zobowiązania krótkoterminowe	532,9	407,4	467,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	350,1	291,5	323,7
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	27,0	32,6	35,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	101,9	39,5	45,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	15,8	9,3	8,7
Pochodne instrumenty finansowe	12,3	3,7	11,6
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	–	4,7	7,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,6	2,1	2,3
Rezerwy krótkoterminowe	25,2	24,0	32,2
Zobowiązania razem	620,7	534,0	575,1
PASYWA RAZEM	1 678,5	1 524,4	1 589,9

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 1.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 * Dane przekształcone	za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk brutto	104,7	118,2	144,2
Korekty o pozycje:	(165,7)	64,3	58,4
Amortyzacja	35,9	33,5	44,8
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(0,3)	(1,2)	(2,5)
Koszt płatności w formie akcji – program motywacyjny	(11,8)	–	5,8
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(35,0)	(36,5)	(35,3)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	–	(0,3)	0,4
Zmiana stanu rezerw	(8,6)	(1,1)	9,4
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(163,5)	(6,7)	1,2
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(2,0)	26,2	(41,7)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	30,5	45,3	70,0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3,9)	(0,8)	1,3
Zmiana stanu rezerw na program motywacyjny	–	6,8	11,8
Wydanie akcji z Programu Motywacyjnego	6,6	4,3	–
Przepływy związane z hegingiem	9,9	7,8	11,2
Pozostałe	2,0	(1,0)	–
Wynik na instrumentach pochodnych	(13,5)	(9,2)	(14,2)
Podatek dochodowy zapłacony	(12,0)	(2,8)	(3,8)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(61,0)	182,5	202,6

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 * Dane przekształcone	za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	–	0,1	0,1
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(51,4)	(20,5)	(27,8)
Nabycie inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	(11,6)	(11,1)	(11,1)
Dywidendy otrzymane	36,8	30,6	40,5
Odsetki otrzymane	–	–	0,6
Spłata udzielonych pożyczek	16,7	18,2	18,7
Udzielenie pożyczek	(11,3)	(11,7)	(17,0)
Instrumenty (CIRS)	(0,2)	0,1	2,7
Pozostałe	–	–	1,2
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(21,0)	5,7	7,9
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(5,7)	(5,4)	(8,3)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	65,2	–	8,9
Spłata pożyczek/ kredytów	(23,9)	(68,7)	(76,5)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	20,0	20,0
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	145,5	125,6	193,2
Wypływy z tytułu faktoringu dłużnego	(153,4)	(130,5)	(195,6)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	–	–	(15,9)
Dywidendy wypłacone	(45,4)	(22,6)	(22,6)
Odsetki zapłacone	(1,4)	(4,1)	(5,8)
Pozostałe	(0,9)	(0,8)	(1,3)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(20,0)	(86,5)	(103,9)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(102,0)	101,7	106,6
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(102,2)	102,2	107,0
Różnice kursowe netto	(0,2)	(0,5)	(0,4)
Środki pieniężne na początek okresu	111,0	4,2	4,2
Środki pieniężne na koniec okresu	8,8	105,9	110,8

* Szczegóły przekształceń przedstawione zostały w nocie 1.1

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk zatrzymany	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	15,6	850,5	(24,2)	30,0	17,1	(1,2)	127,1	1 014,9
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	90,7	90,7
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	1,1	–	1,1
Całkowity dochód razem	–	–	–	–	–	1,1	90,7	91,8
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(45,4)	(45,4)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	–	81,6	–	–	–	–	(81,6)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	6,6	–	(11,9)	–	–	(5,3)
Zysk na wydaniu akcji własnych	–	1,8	–	–	–	–	–	1,8
Na dzień 30 września 2021 roku	15,6	933,9	(17,6)	30,0	5,2	(0,1)	90,7	1 057,8

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwowy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk zatrzymany	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	15,6	766,3	(30,0)	30,0	5,3	8,1	106,9	902,1
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	101,9	101,9
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	(1,9)	–	(1,9)
Całkowity dochód razem	–	–	–	–	–	(1,9)	101,9	100,0
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	–	–	–	(5,3)	–	–	(5,3)
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(22,6)	(22,6)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	–	84,3	–	–	–	–	(84,3)	–
Wydanie akcji własnych	–	–	4,3	–	–	–	–	4,3
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	11,9	–	–	11,9
Na dzień 30 września 2020 roku	15,6	850,6	(25,7)	30,0	11,9	6,2	101,9	990,4

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwowy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk zatrzymany	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)
Całkowity dochód razem	–	–	–	–	–	(9,2)	127,1	117,9
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(22,5)	(22,5)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał zapasowy	–	84,4	–	–	–	–	(84,4)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	5,8	–	11,8	–	–	17,6
Pozostałe zmiany	–	(0,2)	–	–	–	–	–	(0,2)
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	15,6	850,5	(24,2)	30,0	17,1	(1,2)	127,1	1 014,9

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Przekształcenie opublikowanych danych finansowych

1.1. Zmiany prezentacyjne

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

W związku ze zmianą prezentacji bonuśów od dostawców, Spółka dokonała zmiany tej pozycji na dzień 30 września 2020 roku w celu zapewnienia porównywalności danych.

Zmiana 1 – zmiana prezentacyjna bonuśów od dostawców

Pozycja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Przed przekształceniem	Zmiana 1	Po przekształceniu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	347,3	(8,2)	339,1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	299,7	(8,2)	291,5

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

Zmiana 1 – zmiana prezentacyjna bonuśów od dostawców

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

Pozycja w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	Przed przekształceniem	Zmiana 1	Po przekształceniu
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	18,0	8,2	26,2
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	53,5	(8,2)	45,3

2. Utrata wartości aktywów

2.1. Utrata wartości udziałów

Zarząd Spółki Amica S.A. dokonał oceny czy wartość inwestycji w spółkach zależnych, zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, powinna zostać poddana 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 na wartość udziałów posiadanych w Spółkach zależnych.

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. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych jak i nie zidentyfikowano istotnych jednorazowych transakcji nabycia i sprzedaży aktywów trwałych.

Stan na 30.09.2021	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
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku.	3,4	147,3	119,5	5,4	53,5	3,4	9,8	342,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	7,4	13,9	1,4	5,3	37,0	21,7	86,7
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)	–	0,1	(2,6)	(0,4)	(1,2)	(28,0)	(19,2)	(51,3)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(3,8)	(10,0)	(0,5)	(7,1)	–	–	(21,4)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	2,4	0,4	1,2	–	–	4,0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku	3,4	151,0	123,2	6,3	51,7	12,4	12,3	360,2

Stan na 30.09.2020	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
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku.	3,4	145,7	128,6	4,8	61,3	7,6	0,9	352,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	6,2	3,9	0,2	2,4	7,9	3,8	24,4
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)	–	(0,3)	(0,6)	–	(6,0)	(12,7)	(0,4)	(20,0)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(3,7)	(9,5)	(0,4)	(7,4)	–	–	(21,0)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,2	0,5	–	5,9	–	–	6,6
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020 roku	3,4	148,1	122,9	4,6	56,2	2,8	4,3	342,3

Stan na 31.12.2020	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
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku.	3,4	145,7	128,6	4,8	61,3	7,6	0,9	352,3
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	6,7	5,1	1,2	5,0	14,1	8,9	41,0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)	–	(0,3)	(0,6)	(0,1)	(6,3)	(18,0)	–	(25,3)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(5,0)	(12,7)	(0,6)	(9,8)	–	–	(28,1)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,2	0,5	0,1	6,1	–	–	6,9
Odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości (–)	–	–	(1,4)	–	(2,9)	(0,2)	–	(4,5)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	3,4	147,3	119,5	5,4	53,4	3,5	9,8	342,3

4. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

	Prawo do użytkowania						Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Razem	
Stan na 01.01.2021	6,5	1,3	11,0	2,4	22,6	43,8	34,4
Zawarcie nowych umów	–	0,2	8,4	1,5	–	10,1	10,1
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	0,8
Amortyzacja	(0,1)	(0,1)	(5,1)	(1,2)	(1,2)	(7,7)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(7,2)
Stan na 30.09.2021	6,4	1,4	14,3	2,7	21,4	46,2	38,1

	Prawo do użytkowania						Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Razem	
Stan na 01.01.2020	6,6	1,6	10,3	2,5	24,2	45,2	34,5
Zawarcie nowych umów	–	–	4,9	1,2	–	6,1	6,1
Amortyzacja	(0,1)	(0,2)	(4,3)	(1,1)	(1,2)	(6,9)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(4,8)
Stan na 30.09.2020	6,5	1,4	10,9	2,6	23,0	44,4	35,8

	Prawo do użytkowania						Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Razem	
Stan na 01.01.2020	6,6	1,6	10,4	2,5	24,2	45,3	34,5
Zawarcie nowych umów	–	–	6,5	1,4	–	7,9	7,9
Amortyzacja	(0,1)	(0,3)	(5,9)	(1,5)	(1,6)	(9,4)	–
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	0,6
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(8,7)
Stan na 31.12.2020	6,5	1,3	11,0	2,4	22,6	43,8	34,3

5. Wartości niematerialne i prawne

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian szacunków długości okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Nie stwierdzono również podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

Stan na 30.09.2021	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku.	5,4	20,9	7,1	0,6	5,4	0,1	39,5
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	2,8	1,7	0,8	–	8,0	0,3	13,6
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	–	–	(5,3)	(0,1)	(5,4)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	(1,3)	(2,8)	(2,1)	(0,6)	–	–	(6,8)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021 roku	6,9	19,8	5,8	–	8,1	0,3	40,9

Stan na 30.09.2020	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku.	5,4	18,2	3,0	1,8	8,5	–	36,9
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	1,0	0,7	4,3	–	5,4	–	11,4
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	–	–	(6,1)	–	(6,1)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	(1,1)	(2,2)	(1,6)	(0,8)	–	–	(5,7)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2020 roku	5,3	16,7	5,7	1,0	7,8	–	36,5

Stan na 31.12.2020	Znaki towarowe, patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020 roku.	5,5	18,2	3,0	1,7	8,5	–	36,9
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	1,4	5,6	6,3	–	10,3	–	23,6
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	(0,1)	(0,2)	–	(13,4)	–	(13,7)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	(1,5)	(2,9)	(2,1)	(1,1)	–	–	(7,6)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,1	0,2	–	–	–	0,3
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020 roku	5,4	20,9	7,2	0,6	5,4	–	39,5

6. Inwestycje w jednostkach zależnych

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

	30 wrzesień 2021	30 wrzesień 2020	31 grudzień 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	0,2	0,2	0,2
Hansa Ukraina OOO	4,4	4,4	4,4
Amica Electrodesticos S.L.	33,3	21,9	21,9
Sideme S.A.	22,8	22,8	22,8
THE CDA Group Ltd.	149,9	149,9	149,9
Hansa Central Asia TOO	0,2	–	–
Razem	350,5	338,9	338,9

	30 wrzesień 2021	30 wrzesień 2020	31 grudzień 2020
Wartość na początek okresu	338,9	327,8	327,8
Podwyższenie kapitału	11,6	11,1	11,1
Wartość na koniec okresu	350,5	338,9	338,9

Zmiana wartości

	30 wrzesień 2021	30 wrzesień 2020	31 grudzień 2020
Amica Electrodesticos S.L.	11,4	11,1	11,1
Hansa Central Asia TOO	0,2	–	–

7. Aktywa finansowe

	30 wrzesień 2021	30 wrzesień 2020	31 grudzień 2020
Pożyczki udzielone	22,7	22,3	27,7
Należności z tytułu wypłaty z zysku	–	10,0	–
Poręczenia finansowe	0,7	1,0	0,9
Inne aktywa finansowe	0,1	0,1	–
Razem	23,5	33,4	28,6
– krótkoterminowe	11,1	26,7	15,8
– długoterminowe	12,4	6,7	12,8

8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Na dzień 30 września 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.

9. Zapasy

	30 wrzesień 2021	30 wrzesień 2020	31 grudzień 2020
Materiały:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	98,6	61,4	67,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	97,3	60,1	65,7
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,2	9,2	9,6
Produkty gotowe:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	96,5	53,7	54,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	95,0	51,3	51,7
Towary:			
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	168,6	93,7	79,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	165,1	91,2	76,6
Części zamienne	8,3	7,5	7,8
Zapasy razem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	374,9	219,3	211,4

Na dzień 30 września 2021 roku Spółka posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **6,3 mln PLN** (na dzień 30 września 2020 roku **6,2 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2020 **6,3 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 niski wskaźnik rotacji.

10. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	30 wrzesień 2021	30 wrzesień 2020	31 grudzień 2020
Należności z tytułu dostaw i usług	400,4	338,9	402,5
Pozostałe należności od osób trzecich	0,1	0,2	0,1
Należności razem (netto)	400,5	339,1	402,6
Odpis aktualizujący należności	2,9	2,8	2,9
Należności brutto	403,4	341,9	405,5

Na dzień 30 września 2021 roku Spółka posiadała w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odpis aktualizujący należności w kwocie 2,9 mln PLN. W porównaniu do 31 grudnia 2020 roku wartość odpisu aktualizującego nie uległa zmianie.

11. Rezerwy

Na dzień bilansowy Zarząd Spółki dokonał weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono konieczności dokonania zmian w założeniach, które były przyjęte na moment sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020.

Zmiany stanu rezerw:

	Rezerwy krótkoterminowe			Rezerwy długoterminowe		
	30 wrzesień 2021	30 wrzesień 2020	31 grudzień 2020	30 wrzesień 2021	30 wrzesień 2020	31 grudzień 2020
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	15,5	13,5	15,3	5,0	5,1	4,9
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	8,1	10,5	15,5	–	–	–
Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe	–	–	–	5,3	2,9	5,3
Inne rezerwy	1,6	–	1,4	–	–	–
Rezerwy razem	25,2	24,0	32,2	10,3	8,0	10,2

12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	30 wrzesień 2021	30 wrzesień 2020	31 grudzień 2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
Wobec jednostek powiązanych	5,4	5,0	18,2
Wobec jednostek pozostałych	308,3	255,5	273,8
	313,7	260,5	292,0
Pozostałe zobowiązania			
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	12,7	13,8	10,3
Inne zobowiązania	23,7	17,2	21,4
	36,4	31,0	31,7
Razem	350,1	291,5	323,7

13. Poręczenia i gwarancje

Na dzień 30 września 2021 roku Spółka Amica S.A. ujęła w sprawozdaniu z sytuacji finansowej poręczenia udzielone jako zabezpieczenie zobowiązań kredytowych, dla swoich Spółek zależnych, w kwocie 0,7 mln PLN.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów za 9 miesięcy 2021 roku została ujęta kwota 0,7 mln PLN. Wynagrodzenie z tytułu udzielonych poręczeń rozliczane są na zasadach rynkowych.

14. Zysk na akcję

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

	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021	za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	147 137	214 360
Liczba akcji rozwadniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	1 537	–
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 629 673	7 560 913
Zysk netto	90,7	101,9
Podstawowy zysk na akcję (PLN)	11,89	13,48
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	11,89	13,48
Ilość teoretyczna przyznanych akcji (szt.)	39 113	74 384
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	134,5	145,4
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-30.09.)	154,7	124,7
Ilość po cenie rynkowej (szt.)	253	597
Cena akcji na koniec okresu	140,0	137,0

W Spółce funkcjonuje program motywacyjny dla Członków Zarządu Amica S.A. 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 określeniu rozwodnionego zysku na jedną akcję o ile ich charakter jest rozwadniający. Akcje te nie zostały uwzględnione przy określaniu podstawowego zysku na jedną akcję.

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Rozszerzony Skonsolidowany Raport Kwartalny sporządzony za okres od 01 stycznia 2021 do 30 września 2021 (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki Amica S.A. w dniu 25 listopada 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 25 listopada 2021

Publikacja 26 listopada 2021