



Amica Spółka Akcyjna

RAPORT ROCZNY

rok 2021



SPIS ZAWARTOŚCI

List Prezesa Zarządu	003
1. Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok	004
2. Oświadczenie Zarządu Spółki „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”	077
3. Oświadczenia Zarządu i Rady Nadzorczej	091
4. Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe	096
5. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego	162

SZANOWNI PAŃSTWO,

[GRI 102-14]

za nami kolejny rok funkcjonowania w pandemicznej rzeczywistości. Koronawirus ograniczył wiele sfer naszego życia prywatnego, zawodowego czy biznesowego. Powołana w 2020 roku Komisja ds. COVID-19 nadal aktywnie pracowała na rzecz bezpieczeństwa naszych pracowników i zachowania ciągłości działalności produkcyjnej i operacyjnej. Ograniczony dostęp do surowców i komponentów, ich ceny oraz wysokie koszty frachtu morskiego towarzyszyły nam niemal cały rok, co regularnie komunikowaliśmy w naszym otoczeniu biznesowym.

Był to jednak rok przełomowy, ponieważ dzięki wzmożonemu wysiłkowi naukowców społeczeństwa na całym świecie otrzymały dostęp do szczepień przeciwko wirusowi. W tym trudnym czasie Grupa Amica zapewniła swoim pracownikom nie tylko wszelkie środki ochrony w miejscu pracy, ale też zorganizowała możliwość przyjęcia szczepionek w przyzakładowej przychodni AmiMed. Dzięki wdrożonym środkom bezpieczeństwa, a także odpowiedzialności całej załogi, praca fabryki nie została zakłócona żadną z kolejnych mutacji wirusa.

Mimo bardzo zmiennego otoczenia gospodarczego, w 2021 roku powróciliśmy do realizacji planów biznesowych w niemal wszystkich obszarach geograficznych naszej działalności. Z powodzeniem rozwijamy potencjał marki Fagor, dla której po raz pierwszy przeprowadziliśmy kampanię marketingową opartą na współpracy sponsoringowej z klubami piłkarskimi Atletico Madryt oraz Olympique Lyon, dedykowaną odpowiednio rynkowi hiszpańskiemu i francuskiemu. Bardzo perspektywnie patrzymy także na rynek Azji Centralnej. W minionym roku w Kazachstanie założyliśmy spółkę Hansa Central Asia, która stanowi centrum operacji dla całego regionu. Zarówno Kazachstan, jak i kraje ościenne, w tym Uzbekistan liczący ok. 30 mln mieszkańców, to rynki o dużym potencjale wzrostu.

Kontynuowaliśmy także inwestycje, zarówno w cyfryzację i procesy technologiczne, jak również zwiększenie mocy produkcyjnych w fabryce we Wronkach. Równolegle realizowaliśmy plan zwiększenia niezależności energetycznej i uruchomiliśmy duży projekt kogeneracji, który umożliwił odzyskiwanie ok. 30 proc. zużywanej w produkcji energii. Zainstalowaliśmy także panele fotowoltaiczne.

Prowadzone działania i inwestycje są spójne z naszym myśleniem o wpływie, jaki Grupa Amica wywiera na swoje otoczenie w zakresie ESG, czyli w obszarze środowiskowym, społecznym i zarządczym. Wierzymy, że odpowiedzialny biznes opiera się na przeciwdziałaniu zmianom klimatu, wprowadzaniu elementów gospodarki obiegu zamkniętego, różnorodności kapitału ludzkiego, wyrównywaniu szans, przestrzeganiu praw człowieka, a także wysokich standardach etyki biznesu i transparentnym modelu organizacyjnym, uwzględniającym systemowe ujęcie kwestii środowiskowych i społecznych. Nie mam wątpliwości, że wyzwaniem najbliższych dekad będą zmiany klimatyczne i dążenie przedsiębiorstw do osiągnięcia neutralności środowiskowej. To także jeden z istotnych celów, który stawiamy sobie w całym łańcuchu wartości.

To podejście towarzyszy nam także przy tworzeniu nowej strategii dla całej Grupy Kapitałowej, która zastąpi obecnie obowiązującą – HIT 2023. Prace nad nią rozpoczęliśmy w 2021 roku i będziemy je kontynuować w 2022. Zależy nam na wdrażaniu strategii w sposób, który będzie inspirował do wspólnego działania zarówno pracowników Grupy, jak i innych naszych interesariuszy. W czasach dużej zmienności otoczenia gospodarczego i geopolitycznego, musimy ściśle współpracować i elastycznie podejmować decyzje. Odporność na czynniki zewnętrzne będzie wyznaczała naszą konkurencyjność w perspektywie kolejnej dekady.

Przy całej złożoności czasów, w których żyjemy, nie zapominamy o lokalnych społecznościach. W 2021 roku kontynuowaliśmy wsparcie dla placówek medycznych, organizacji społecznych oraz rodzin w potrzebie. Angażowaliśmy się w projekty edukacyjne, sportowe i kulturalne. Na szczególną uwagę zasługuje także aktywność związanej z Grupą Amica Fundacji Amicis, która przez cały rok prowadziła działania pomocowe na terenie Wielkopolski, przy operacyjnym wsparciu strażaków z OSP Amica.

Wszystkie osiągnięcia roku 2021 nie byłyby możliwe bez zaangażowania naszych ludzi na każdym poziomie organizacji. To dzięki nim mogliśmy realizować zaplanowane wcześniej działania oraz sprawnie odpowiadać na pojawiające się wyzwania, których w minionym roku nie brakowało. Dziękuję koleżankom i kolegom z Zarządu, menedżerom w spółkach z całej Grupy oraz wszystkim pracownikom za ich codzienną pracę.

Dziękuję także Radzie Nadzorczej, która wspierała nas przez cały rok swoją unikalną wiedzą i doświadczeniem.

Pragnę złożyć także podziękowania wszystkim klientom, dostawcom oraz partnerom biznesowym. Wzajemne zaufanie jest fundamentem naszych relacji i współpracy. Wierzę, że przed nami kolejne lata wspólnych działań.

Rok 2022 będzie najtrudniejszym okresem dla Grupy Amica w swojej historii. Pandemia COVID-19 spowodowała zakłócenia łańcuchów dostaw, wzrost kosztów surowców i inne zawirowania na rynkach międzynarodowych. Rok 2022 rozpoczął się w lutym okrutną wojną w Ukrainie, której konsekwencje są w tej chwili nieprzewidywalne. Jestem przekonany, że sprawdzony w przeszłości w kryzysach zarząd i załoga Grupy Amica podołają nieoczekiwanym wyzwaniom, a nasza Grupa wyjdzie wzmocniona, tak jak to miało miejsce w poprzednich latach.



Życzę wszystkim Państwu w 2022 roku zdrowia, wytrwania i pokoju.

Z poważaniem,

Jacek Rutkowski

Prezes Grupy Amica



Amica Spółka Akcyjna

**Sprawozdanie Zarządu z działalności
wraz z informacjami niefinansowymi
za 2021 rok**

SPIS TREŚCI

1. 2021 Najważniejsze fakty	006	7. Miejsce pracy	044	11. Pozostałe informacje	064
2. Wybrane dane finansowe	007	7.1. Równe szanse dla wszystkich	047	11.1. Informacje o firmie audytorskiej	064
3. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej	008	7.2. Warunki pracy	050	11.2. Sprawy sporne	064
3.1. Strategia i model biznesowy	008	7.3. Zdrowe i bezpieczne miejsce pracy	051	12. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	065
3.2. Pozycja rynkowa i marki Grupy Amica	010	8. Zaangażowanie społeczne	052	12.1. Zasady i zakres stosowania ładu korporacyjnego	065
3.3. Zarząd i Rada Nadzorcza Amica S.A.	015	8.1. Ochotnicza Straż Pożarna Amica	053	12.2. Walne zgromadzenie i prawa akcjonariuszy	065
3.4. Akcje, akcjonariat Amica S.A. i relacje inwestorskie	019	8.2. Wyniki programów społecznych w 2021 roku	054	12.3. Zasady zmiany statutu spółki	065
3.5. Struktura Grupy Kapitałowej	020	8.3. Wsparcie dla sportu	055	12.4. Systemy kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych	065
3.6. Podejście do zrównoważonego rozwoju	021	8.4. Fundacja Amicis	056	12.5. Polityka i procedura wyboru biegłego rewidenta	065
3.7. Etyka i standardy w Grupie	022	9. Finanse Grupy Kapitałowej Amica w 2021 roku	057	13. O informacjach niefinansowych	066
3.8. Łańcuch wartości	025	9.1. Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	057	13.1. Informacje o raporcie	066
4. Uwarunkowania makroekonomiczne	030	9.2. Aktualna i przewidywalna sytuacja finansowa	057	13.2. Tabele zgodności	068
4.1. Sytuacja gospodarcza	030	9.3. Wskaźniki finansowe	061	13.3. Załączniki	072
4.2. Rynek sprzętu AGD	030	9.4. Kredyty i pożyczki	062		
5. Działalność Grupy Amica w 2021 roku	031	9.5. Inwestycje i lokaty kapitałowe	062		
5.1. Istotne umowy	031	9.6. Umowy gwarancji, poręczeń oraz zobowiązania warunkowe	062		
5.2. Rynki zbytu	032	9.7. Emisje papierów wartościowych	062		
5.3. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	032	9.8. Instrumenty finansowe	062		
6. Środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu	033	9.9. Podział zysku i prognoza wyniku finansowego	062		
6.1. Łagodzenie i przystosowywanie się do zmian klimatu	034	9.10. Ocena zarządzania zasobami finansowymi	062		
6.2. Emisje gazów cieplarnianych	038	9.11. Transakcje z podmiotami powiązanymi	062		
6.3. Surowce, materiały i komponenty	039	10. Zarządzanie ryzykiem	063		
6.4. Odpady	039	10.1. System zarządzania ryzykiem	063		
6.5. Woda	041	10.2. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	064		
6.6. Zgodność z taksonomią	042	10.3. Ryzyko stopy procentowej	064		
		10.4. Ryzyko walutowe	064		
		10.5. Ryzyko kredytowe	064		
		10.6. Ryzyko związane z płynnością	064		
		10.7. Istotne ryzyka niefinansowe	064		

1. 2021 NAJWAŻNIEJSZE FAKTY

3 433,9

mln PLN przychodów w 2021 roku

67

w tylu krajach
sprzedawane są nasze produkty

16%

tylko wynosi nasz udział
w polskim rynku sprzętu AGD

73%

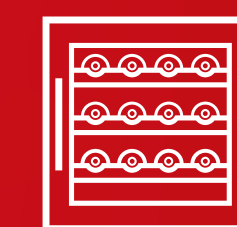
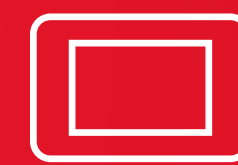
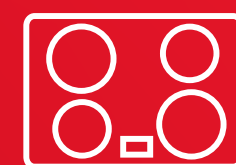
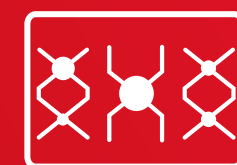
to część sprzedaży,
którą realizujemy poza Polską

5

rozpoznawalnych marek
sprzętu gospodarstwa domowego

2,7

mln zł przekazaliśmy na inicjatywy społeczne i programy,
których beneficjentami są ogólnopolskie i lokalne społeczności



2. WYBRANE DANE FINANSOWE

TABELA 1:
Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Amica



3. PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

3.1. Strategia i model biznesowy

[GRI 102-1, GRI 102-2, GRI 102-3, GRI 102-4, GRI, GRI 102-5, GRI 102-8]

Grupa Kapitałowa Amica to największy polski producent sprzętu gospodarstwa domowego, lider na krajowym rynku (udziału na poziomie 16%), silna marka w Polsce z rozpoznawalnością na poziomie powyżej 80% i jedna z największych firm branży AGD w Europie. Podstawową działalnością Grupy jest produkcja i sprzedaż sprzętu AGD oraz sprzedaż usług serwisowych w zakresie sprzętu elektrycznego i gazowego.

Siedziba główna Spółki mieści się we Wronkach przy ul. Mickiewicza 52 w Polsce i jednocześnie jest podstawowym miejscem prowadzenia działalności produkcyjnej, a akcje Spółki dominującej (Amica S.A.) są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Z racji prowadzonej działalności handlowej w różnych krajach, Grupa ma również biura w Wielkiej Brytanii, Francji, Hiszpanii, Niemczech, Czechach, Danii, Kazachstanie, Rosji oraz Ukrainie.

Grupa Kapitałowa Amica jest pracodawcą dla 3 337 osób i współpracuje na bieżąco z 1 321 osobami.

W 2021 roku kontynuowano realizację Strategii na lata 2014-2023, której podstawowymi celami są:

- wzrost satysfakcji ze strony konsumentów i użytkowników produktów Grupy Kapitałowej Amica,
- bycie jednym z trzech największych producentów na rynku grzejnym w Europie,
- wzmacnianie rozpoznawalnych lokalnych marek, które należą do Spółki w poszczególnych krajach, i rozwój produktów z przewagą sprzętu kuchennego,
- wzrost satysfakcji ze strony akcjonariuszy.

Zdolność Grupy do sprawnej i skutecznej adaptacji do zmian jest jedną z istotnych przewag konkurencyjnych Spółki i źródłem satysfakcji dla klientów i akcjonariuszy.



Filary Strategii Grupy Amica na lata 2014–2023

Ambicją i celem Grupy Kapitałowej Amica jest osiągnięcie pozycji kluczowego gracza na rynku sprzętu AGD i produktów wyposażenia kuchni, połączone z ciągłą poprawą rentowności.

Na przełomie 2021 i 2022 roku rozpoczęto prace nad nową długoterminową strategią S30+. Zarząd Grupy Amica planuje poprzez prace nad nową strategią przygotowanie do dalszego rozwoju i ekspansji na rynkach międzynarodowych, uwzględniając bieżącą sytuację makroekonomiczną.

WIZJA

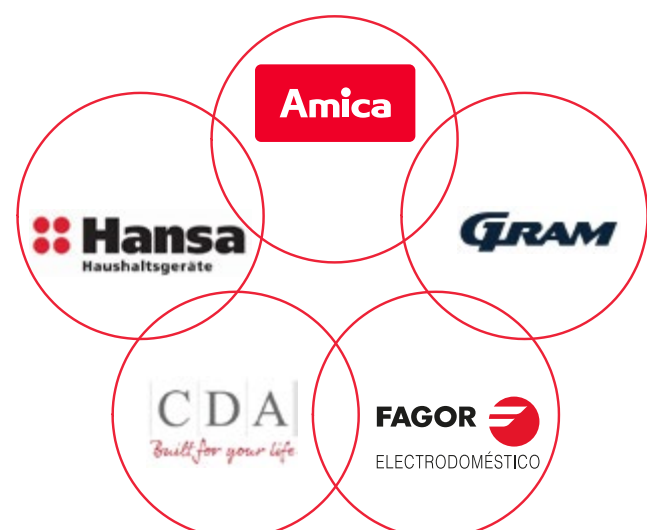
STAĆ SIĘ JEDNYM Z TRZECH CZOŁOWYCH GRACZY W SPRZĘCIE GRZEJNYM W EUROPIE

4 MLD PLN OBROTU, 8% EBITDA

KONCENTRACJA
NA EUROPIE
I ZRÓWNOWAŻONY
WZROST NA RYNKACH
OVER SEAS



ROZPOZNAWALNE
MARKI LOKALNE



KONCENTRACJA NA
SPRZĘCIE GRZEJNYM



SPÓJNE
PORTFOLIO AGD



EFEKTYWNA
PRODUKCJA
W KRAJACH CEE



AMICA 4.0 – TRANSFORMACJA CYFROWA WE WSZYSTKICH OBSZARACH ORGANIZACJI

EFEKTYWNE PROCESY WEWNĘTRZNE I ZAANGAŻOWANY ZESPÓŁ, ODPOWIEDZIALNE I ZRÓWNOWAŻONE DZIAŁANIA

3.2. Pozycja rynkowa i marki Grupy Amica

[GRI 102-6, GRI 102-7]

TABELA 2:
Skala i struktura przychodów Grupy Amica w 2021 roku

	2021	2020	Zmiana [%]
Sprzedaż produktów i towarów	3 295	2 968	11%
Polska	883	813	9%
Wschód	553	480	15%
Północ	266	237	12%
Południe	223	203	10%
Zachód	1 370	1 236	11%
Pozostałą sprzedaż, w tym:	140	101	27%
– części zamienne	105	72	45%
– usługi	36	29	24%
Razem przychody ze sprzedaży	3 434	3 069	11,8%

INFORMACJE
NT. GRUPY
KAPITAŁOWEJ
AMICA



- Polska
- Zachód
- Wschód
- Północ
- Południe



TABELA 3:
Marki i spółki dystrybucyjne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica

[GRI 102-2]



Pozostaje wciąż najbardziej znaną i rozpoznawalną marką na polskim rynku sprzętu AGD, co od lat potwierdzają branżowe badania i ankiety. W 2021 roku, marka konsekwentnie kontynuowała realizację strategii opartej na podkreśleniu użyteczności oferowanych produktów (*for living*) oraz dopasowania do realnych potrzeb dzisiejszych konsumentów. Marka rozszerzyła swoją ofertę sprzętów AGD o produkty oferujące funkcje parowe (oprócz piekarników, oferuje także zmywarki oraz pralki). W 2021, produkty marki Amica ponownie zanotowały pozytywne rezultaty na rynku niemieckim, czeskim oraz słowackim



Jedna z najbardziej znanych i popularnych hiszpańskich marek sprzętu AGD na półwyspie iberyjskim, w Afryce Północnej i Ameryce Łacińskiej. Produkty marki Fagor to przede wszystkim duży sprzęt AGD kuchenny cechujący się wysoką jakością za bardzo przystępną cenę. Marka znana jest nie tylko z produkcji urządzeń domowych, ale także komercyjnych, wykorzystywanych w innych branżach na 5 kontynentach. 2021 rok był przede wszystkim okresem odbudowy silnej pozycji rynkowej tej marki w Hiszpanii – przeprowadzono dużą kampanię komunikacyjną, w ramach której marka Fagor podkreśliła m.in. współpracę jednym z największych klubów piłkarskich Atletico Madrid.



Hansa jest marką obecną w ponad 20 krajach i preferowana na rynkach Europy Wschodniej. Sprzęty kuchenne Hansa pomagają stworzyć kuchnię wygodną i przyjazną. To także innowacyjne technologie, nowoczesny design oraz jakość w przystępnej cenie. Hansa rozwija się dynamicznie także na rynkach azjatyckich, zyskując coraz większą popularność, co przełożyło się na wyniki sprzedaży na rynku kazachskim, a w dalszej kolejności na założenie tam dedykowanej spółki odpowiadającej za dalszy rozwój sprzedaży i utrzymanie wysokiego pozycjonowania marki.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

TABELA 3, CD.:

Marki i spółki dystrybucyjne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica

[GRI 102-2]



GRAM
Inspireret af åg siden 1901

GRAM to duńska marka z ponad 120-letnią tradycją specjalizująca się w dużym AGD. Produkty marki GRAM charakteryzują się skandynawskim design'em oraz wysoką jakością wykonania. W 2021 trwała specjalna kampania komunikacyjna, która będzie kontynuowana przez najbliższe 3-4 lata wspierając rozpoznawalność marki oraz sprzedaż na takich rynkach jak Dania, Finlandia i Norwegia oraz na najbardziej wymagającym rynku szwedzkim. Marka postrzegana jest jako prestiżowa m.in. ze względu na swoją długoletnią historię i renomę.



CDA
Built for your life

CDA jest brytyjską, popularną marką sprzętu kuchennego. Dzięki własnemu rozwiązaniu dostarczania towarów, utrzymuje bezpośrednie relacje z konsumentami. Obiekt o wielkości 9 hektarów znajdujący się w Nottinghamshire jest siedzibą marki, ale także obejmuje najnowocześniejsze laboratorium badawcze, zakłady magazynowe oraz własne centrum obsługi klienta. Dzięki temu, CDA może dostarczyć urządzenie do każdego gospodarstwa domowego w ciągu 24 godzin. CDA jest najszybciej rozwijającym się producentem urządzeń w Wielkiej Brytanii i liderem w branży w kategoriach produktów, takich jak chłodziarki do wina.



SIDEME

SIDEME to dystrybutor sprzętu AGD, który specjalizuje się w dostawach szerokiego portfolio produktów pod markami handlowymi dystrybutorów oraz markami własnymi: Curtiss, Le Chai, Caviss. Marki te są rozpoznawalne przede wszystkim we Francji oraz w krajach Beneluksu. SIDEME wiąże duże plany rozwojowe z dystrybucją produktów pod marką FAGOR na rodzimym francuskim rynku.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

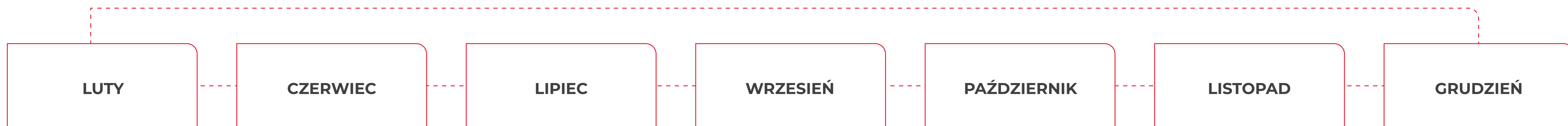
TABELA 4:
Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności Grupy Amica

	2021
Środowisko	
Emisje CO ₂ w zakresie 1 i 2 (location-based)	25 897 tCO ₂ e
Wskaźnik intensywności emisyjnej na 1 mln zł przychodu	7,54
Wskaźnik intensywności emisyjnej na 1 wyprodukowany sprzęt AGD	0,01
Zużycie wody (m ³)	66 891
Wskaźnik intensywności zużycia wody na 1 mln zł przychodu	19,48
Wskaźnik intensywności zużycia wody na 1 wyprodukowany sprzęt AGD	0,02
Całkowita ilość ścieków (m ³)	45 613
Odprowadzane ścieki na 1 mln przychodu	13,28
Odprowadzane ścieki na 1 wyprodukowanych sprzęt AGD	0,02
Obszar pracowniczy	
Wskaźnik fluktuacji pracowników	4,88%
Udział kobiet w wyższej kadrze zarządzającej (członkowie zarządu i dyrektorzy)	28,13%
Wskaźnik Gender Pay Gap	11,5%
Wskaźnik Glass Ceiling Ratio dla kadry wyższego szczebla	20,88%
Wskaźnik Glass Ceiling Ratio dla kadry średniego szczebla	4,96%
Zaangażowanie w lokalne społeczności	
Kwota przekazana na inicjatywy i programy społeczne	2,7 mln zł
Sprzęt AGD	
Liczba wyprodukowanego sprzętu AGD	2,8 mln szt.



KALENDARIUM

Istotne nagrody, rankingi i wyróżnienia w 2021 roku



Grupa Amica znalazła się w prestiżowym rankingu magazynu Forbes i firmy badawczej Statista. Zestawienie **“Poland’s Best Employers 2021”** wyróżnia najlepszych pracodawców w Polsce.

Kampania **„Polska Kronika Amica”**, zrealizowana we współpracy z agencją H2H.tech, otrzymała nagrody Golden Arrow w dwóch kategoriach: wysyłka bezpośrednia B2B oraz promocja sprzedaży B2B. Uwagę jury zwrócił także projekt **„Dekady Amica”**, który zdobył wyróżnienie w kategorii program lojalnościowy B2B.

Alina Jankowska-Brzóska, wiceprezes Grupy Amica, otrzymała tytułu **Polish Business Women Awards** za „jakość, przystępność i innowację” przy tworzeniu produktów AGD, podczas XIII edycji konkursu organizowanego przez redakcję „Businesswoman & life”.

Grupa Amica zdobyła tytuł **„Inwestora bez granic”** za eksportową ekspansję i udane akwizycje budujące pozycję europejskiego lidera produkcji sprzętu AGD. Nagrodę przyznała redakcja portalu WNP i magazynu Nowy Przemysł.

Podczas najważniejszego wydarzenia społeczności SAP w Polsce – SAP NOW. New chapter – Grupa Amica została nagrodzona jako jedna z siedmiu organizacji, które w najbardziej innowacyjny sposób wykorzystują rozwiązania z ekosystemu SAP. Firma postawiła na rozwiązanie SAP S/4HANA, automatyzujące produkcję i zarządzanie zasobami. Zdobycie nagrody **SAP Innovation Award** to potwierdzenie właściwego kierunku na ścieżce cyfrowej transformacji realizowanej w ramach projektu Amica 4.0.

Marcin Bilik, I wiceprezes Grupy Amica, został wyróżniony nagrodą **Symbol Nowoczesnych Technologii 2021**. Kapituła doceniła wdrażane technologie zarówno w produkcji, jak i w procesach wewnętrznych Grupy Amica, a także podążanie za potrzebami klientów.

Jacek Rutkowski, prezes Grupy Amica, został uhonorowany nagrodą kapituły konkursu **Liderzy Jutra 2021 (ICAN Management Review)** w kategorii „Ekspansja zagraniczna” za zbudowanie pozycji wiodącego producenta AGD w Europie.

Alina Jankowska-Brzóska, Wiceprezes Zarządu Grupy Amica, zajęła 7. miejsce w prestiżowym rankingu **100 Kobiet Biznesu**, organizowanym przez Puls Biznesu. Konkurs wspiera i promuje przedsiębiorczość kobiet polskiego świata biznesu, odwagę we wprowadzaniu zmian, a także ich wpływ na gospodarkę.

3.3. Zarząd i Rada Nadzorcza Amica S.A.

[GRI 102-18] [GRI 102-19] [GRI 102-20]

Wybór, rola i polityka wynagrodzeń w odniesieniu do Zarządu i Rady Nadzorczej

W skład Zarządu i Rady Nadzorczej powoływane są wyłącznie osoby posiadające odpowiednie kompetencje, umiejętności i doświadczenie. Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki wybiera Walne Zgromadzenie Grupy Amica, w związku z czym ostateczna decyzja co do składu tych organów należy do akcjonariuszy Spółki. Spółka może więc co najwyżej przewidzieć mechanizmy, dzięki którym akcjonariusze Spółki będą mieli możliwość zapewnienia wszechstronności tych organów (np. poprzez wskazanie wymagań wobec członków organów Spółki lub umożliwienie zgłoszenia odpowiednio zróżnicowanych kandydatur).



Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2021 roku, w skład Zarządu Amica S.A. wchodzili:



JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu
Grupy Amica

Kierowanie pracami Zarządu, kształtowanie strategii Spółki, w tym rozwój biznesu.



MARCIN BILIK

Wiceprezes Zarządu
ds. Operacyjnych

Zarządzanie działalnością produkcyjną, kierowanie działem badań i rozwoju wyrobów, działem certyfikacji i ekologii, inwestycji i utrzymania ruchu, działem zakupów komponentów, działem BHP i PPOŻ oraz działem zarządzania jakością.



ALINA JANKOWSKA – BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu
ds. Handlowych i Marketingu

Prowadzenie całokształtu działań związanych z działalnością handlową i marketingową we wszystkich spółkach Grupy Kapitałowej Amica



BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu
ds. Zakupów i Logistyki

Strategia logistyczna Grupy, w tym zarządzanie łańcuchem dostaw, relacje z dostawcami i podwykonawcami i nadzorowanie działalności operacyjnej w tym zakresie.



ROBERT STOBIŃSKI

Członek Zarządu
ds. Transformacji Cyfrowej

Zarządzanie systemem IT, nadzór nad bezpieczeństwem danych i rozwojem technologicznym Grupy.



MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu
ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich

Zarządzanie finansami Grupy Kapitałowej Amica, w tym zarządzanie działem księgowości, treasury, kontrolingiem oraz zarządzanie kwestiami ESG, z zakresu ładu korporacyjnego, *Compliance*, ryzykiem oraz strategiczne zarządzanie działem zasobów ludzkich.

W obszarze ESG, Członek Zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich jest wspierany w codziennej pracy przez Dyrektora HR i raportującego do niego Menedżera ds. Komunikacji Korporacyjnej i ESG, który z kolei współpracuje z Menadżerem ds. Ekologii i Certyfikacji, podlegającym Wiceprezesowi ds. Operacyjnych.

W 2021 roku Zarząd rozwijał wiedzę w zakresie ESG, w szczególności w obszarze tematów środowiskowych, zmian klimatu oraz zagadnień społecznych. Nadzorował, brał udział, walidował i otrzymał raporty z kompleksowego badania istotności ESG, w którym uczestniczyli interesariusze zewnętrzni i wewnętrzni Grupy Kapitałowej Amica oraz był zaangażowany w badanie ryzyk związanych ze zmianami klimatu.

Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2021 roku, w skład Rady Nadzorczej Amica S.A. wchodzi:



TOMASZ RYNARZEWSKI

Przewodniczący Rady Nadzorczej

Przewodniczący
Komitetu Operacyjnego

Członek Komitetu
ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń



PAWEŁ MAŁYSKA

Niezależny Członek Rady Nadzorczej

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Członek Komitetu Audytu



ANDRZEJ KONOPACKI

Niezależny Członek Rady Nadzorczej

Przewodniczący Komitetu Audytu

Członek Komitetu
ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń



JACEK MARZOCH

Członek Rady Nadzorczej

Członek Komitetu Operacyjnego



PIOTR RUTKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej

Członek Komitetu Operacyjnego



PAWEŁ WYRZYKOWSKI

Członek Rady Nadzorczej

Członek Komitetu Audytu
Przewodniczący Komitetu
ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń

Stałymi Komitetami Rady Nadzorczej są: Komitet Audytu, Komitet Operacyjny oraz Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji.

W zakresie zagadnień ESG, Rada Nadzorcza jest organem, który waliduje strategiczne plany, w tym w obszarze IT i cyfryzacji, minimalizacji wpływu Grupy na środowisko naturalne czy w obszarze zarządzania zasobami ludzkimi i nadzoruje ich realizację. Ponadto, Rada Nadzorcza jest na bieżąco informowana o postępach i wynikach prac nad poszczególnymi strategicznymi projektami w tym w zakresie ESG.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok [w mln zł]

Komitet Audytu

W skład Komitetu Audytu wchodzi:

- Pan Andrzej Konopacki – Przewodniczący Komitetu
- Pan Paweł Małyska
- Pan Paweł Wyrzykowski

Do zadań Komitetu Audytu należy, w szczególności:

- Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej
- Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym zakresie sprawozdawczości finansowej
- Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania z uwzględnieniem wniosków i ustaleń organu nadzoru nad firmami audytorskimi
- Weryfikacja i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki
- Informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badań sprawozdań finansowych Spółki
- Dokonanie oceny niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez firmę audytorską na rzecz Spółki dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki
- Opracowanie polityki oraz procesu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki
- Opracowanie polityki świadczenia na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych Spółki, podmioty powiązane z tą firmą oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego Spółki
- Przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki
- Przedkładanie Radzie Nadzorczej oraz Zarządowi zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce

Komitet Operacyjny

W skład Komitetu Operacyjnego wchodzi:

- Pan Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Komitetu
- Pan Jacek Marzoch
- Pan Piotr Rutkowski

Do zadań Komitetu Operacyjnego należy:

- Opiniowanie całościowej bieżącej działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Amica, w szczególności w zakresie działalności operacyjnej, produkcyjnej, handlowej, kadrowej, zakupów, logistyki, IT serwisu, jakości produktów i organizacji z uwzględnieniem potencjalnych szans i zagrożeń
- Opiniowanie opracowanej przez Zarząd długoterminowej strategii rozwoju oraz corocznych zadań operacyjnych i finansowych
- Ocena i monitorowanie oddziaływania podejmowanych przez Spółkę działań inwestycyjnych na strukturę aktywów Spółki i jej rozwój oraz bieżące funkcjonowanie
- Ocena zdolności akwizycyjnej z przyjętymi w Spółce celami strategii rozwoju oraz ocena jej krótko-, średnio – i długoterminowego wpływu na wyniki finansowe Spółki
- Opiniowanie dokumentów strategicznych, w szczególności dotyczących kupna, sprzedaży lub obciążenia istotnych aktywów Spółki

Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji

W skład Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji wchodzi:

- Pan Paweł Wyrzykowski – Przewodniczący Komitetu
- Pan Andrzej Konopacki
- Pan Tomasz Rynarzewski

Do zadań Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji należy:

- Przygotowanie i przedstawienie Radzie Nadzorczej opinii dotyczących warunków zatrudnienia i wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki
- Przygotowanie i przedstawienie Radzie Nadzorczej propozycji dotyczących warunków zatrudnienia i wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki, przy zapewnieniu zgodności propozycji z zasadami wynagradzania przyjętymi przez Spółkę oraz oceną wyników pracy poszczególnych Członków Zarządu
- Uczestniczenie w procesie rekrutacji Członków Zarządu Spółki oraz udzielanie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących rekrutacji Członków Zarządu Spółki

Grupa Kapitałowa Amica posiada Politykę Wynagrodzeń w stosunku do Członków Zarządu oraz Członków rady Nadzorczej Spółki przyjętą Uchwałą nr 25/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 27 sierpnia 2020 roku i dokument jest dostępny na stronie korporacyjnej Grupy <https://ir.amica.pl/lad-korporacyjny>.

3.4. Akcje, akcjonariat Amica S.A. i relacje inwestorskie

[GRI 102-5]

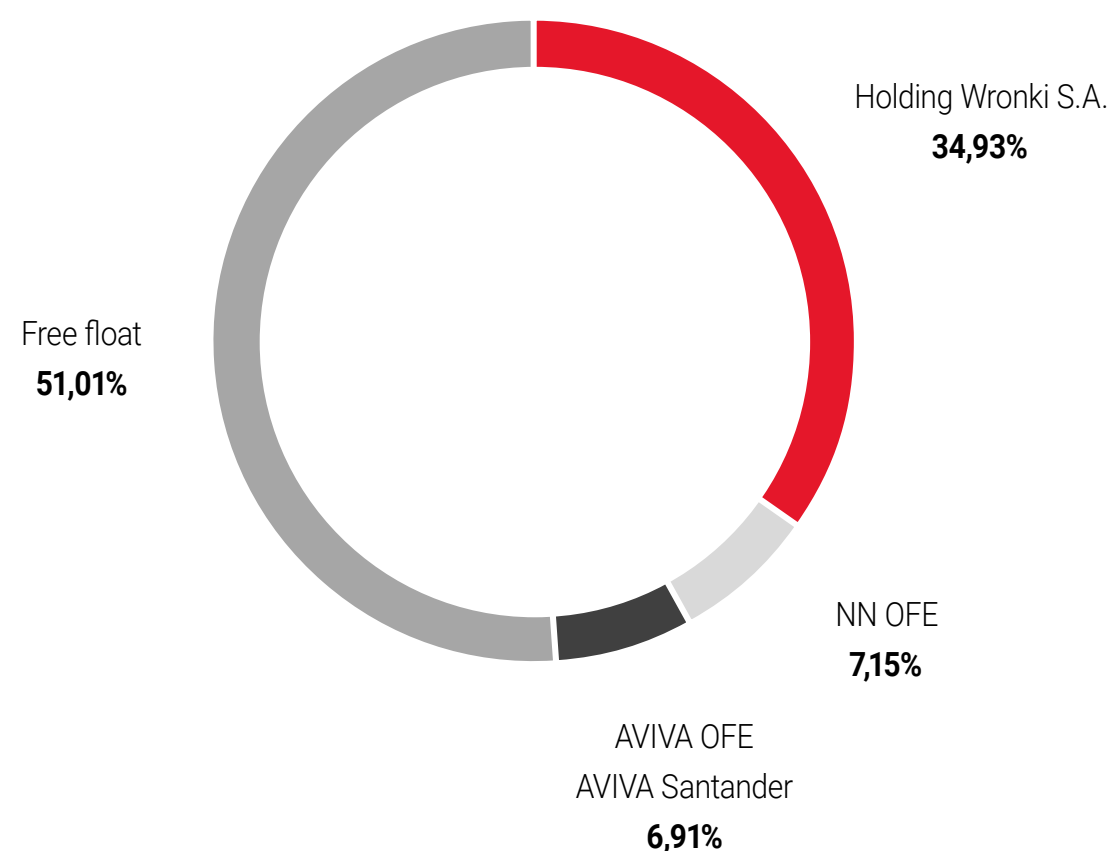
Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Spółki Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2021 ^[1] roku przedstawiona została w poniższej tabeli:

	31.12.2021		31.12.2021	
	Liczba akcji	% udział w akcjonariacie	Liczba głosów na WZA	% udział w ogólnej liczbie głosów
Holding Wronki Sp. z o.o. (34,93%)	2 715 771	34,93%	5 431 542	51,77%
NATIONALE-NEDERLANDEN PTE S.A. (7,15%) ^[1]	555 952	7,15%	555 952	5,30%
AVIVA PTE AVIVA Santander S.A. (6,91%) ^[1]	537 497	6,91%	537 497	5,12%
Pozostali ^[2]	3 716 053	51,01%	3 967 360	37,81%
Ogólna liczba akcji	7 775 273	100%	10.492.351	100%

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

[2] Spółka w ramach Programu Skupu Akcji Własnych Spółka nabyła 250.000 akcji zwykłych na okaziciela Amica S.A. oznaczonych kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: Raport bieżący Nr 35/2018 z dnia 16 października 2018 roku); pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2019 wyniosła łącznie 48.017 akcji; pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2020 wyniosła łącznie 54.846 akcji;

WYKRES 5:
Struktura akcjonariatu posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Spółki Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku

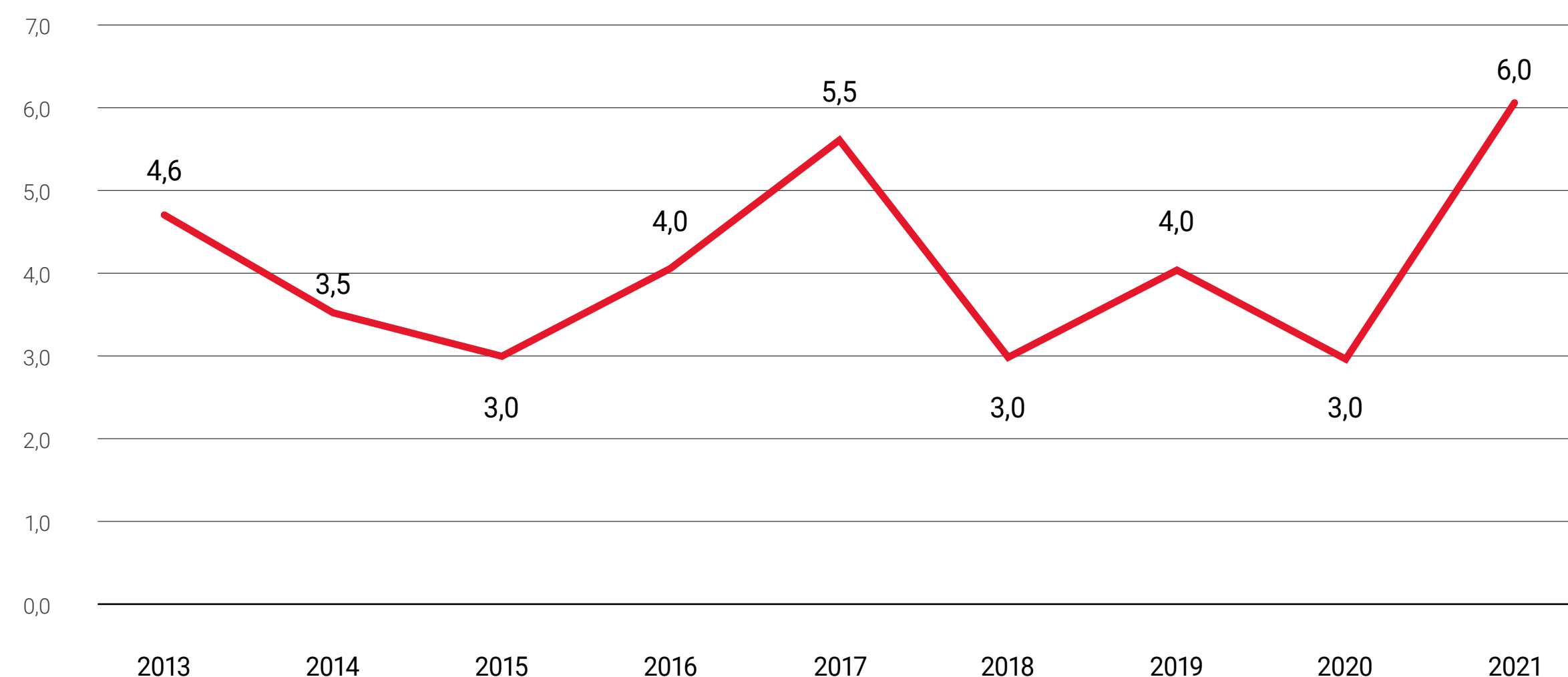


	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Zysk netto	38,2	94,5	56,2	78,5	128,6	148,7	109,8	150,7	111,2
Dywidenda	35,0	27,2	23,3	31,1	42,8	23,3	30,1	22,6	45,4
Dywidenda na akcję	4,6	3,5	3,0	4,0	5,5	3,0	4,0	3,0	6,0

Wypłata dywidendy w danym roku dotyczy podziału zysku za rok ubiegły.

WYKRES 6:

Wypłacana dywidenda na akcję
PLN



Grupa Kapitałowa Amica kształtuje relacje z inwestorami na podstawie publikowanych raportów bieżących i okresowych, a także poprzez organizację Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz regularne spotkania z inwestorami, które towarzyszą kwartalnym konferencjom wyników.

W 2021 roku Grupa zorganizowała chat inwestorski z członkiem zarządu ds. finansowych oraz rozpoczęła prace nad nowym serwisem relacji inwestorskich.



3.5. Struktura Grupy Kapitałowej

[GRI 102-5] [GRI 102-10]

Grupa Kapitałowa Amica składa się z jednostki dominującej Amica S.A. oraz 14 spółek zależnych, które posiadają swoje siedziby w Polsce, w Wielkiej Brytanii, Francji, Niemczech, Hiszpanii, Danii, Czechach, Rosji, Ukrainie oraz w Kazachstanie.

Wszystkie wskazane spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną. W 2021 roku utworzono spółkę w Kazachstanie – Hansa Central Asia LLP, która rozwija obecność marki Hansa w całym regionie Azji Środkowej.

Jako Spółka dominująca, AMICA S.A. określa strategię rozwoju Grupy i poprzez uczestnictwo we władzach statutowych spółek zależnych podejmuje kluczowe decyzje dotyczące zarówno zakresu działalności, jak i finansów podmiotów tworzących Grupę. Powiązania kapitałowe AMICA S.A. ze spółkami z Grupy wzmacniają więzi o charakterze handlowym.

GRUPA KAPITAŁOWA AMICA

PRODUKCJA

Amica S.A.
Jednostka Dominująca

Marcelin Management sp. z o.o.
100% Polska

HANDEL I DYSTRYBUCJA

Amica International GmbH
100% Niemcy

Amica Commerce s.r.o.
100% Polska

Amica Handel i Marketing sp. z o.o.
100% Polska

Gram Domestic A/S
100% Dania

Hansa OOO
100% Rosja

Hansa Ukraina OOO
100% Ukraina

Electrodomesticos Iberia S.L.
100% Hiszpania

The CDA Group Limited
100% Wielka Brytania

Sideme S.A.
95% Francja

Hansa Central Asia LLP
100% Kazachstan

DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA I WYNAJEM PÓWIERZCHNI

Inteco Business Solutions sp. z o.o.
100% Polska

Nowa Panorama Sp. z o.o.
100% udziałów posiada Marcelin Management Sp. z o.o.

Nowe Centrum Sp. z o.o.
100% udziałów posiada Marcelin Management Sp. z o.o.

3.6. Podejście do zrównoważonego rozwoju

[GRI 102-12] [GRI 102-13]

Grupy Kapitałowa Amica realizuje Cele Zrównoważonego Rozwoju ONZ

Poprzez działalność produkcyjną, handlową, operacyjną i dystrybucyjną w Polsce, Europie i na świecie, Grupa Kapitałowa Amica ma wpływ na środowisko naturalne i społeczności i wspiera realizację 17 Celów Zrównoważonego Rozwoju (*Sustainable Development Goals*, czyli SDGs) określonych przez ONZ na lata 2015-2030 oraz do wypełnienia tzw. Porozumień paryskich z 2015 roku przyjętych w ramach Ramowej Konwencji Narodów Zjednoczonych w sprawie klimatu.

Realizujemy działania w obszarze 9 celów ONZ:



3.7. Etyka i standardy w Grupie

Istotny temat raportowania:

Etyka, relacje z dostawcami i podwykonawcami oraz prawa człowieka



Cel 16:

- Zaktualizowaliśmy i wdrożyliśmy w całej Grupie Kodeks Etyki
- Przeciwdziałamy wszelkim formom nadużyć, w tym korupcji i łapówkarstwu
- Promujemy i egzekwujemy prawo niedyskryminujące nikogo



Cel 17:

- Angażujemy się w lokalne i europejskie inicjatywy branżowe
- Rozwijamy wskaźniki pomiaru postępu w zakresie ESG, w tym w zakresie etyki i praw człowieka.

CELE
ZRÓWNOWAŻONEGO
ROZWOJU

Amica S.A. uczestniczy w kształtowaniu otoczenia gospodarczo-społecznego lokalnie i w całej Polsce oraz jest członkiem następujących organizacji:

[GRI 102-12] [GRI 102-13]

- Związek Pracodawców AGD APPLIA Polska
- Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych (SEG)
- Polsko-Rosyjskiej Izby Handlowo-Przemysłowej (PRIHP)
- Wielkopolskiej Rady Trzydziestu
- Wielkopolskiej Izby Przemysłowo-Handlowej
- oraz Forum Odpowiedzialnego Biznesu (FOB), które promuje Zrównoważony Rozwój

Ponadto, od ponad 3 lat Grupa Kapitałowa Amica współpracuje z Bankami Żywności oraz prowadzi własną kampanię „Przechowuję, nie marnuję” i angażuje się w pomoc organizacjom zlokalizowanym na terenie całej Polski m.in. przekazując chłodziarko-zamrażarki. W obszarze społecznym, w 2021 roku kontynuowaliśmy kampanię „Amica for others”, która skupia działania skierowane do seniorów, do personelu medycznego oraz niosących pomoc potrzebującym.

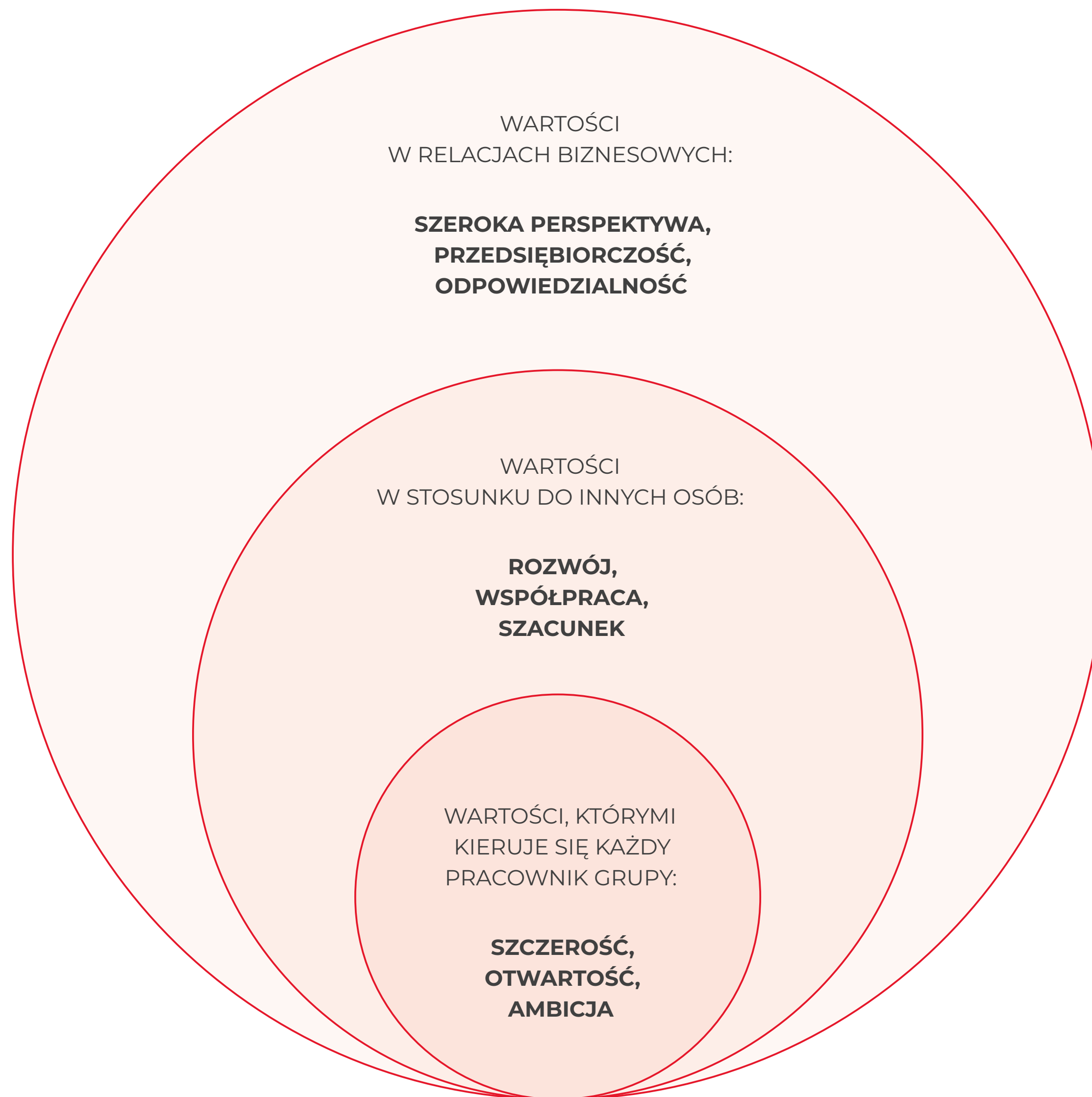
Po rozpoczęciu przez Rosję działań wojennych na terytorium Ukrainy Grupa Kapitałowa Amica i jej pracownicy skupiają się na pomocy uchodźcom, w tym rodzinom ukraińskich pracowników. W pierwszym tygodniu od wybuchu wojny Zarząd Amica S.A. podjął decyzję o oddelegowaniu Pełnomocnika ds. pomocy Ukrainie, w osobie dyrektora HR, a Pełnomocnik powołał Zespół ds. pomocy Ukrainie, który koordynuje działania społeczne w tym zakresie. W pierwszym miesiącu wojny Grupa zorganizowała zakwaterowanie dla ponad 40 osób, a także systemowe wsparcie, które umożliwia uchodźcom szybką adaptację do nowego otoczenia.

Jednocześnie Grupa realizuje na dużą skalę darowizny sprzętu AGD. Koncentruje się w tym działaniu na pomocy w regionie Wielkopolski, przekazując AGD m.in. do tymczasowego punktu na Międzynarodowych Targach Poznańskich, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej we Wronkach, Fundacji Barka i innych organizacji. Ponadto, we współpracy z Fundacją Polskiego Funduszu Rozwoju Grupa wyposażyła w zestawy AGD 70 mieszkań w Mińsku Mazowieckim, to w sumie 280 sprzętów. Blisko 200 kolejnych sprzętów trafiło do m. st. Warszawy, które organizuje miejsca pobytu dla uchodźców.

W tym samym czasie, dzięki zaangażowaniu pracowników, Grupa wysłała do magazynu pod Lwowem środki opatrunkowe i produkty pierwszej potrzeby dla kobiet i dzieci.

Wartości, którymi kierujemy się w Grupie Amica:

[GRI 102-16]



Kompleksowy system Compliance, czyli podejście Grupy do etyki, relacji z dostawcami i podwykonawcami i praw człowieka

[GRI 102-17]

W Grupie Kapitałowej Amica wdrożony jest kompleksowy system Compliance, który zapewnia zgodność działania z prawem polskim, europejskim, wewnętrznymi regulacjami, standardami etycznymi i wartościami Grupy. Członek Zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich jest osobą odpowiedzialną za strategiczne zarządzanie funkcją Compliance w całej Grupie Kapitałowej Amica. Z kolei, za bieżące funkcjonowanie systemu zarządzania, w tym monitorowanie zgodności działań jednostek biznesowych odpowiedzialna jest Jednostka ds. Compliance, która kontroluje działania pracowników.

System Compliance Grupy Kapitałowej Amica jest zbiorem uniwersalnych zasad postępowania, wspólnych dla całej Grupy i stanowiący podstawę dla ustalonego Systemu Zarządzania Zgodnością (Compliance Management System, CMS). Ten system zapewnia również zgodność w całej Grupie w zakresie Polityki Bezpieczeństwa Danych Osobowych, którą nadzoruje Grupowy Inspektor Ochrony Danych Osobowych. W ramach tego systemu, przyjęto Procedurę zgłaszania incydentów dotyczących danych osobowych, która wyjaśnia sposób zgłaszania jakiegokolwiek nieprawidłowości związanej z naruszeniami w tym obszarze (np. zagubienie dokumentów, wysłanie maila do nieuprawnionej osoby, kradzież nośników danych itd.).

Wszystkich pracowników Grupy obowiązują następujące dokumenty korporacyjne:

- Kodeks Postępowania w Biznesie i Księga Zarządzania
- Polityka Przeciwdziałania Nadużyciom i Nieprawidłowościom
- Kodeks Etyki

Zasady Kodeksu Etyki Grupy Kapitałowej Amica:

1. **Przestrzeganie prawa, polityk i procedur GK Amica**
2. **Szacunek, równe traktowanie i zapobieganie dyskryminacji**
3. **Zapobieganie mobbingowi**
4. **Zapobieganie molestowaniu seksualnemu**
5. **Komunikacja wewnętrzna oparta na szacunku**
6. **Zapobieganie nepotyzmowi**
7. **Właściwe korzystanie z zasobów GK Amica**
8. **Zapobieganie konfliktowi interesów**
9. **Dbanie o bezpieczeństwo danych osobowych**
10. **Dbanie o wizerunek pracowników i GK Amica jako wspólne dobro**
11. **Przyjmowanie i wręczanie prezentów oraz gratyfikacji**
12. **Szacunek dla środowiska naturalnego**

Wszystkie powyższe trzy dokumenty korporacyjne są dostępne w wewnętrznej sieci Spółki. Dodatkowo, każdy pracownik realizujący funkcję kierowniczą, menadżera zespołu czy dyrektorską zobowiązany jest do przestrzegania Kodeksu Lidera. Dokumenty te stanowią podstawę działania każdego kierownika, menadżera i dyrektora w Spółce. Co więcej, wartości i zasady zapisane w ww. dokumentach korporacyjnych są obecne w wielu procedurach i mechanizmach działających w Grupie Kapitałowej Amica, a pewne ich elementy są obecne w kryteriach stosowanych wobec dostawców, podwykonawców i we współpracy z partnerami biznesowymi Spółki i innymi interesariuszami zewnętrznymi.

Dodatkowo, każdy pracownik realizujący funkcję kierowniczą, menadżera zespołu czy dyrektorską zobowiązany jest do przestrzegania Kodeksu Lidera.

Prace w 2021 roku w tym obszarze poświęcone były pełnej konsolidacji polityk i procedur z zakresu Compliance, w tym zarządzanie etyką, przeciwdziałanie korupcji, tak aby wszystkie mechanizmy działały w ten sam sposób dla każdej Spółki w Grupie Kapitałowej.

Od 2019 roku w Grupie funkcjonuje system zgłaszania wszelkich nieprawidłowości, w szczególności w obszarze praw człowieka, etyki, polityki antykorupcyjnej czy obszaru środowiskowego (tzw. *Whistleblowing*), który umożliwia pracownikom i interesariuszom zewnętrznym zaraportowanie podejrzanych, zaobserwowanych lub doświadczonych niezgodności z zasadami Spółki spisanymi w Kodeks Postępowania w Biznesie i Księga Zarządzania, w Polityce Przeciwdziałania Nadużyciom i Nieprawidłowościom czy w Kodeksie Etyki. Każdy pracownik posiada możliwość zaraportowania podejrzenia i/lub potwierdzenia nadużycia w sposób anonimowy (infolinia, platforma report.whistleb.com/pl/amica, adres e-mail: ethics@amica.com.pl) bądź wykorzystując kanały komunikacji wewnętrznej (kontakt z Komisją ds. Etyki, korespondencja na adres Spółki z dopiskiem Komisja ds. Etyki).

W 2021 roku, otrzymano 10 zgłoszeń. W odniesieniu do 9 zgłoszeń, uruchomiono procedurę sprawdzenia zdarzenia, podjęto odpowiednie czynności i odpowiedziano osobom zgłaszającym zapytanie. Większość zgłoszeń dotyczyło zagadnień z obszaru etyki i sytuacji konfliktowych pomiędzy pracownikami. Jedno zgłoszenie było ogólnym komentarzem w odniesieniu do Spółki i sprawa została rozwiązana systemowo.

[GRI 206-1]

W 2021 roku, Spółka nie odnotowała przypadków naruszeń zasad wolnej konkurencji lub polityk monopolistycznych

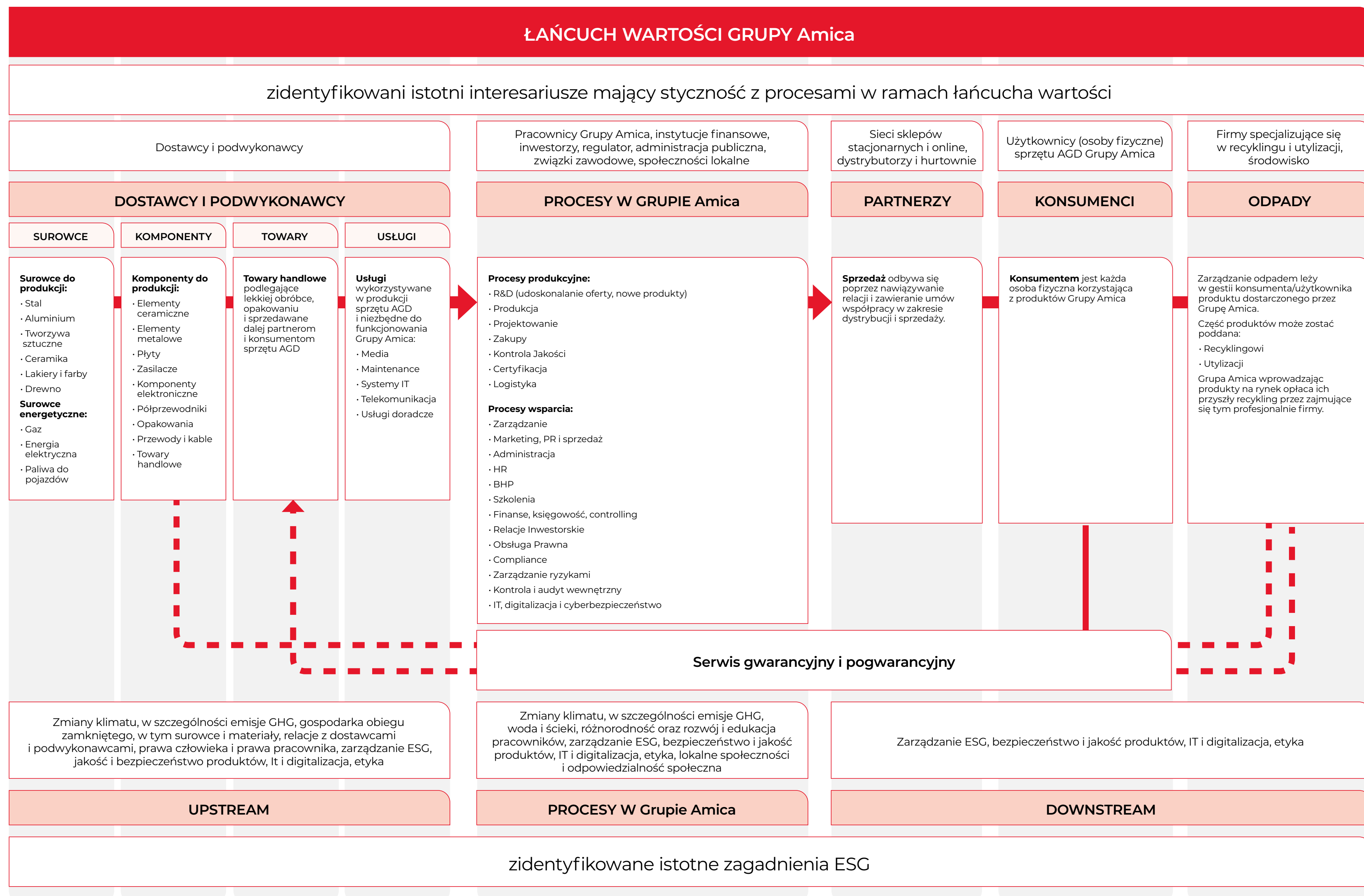
[GRI 205-2]

W 2021 roku przeprowadzono webinary w języku polskim i angielskim na temat Kodeksu Etyki w Grupie Kapitałowej Amica. Celem tych spotkań było przekazanie założeń, najważniejszych zasad i mechanizmów (omówienie procedur, przedstawienie instrukcji) wynikających z Kodeksu Etyki. Ponadto, omówiono również ścieżkę zgłaszania nieprawidłowości, która związana jest z procedurą przyjmowania zgłoszeń i ochrony sygnalisty. Adresatem tych webinarów byli Członkowie Zarządu, dyrekcja i menadżerowie w Grupie Kapitałowej Amica.

Kodeks Lidera zawiera wszystkie normy i zasady z zakresu etyki i obowiązuje każdego dyrektora i menadżera w Grupie.

3.8. Łańcuch wartości

Model łańcucha wartości Grupy Kapitałowej Amica wypracowano na podstawie analizy przepływów materiałowych i procesów biznesowych zachodzących w Spółce. Analiza ta obejmuje operacje wydobywcze surowców, tworzenia materiałów i komponentów oraz ich dostawie do Grupy, produkcję sprzętu AGD i wszystkich procesów biznesowych zachodzących w Grupie, dystrybucję i sprzedaż produktów Grupy Kapitałowej Amica a następnie użytkowanie ich przez konsumentów. Model ten jest podstawą do kalkulacji emisji gazów cieplarnianych oraz do analizy wpływów Grupy na zagadnienia ESG i interesariuszy.



Ten dokument jest kopią w formacie pdf oficjalnego raportu rocznego, który został sporządzony w formacie xhtml.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok [w mln zł]

Kluczowi interesariusze

[GRI 102-40]

W wyniku przeprowadzonego badania istotności, kluczowymi interesariuszami Grupy Kapitałowej Amica są:

TABELA 7:

Kluczowi interesariusze Grupy Kapitałowej Amica

Kategoria interesariusza	Sposób zaangażowania	Cel i tematy poruszane
Konsumenci	<ul style="list-style-type: none">Kampanie informacyjne i marketingoweBadanie opiniiMedia społecznościowe oraz strona korporacyjna i handlowa Grupy Amica i poszczególnych marek	<ul style="list-style-type: none">Jakość i cena produktów Amica
Dostawcy i podwykonawcy	<ul style="list-style-type: none">Bieżący kontakt przez cały rok w ramach współpracyEgzekwowanie zapisów ujętych w umowach	<ul style="list-style-type: none">Cena i jakość surowców i komponentów
Pracownicy	<ul style="list-style-type: none">System komunikacji wewnętrznej, w skład, którego wchodzi 9 różnych kanałów komunikacji (spotkania wewnętrzne, kwartalnik, mailing, czat, plakaty, etc) oraz spotkania angażujące i poszerzające wiedzę o firmie.Udział w badaniu istotności ESG	<ul style="list-style-type: none">Strategia oraz wyniki SpółkiCele poszczególnych działówSzkolenia i rozwój zawodowyWarunki pracy, benefity
Partnerzy biznesowi	<ul style="list-style-type: none">Bieżący kontakt w ramach współpracy handlowej przez cały rokUdział w badaniu istotności ESG	<ul style="list-style-type: none">Omówienie wyników współpracyCele i oczekiwania stron przy kolejnych współpracach
Administracja państwowa	<ul style="list-style-type: none">Współpraca z organizacją branżową APPLIA zrzeszającą producentów sprzętu AGD w Polsce i EuropieBieżący kontakt i współpraca przy projektach społecznych i korporacyjnych	<ul style="list-style-type: none">Monitorowanie zmian w przepisach polskich i na terenie UE
Związki zawodowe	<ul style="list-style-type: none">Bieżąca współpraca i kontakt przez cały rok	<ul style="list-style-type: none">Strategia oraz wyniki SpółkiOmawianie bieżących spraw
Inwestorzy	<p>Bieżący, całoroczny kontakt z osobami odpowiedzialnymi za relacje inwestorskie</p> <ul style="list-style-type: none">Raporty bieżące i okresoweUdział w badaniu istotności ESG	<ul style="list-style-type: none">Wyniki SpółkiStrategia Grupy Amica
Institucje finansowe, w tym banki i firmy ubezpieczeniowe	<ul style="list-style-type: none">Bieżący, całoroczny kontakt w ramach współpracyRaporty bieżące i okresoweUdział w badaniu istotności ESG	<ul style="list-style-type: none">Wyniki SpółkiStrategia Grupy Amica
Społeczności lokalne	<ul style="list-style-type: none">Współpraca i bieżący kontakt przez cały rok oraz podczas realizacji programów społecznych	<ul style="list-style-type: none">Omawianie wyników współpracy, prowadzonych programów i kampanii społecznych

Stosowanie zasady należytej staranności w Grupie Kapitałowej Amica

[GRI 102-11]

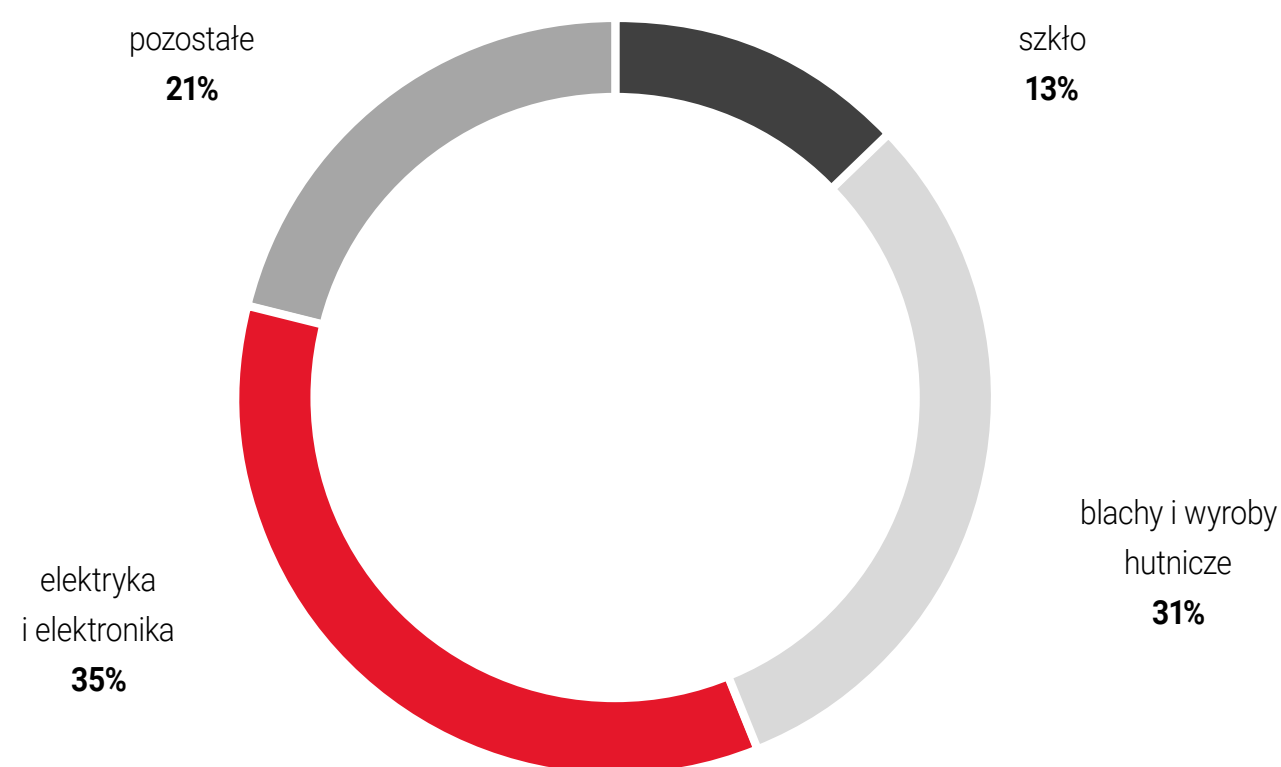
W Grupie obowiązuje Polityka Zakupowa, która jest jednym z głównych dokumentów korporacyjnych mających na celu utrzymanie wysokich standardów współpracy i który narzuca procedury i kryteria w zakresie jakości materiałów, komponentów i towarów nieprodukcyjnych. Szczegółowy proces wyboru dostawców jest opisany w materiałach operacyjnych Spółki i jest zgodny z normą ISO 14001. Drugim, ważnym dokumentem korporacyjnym z punktu widzenia łańcucha dostaw Grupy Kapitałowej Amica jest Kodeks Postępowania w Biznesie wraz z deklaracją zgodności.

Dodatkowo, Grupa Kapitałowa Amica posiada system monitorowania i oceny dostawców, który obejmuje takie zagadnienia jak sytuacja finansowa partnera, kwestie środowiskowe (posiadanie odpowiednich i aktualnych certyfikatów środowiskowych) oraz zagadnienia z obszaru praw człowieka i praw pracownika, w tym BHP.

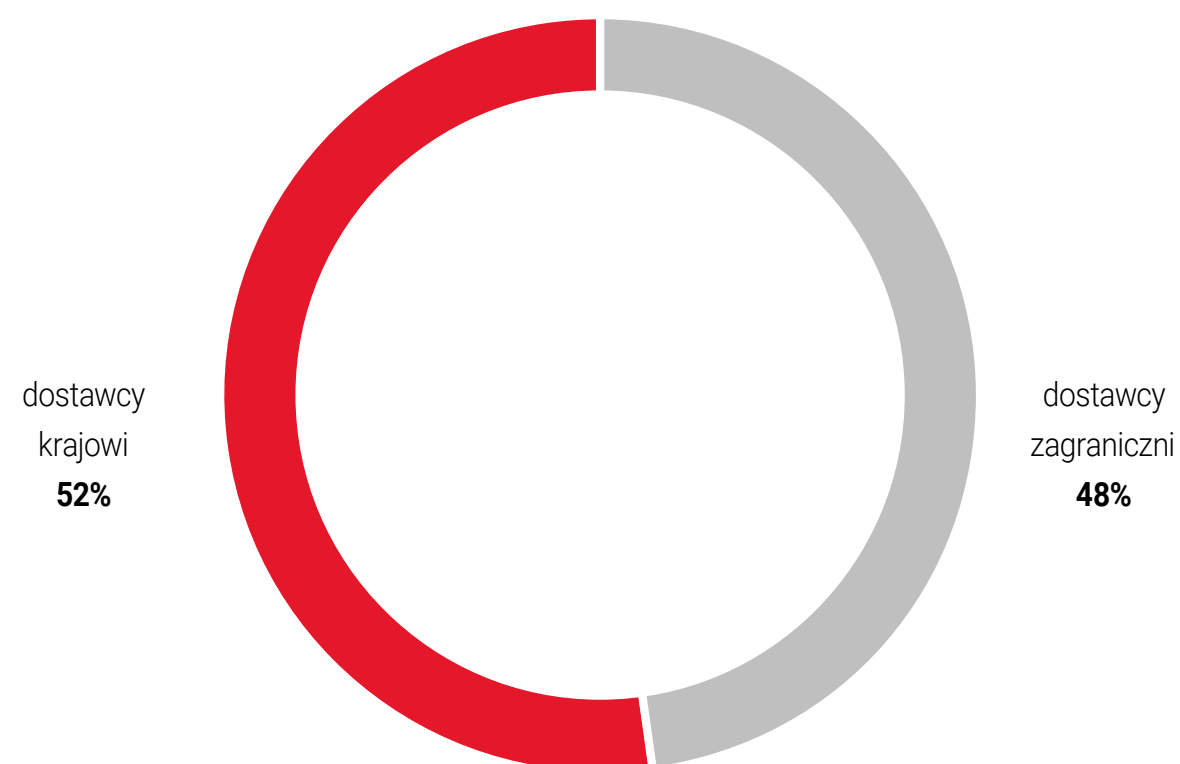
Łańcuch dostaw w Grupie Amica

[GRI 102-9, GRI 102-10]

WYKRES 8:
Struktura zakupów komponentów



WYKRES 9:
Struktura zakupów komponentów wg pochodzenia



Surowce i komponenty

[GRI 308-1] [GRI 414-1]

W zakresie zaopatrzenia w komponenty Grupa Kapitałowa Amica realizuje zakupy w oparciu o przyjętą strategię zakupową na dany rok. Wybór odpowiednich dostawców następuje na podstawie przeprowadzonych analiz rynkowych oraz zapytań ofertowych. Dodatkowo przeprowadzona jest analiza kluczowych surowców wraz z panującymi trendami na rynkach światowych. Grupa realizuje dostawy komponentów zarówno od dostawców krajowych jak i zagranicznych.

Udział dostawców krajowych wyniósł około 52% w ujęciu wartościowym, a w ujęciu ilościowym 53% (liczba polskich dostawców na tle wszystkich dostawców).

W 2021 roku, rozpoczęto współpracę z blisko 30 nowymi dostawcami. U połowy tych nowych dostawców przeprowadzono audyty z użyciem kryteriów środowiskowych i społecznych. Każdy, nowy i większy dostawca Grupy Kapitałowej Amica – bez względu na swoją lokalizację geograficzną, jest zobowiązany do wypełnienia obszernego kwestionariusza. W kolejnym kroku i na podstawie wypełnionych wcześniej kwestionariuszy, przeprowadzane są audyty zdalne bądź stacjonarne przy współpracy z zewnętrzną firmą audytorską.

Towary handlowe

Zakupy towarów realizowane są bezpośrednio od producentów. Grupa Kapitałowa Amica współpracuje z kilkunastoma producentami z całego świata, posiada mocno zdywersyfikowany portfel dostawców i importuje towary, w szczególności z rynków europejskich i azjatyckich. W 2021 r. żaden z dostawców nie przekroczył 10% udziału w obrotach z emitentem ani Grupą.

Do importu towarów handlowych w zdecydowanej większości, używany jest transport intermodalny (połączenie transportu morskiego, kolejowego oraz drogowego). Dostawy komponentów cechują się przewagą transportu drogowego. Z kolei, dla wysyłek z magazynu (sprzedaż) Grupa w 100% korzysta z transportu drogowego.

Bezpieczny produkt

[GRI 417-1] [GRI 416-1]

Oznakowanie jakości produktów i odpowiedzialny marketing

Grupa Kapitałowa Amica dba o zgodność produktów z regulacjami polskimi i europejskimi, w szczególności w zakresie ekoprojektowania i nowego oznakowania na etykietach, w tym umieszczenia QR kodu z bezpośrednim dostępem do informacji o produktach. Spółka dba także o to, by komunikacja marketingowa była odpowiedzialna i etyczna.

Opracowywanie badań i przeprowadzanie kampanii marketingowych jest realizowane przez spółkę Amica Handel i Marketing Sp. z o. o. Grupa przeprowadza ciągłe badania trackingowe oraz cykliczne badania etnograficzne, w ramach, których użytkownicy testują produkty marki Amica w swoich domach. Na ich podstawie tworzone są strategie wprowadzania i promocji produktów.

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

W obliczu dynamicznego rozwoju rynku w kategorii urządzeń z funkcjonalnością pary marka Amica rozpoczęła w 2021 roku kampanię "Mężczyzna idealny szuka pary". Dynamiczny, muzyczny spot promuje najnowsze urządzenia Amica z funkcją pary, które pozwalają sprostać codziennym wyzwaniom. Mężczyzna idealny to w rozumieniu marki osoba stawiająca na równość i współodpowiedzialność za gospodarstwo domowe. Temat partnerskiego rozdziału domowych obowiązków towarzyszy marce od dłuższego czasu. W materiałach promujących urządzenia AGD głównymi bohaterami są mężczyźni oraz pomagające w obowiązkach domowych dzieci, zwracając w ten sposób uwagę na konieczność wzajemnego wsparcia i pielęgnacji relacji w rodzinie.

Dokumenty regulujące prawa klientów i obsługa posprzedażowa

Dokumentami, które regulują prawa konsumentów są karty gwarancyjne produktów Grupy Kapitałowej Amica oraz przepisy dotyczące rękojmi. W zakresie obsługi posprzedażowej, klienci mają do dyspozycji sklep z częściami i podzespołami eksploatacyjnymi (<https://czescizamienne.amica.pl>). Z kolei, produkty będące na gwarancji, które wymagają naprawy zgłaszane są przez infolinię, formularz kontaktowy on-line (<https://wsparcie.amica.pl/centrum-pomocy>) lub bezpośrednio w sklepie, w którym dokonano zakupu. Dla wygody klientów, na stronie internetowej, przygotowane są krótkie materiały instruktażowe w formie wideo i dotyczące obsługi produktów Grupy.

Bezpieczeństwo danych klientów

Kwestie w zakresie bezpieczeństwa danych osobowych klientów regulowane są przez Politykę Bezpieczeństwa Danych Osobowych, w tym przez procedurę zgłaszania incydentów dot. danych osobowych Grupy Kapitałowej Amica, która obowiązuje we wszystkich spółkach Grupy i znajduje zastosowanie we wszystkich sytuacjach, w których miejsce mają czynności związane z Przetwarzaniem Danych osobowych, w tym w relacjach z klientami.

[GRI 418-1]

W 2021 roku, w Grupie Kapitałowej Amica nie było skarg dotyczących naruszenia prywatności klientów czy utraty ich danych. Odnotowano jedynie 3 incydenty w zakresie bezpieczeństwa danych i zostały one wyjaśnione i rozwiązane na bieżąco przez odpowiednie jednostki organizacyjne Grupy.



Istotny temat raportowania:

IT i cyfryzacja

[GRI 103-1, GRI 103-2, GRI 103-3]

Cyfryzacja i automatyzacja, w tym innowacyjność są zagadnieniami strategicznymi w Grupie Kapitałowej Amica a osobą odpowiedzialną za ten obszar działalności jest członek zarządu ds. transformacji cyfrowej. Dostrzeganie współczesnych trendów i umiejętność dostosowania się do nowych uwarunkowań społeczno-ekonomicznych jest kluczowym wyzwaniem, które zadecyduje o tym, jak Grupa będzie funkcjonować w przyszłości.

Jednym z najbardziej zauważalnych trendów jest personalizacja produktów, która wymusza odejście od masowej produkcji i podwykonawstwa na rzecz masowej indywidualizacji i rozproszonych sieci produkcyjnych. Towarzyszy temu przejrzystość i transparentność, która będzie prowadzić do tworzenia zaawansowanych modeli predykcyjnych – wypierających dotychczasowe modele, oraz która wymusi odejście od silosów informacyjnych na rzecz integracji rozwiązań. Innowacyjność będzie zastępować nieelastyczne linie produkcyjne produkcją modułową, a ręczne procesowanie ustępuje automatyzacji.

Odpowiedzią na te zmiany jest projekt transformacji cyfrowej **Amica 4.0**, którego celem jest przekształcenie Grupy w pełni inteligentne przedsiębiorstwo, gdzie technologia i zaawansowana analityka wspierają procesy biznesowe i podejmowanie decyzji. Wdrażanie tej transformacji rozpoczęło się w 2020 roku, będzie trwać do 2030 roku i obejmuje następujące 3 obszary działalności Grupy:

1. Klient w centrum uwagi, na który składa się platforma analiz danych rynkowych oraz automatyzacja treści marketingowych, skuteczne wykorzystanie wszystkich interakcji w cyklu życia produktu – serwis, programy lojalnościowe, Internet Rzeczy, a także spersonalizowane kampanie internetowe skierowane do zidentyfikowanych grup docelowych (Marketing Automation);

2. Optymalizacja łańcucha dostaw, która umożliwia poprawę trafności prognoz dzięki zaawansowanym narzędziom prognostycznym i wykorzystaniu sztucznej inteligencji, obejmuje digitalizację tworzenia planu operacyjnego (produkcja i sprzedaż) w wielu scenariuszach i przy wykorzystaniu uczenia maszynowego (Machine Learning), a także umożliwia szybsze wdrażanie produktów na rynek oraz wdrożenie programu zarządzania cyklem życia produktu;

3. Pełna automatyzacja procesów wewnętrznych i produkcyjnych, uwzględniająca nowoczesne i zautomatyzowane linie montażowe oraz robotyzację wybranych obszarów, zaawansowane systemy zarządzania produkcją oraz utrzymania ruchu z modułami analitycznymi wspierającymi wydajność operacyjną, oraz wykorzystanie botów wspierających procesy biznesowe.

Wejście na ścieżkę transformacji cyfrowej to także zmiana kulturowa i dlatego też, w projekcie Amica 4.0, Grupa stawia również na rozwój w zasoby ludzkie.

3 etapy projektu Amica 4.0:

1

Think Big

Określenie ambicji i strategii do 2030 z propozycją rozwiązań

2020–2021

2

Start Small

Uruchomienie projektów pilotażowych i POC (Proof of Concept)

2021–2022

3

Escalate Fast

Skalowanie przetestowanych rozwiązań i wdrożenie ich w całej Grupie Kapitałowej Amica

2022–2030

Co zostało już wdrożone?

- **Automatyzacja procesów sprzedażowych i operacyjnych** w Grupie Kapitałowej Amica w celu (1) poprawy wydajności łańcucha dostaw (synchronizacja i dokładność w obliczaniu zapotrzebowania na dostawy i zapasy) i (2) poprawy zarządzania procesami działu sprzedaży, w tym planowaniem wizyt, kompleksowym raportowaniem, zarządzanie informacją produktową i treścią (Marketing Automation).
- **Narzędzie do szukania korelacji i estymacji wyników** dla całej Grupy wykorzystując systemy zarządcze z obszaru controllingu, finansów, HR, sprzedaży, zakupów oraz logistyki.

4. UWARUNKOWANIA MAKROEKONOMICZNE

4.1. Sytuacja gospodarcza

Jednym z najważniejszych czynników zewnętrznych, które w perspektywie najbliższych miesięcy będą miały wpływ na polską i światową gospodarkę, w tym także na branżę AGD i Grupę Kapitałową Amica, będzie konflikt zbrojny na terenie Ukrainy oraz jego konsekwencje w formie nakładanych sankcji na Federację Rosyjską i Białoruś. Tworzące się nowe uwarunkowania geopolityczne wymuszają spojrzenia na nowo na wszystkie procesy gospodarcze oraz otoczenie rynkowe. Identyfikowane nowe ryzyka i wysoka nieprzewidywalność rozwoju wydarzeń będzie rzutowała na wszystkie podejmowane działania w najbliższym czasie.

Pandemia COVID-19 zdefiniowała procesy gospodarcze, począwszy od łańcuchów dostaw, poprzez produkcję, a na sprzedaży kończąc. Powszechne programy szczepień w wielu krajach na świecie pozwoliły na znaczące ograniczenie skutków pandemii. Grupa Kapitałowa Amica poradziła sobie w tej nowej rzeczywistości, a osiągnięte wyniki w 2021 roku potwierdziły, że organizacja elastycznie przystosowała się do nowej rzeczywistości.

Jednym z ważniejszych czynników zewnętrznych, mającym wpływ na otoczenie rynkowe, jest rosnąca na całym świecie inflacja. Czynniki ten w najbliższym czasie będzie znacząco oddziaływał na ceny oraz popyt na rynku. Przeciwdziałanie inflacji, realizowane poprzez podnoszenie stóp procentowych przez banki centralne, powodować będzie ograniczenie siły nabywczej konsumentów na wszystkich rynkach.

Polska gospodarka w 2021 radziła sobie bardzo dobrze, czego wyznacznikiem było wysokie tempo PKB wynoszące 5,7%. Konsumpcja gospodarstw domowych przez cały 2021 rok utrzymywała się na wysokim poziomie, co przekładało się m.in. na dobrą kondycję branży AGD. Konsumenci w Polsce wydali w 2021 roku 13,6 mld PLN na sprzęt AGD, o 15% więcej niż przed rokiem.

4.2. Rynek sprzętu AGD

Według danych związku producentów AGD APPLiA Polska, w całym roku 2021 wyprodukowano ponad 35 mln sztuk urządzeń. W przypadku sprzętu wielogabarytowego wytworzono o 3 mln więcej sztuk, co stanowiło wzrost o 13%. Wartość sprzedaży dużego AGD na rynku krajowym szacuje się na ponad 9 mld PLN w skali roku, co oznacza niemal 16% wzrost w ujęciu rok do roku.

Grupa Kapitałowa Amica zachowała swoje udziały rynkowe oraz odnotowała wzrost przychodów o 12%.

W podstawowych kategoriach produktowych (sprzęt grzejny wolnostojący i do zabudowy) udało się osiągnąć wzrost zarówno w ujęciu ilościowym, jak i wartościowym.

Według danych APPLiA Polska w Polsce działa 35 nowoczesnych fabryk produkujących sprzęt AGD, które zatrudniają 100 tys. pracowników, z czego 35% jest zatrudnionych na stanowiskach nierobotniczych. Należy zwrócić uwagę zwiększającą się liczbę globalnych i regionalnych centrów badawczo-rozwojowych, usług informatycznych, zakupowych logistycznych i sprzedażowych, w których znalazło zatrudnienie ponad 5 tys. osób. Polska stała się największym centrum produkcyjnym Unii Europejskiej z 40% udziałem w produkcji AGD w UE.

Odpowiedzialność środowiskowa jest wpisana w politykę całej branży AGD, która pozostaje także niekwestionowanym liderem w realizacji tzw. rozszerzonej odpowiedzialności producenta w zakresie ochrony środowiska. Cały asortyment AGD jest dzisiaj wytwarzany w oparciu o ekoprojektowanie nakierowane na ograniczanie szkodliwych substancji, redukcję zużycia zasobów oraz zwiększanie dostępności części. Efektem jest redukcja m.in. zużycia prądu i wody przez urządzenia.

Z pozostałych czynników mających istotny wpływ na rozwój należy wymienić przede wszystkim obserwowaną na całym świecie silną presję na wzrost cen surowców i komponentów, które są powodowane zwiększającym się popytem oraz zakłóceniami w łańcuchach dostaw. Trzeba także zwrócić uwagę na wzrost kosztów logistyki i konieczność dywersyfikacji szlaków transportowych, które generuje dodatkowe koszty. W całym 2021 roku utrzymywały się bardzo wysokie stawki frachtu morskiego, zwłaszcza z Dalekiego Wschodu.

5. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY AMICA W 2021 ROKU

5.1. Istotne umowy

Waluta	rodzaj kredytu	oprocentowanie	Terminy spłaty kredytów	kwota kredytu na dzień 31.12.2021	kwota kredytu na dzień 31.12.2020
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARZA BANKU	2023	23,3	43,3
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARZA BANKU	2024	1,2	1,8
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARZA BANKU	2023	1,8	3,2
EUR	kredyt obrotowy	STALE OPROCENTOWANIE	2026	32,2	32,1
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARZA BANKU	2023	64,8	0,0
RUB	kredyt obrotowy	EURIBOR 3M + MARZA BANKU	2022	14,2	0,0
GBP	kredyt obrotowy	SONIA rate + MARZA BANKU	2022	11,6	0,0
GBP	kredyt obrotowy	BoE rate + MARZA BANKU	2022	10,6	0,0
GBP	kredyt obrotowy	BoE rate + MARZA BANKU	2022	9,8	0,0
EUR	kredyt obrotowy	STALE OPROCENTOWANIE	2022	2,5	0,0
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 0/N + MARZA BANKU	2022	0,3	0,0
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 0/N + MARZA BANKU	2022	0,4	0,0
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARZA BANKU	2022	0,5	0,0
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARZA BANKU	2026	0,1	0,0
EUR	kredyt obrotowy	EURIBOR 3M + MARZA BANKU	2021	0,0	1,0
Total				173,3	81,4



5.2. Rynki zbytu

Kluczowe informacje nt. Sprzedaży na poszczególnych rynkach

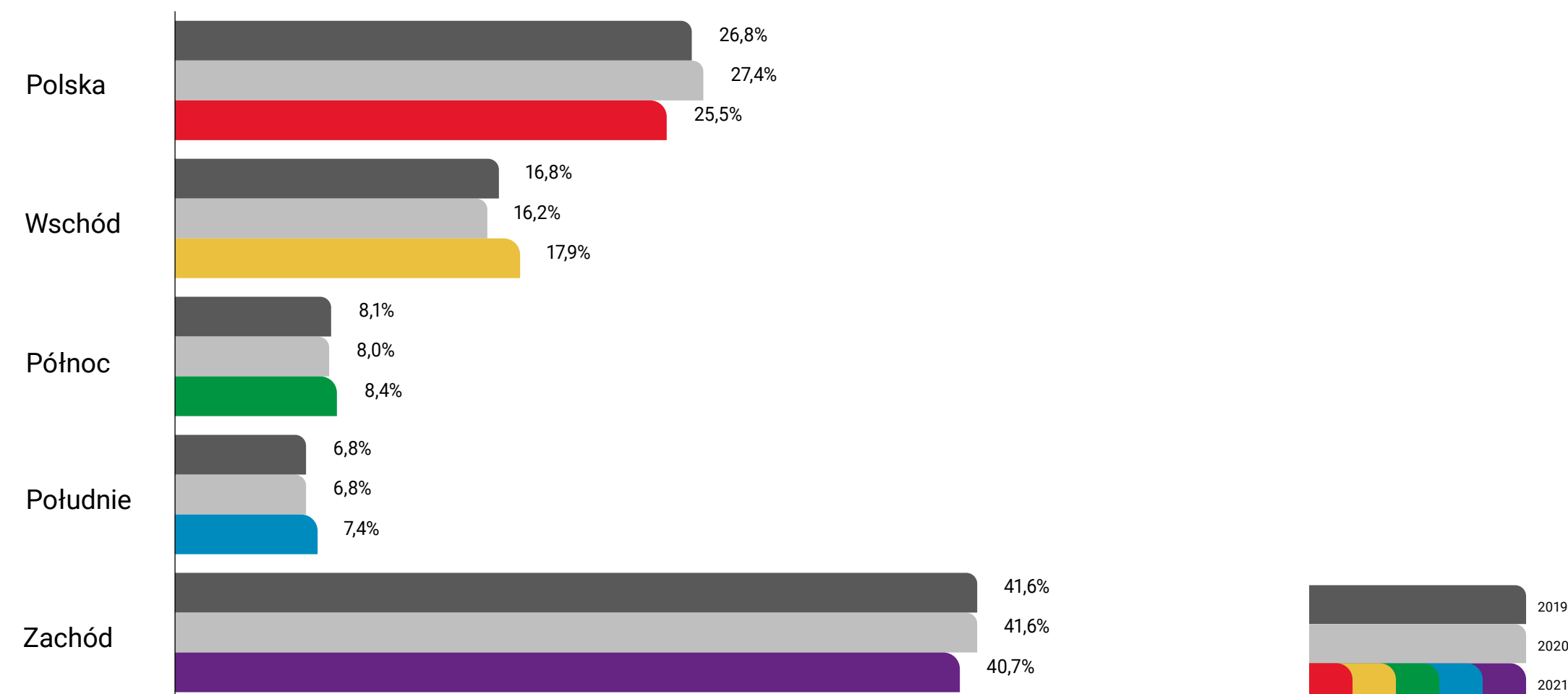
Na rynku polskim utrzymuje się pozytywny trend sprzedażowy. Wzrost wyniósł ok 9% r/r. Utrzymane zostały udziały rynkowe marki Amica na poziomie 16%.

2021 rok na rynku Zachodnim to przede wszystkim wzrosty sprzedaży w Niemczech, Hiszpanii i Francji. Dobrze rozwijała się sprzedaż marki Fagor w Hiszpanii. Dynamika sprzedaży na poziomie 11%.

Spadek popytu na rynku rosyjskim skompensowany został wzrostami sprzedaży w pozostałych krajach CIS. Grupa w 2021 utworzyła nową spółkę handlową w Kazachstanie.

Dobre wyniki sprzedażowe odnotowano w regionie Północnym z dynamiką na poziomie 12%.

w mln zł	1-4Q.2021	1-4Q.2020
Sprzedaż produktów i towarów:	3 293,8	2 967,9
Polska	882,5	812,8
Wschód	552,8	480,3
Północ	266,0	236,8
Południe	222,6	202,5
Zachód	1 369,9	1 235,5
Pozostała sprzedaż, w tym:	140,1	100,8
– części zamienne i materiały	104,6	72,0
– usługi	35,5	28,8
Razem przychody ze sprzedaży	3 433,9	3 068,7



W 2021 roku żaden z podmiotów nie przekroczył 10% udziału w przychodach ze sprzedaży ogółem Grupy Kapitałowej Amica.

W odniesieniu do jednostki dominującej wystąpiły trzy takie podmioty. Były to spółki z Grupy.

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

5.3. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Informacje o istotnych zdarzeniach po zakończeniu okresu zawarte są w Sprawozdaniu Finansowym w pkt 40.

6. ŚRODOWISKO NATURALNE I PRZECIWDZIAŁANIE ZMIANOM KLIMATU

Istotny temat raportowania:

Zmiany klimatu, w tym gospodarka obiegu zamkniętego i woda



Cel 12: Odpowiedzialna konsumpcja i produkcja

- Dalszy rozwój produktów Grupy Kapitałowej Amica w segmencie sprzętu o najwyższej klasie
- Zakład produkcyjny Amica S.A działa w oparciu o zintegrowany system zarządzania środowiskowego w normie ISO14001
- Zarządzamy odpadami i obniżamy poziom generowanych odpadów poprzez prewencję, redukcję, recykling i ponowne użycie niektórych surowców
- Monitorujemy i przeprowadzamy audyty dostawców pod kątem środowiskowym
- Wdrożyliśmy system monitorowania emisji gazów cieplarnianych w zakresie 1 i 2



Cel 6: Czysta woda i warunki sanitarne

- Kontrola poziomu zużycia wody i inwestycja w nową oczyszczalnię ścieków przemysłowych i bytowych przy zakładzie produkcyjnym



[GRI 103-1, GRI 103-2, GRI 103-3]

Podejście Grupy do środowiska naturalnego i do zmian klimatu

Ograniczanie negatywnego wpływu na środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu są zagadnieniami kształtowanymi i zarządzanymi strategicznie w Grupie Kapitałowej Amica przez Zarząd. Od ponad 20 lat, Zakład Amica S.A. posiada wdrożony system zarządzania środowiskowego w normie ISO 14001, a nadzór nad funkcjonowaniem i aktualizacją tego systemu, a także nad gromadzeniem i przetwarzaniem danych środowiskowych, jest realizowany przez I Wiceprezesa Zarządu ds. Operacyjnych. W codziennej pracy, w obszarze zarządzania kwestiami środowiskowymi, certyfikacji i przeciwdziałania zmianom klimatu, Zarząd Grupy jest wspierany przez kadrę menadżerską Spółki, w tym przez Kierownika ds. Certyfikacji i Ekologii i Menadżera ds. Komunikacji i ESG.

Zobowiązania Grupy Kapitałowej Amica w obszarze kwestii środowiskowych:

- Umieszczenie zarządzania środowiskowego w centrum działalności produkcyjnej, operacyjnej i handlowej Grupy
- Rozwój produktów Amica w takim kierunku, aby spełniały najwyższe unijne kryteria techniczne w zakresie zużycia energii, wody czy poziomu hałasu
- Ograniczanie negatywnego wpływu na środowisko naturalne, w tym redukcja emisji gazów cieplarnianych

Następujące polityki i normy obowiązujące w Grupie Kapitałowej Amica regulują kwestie środowiskowe:

- Zintegrowany system zarządzania środowiskowego ISO 14001 w zakładzie Amica S.A.
- Polityka Zakupowa Grupy Kapitałowej Amica, która reguluje proces audytowania obecnych i nowych dostawców m.in. w zakresie zagadnień środowiskowych
- Elektroniczna ewidencja odpadów w Bazie Danych Odpadowych – spółki Polskie

W 2021 zrealizowano audyt energetyczny zakładu produkcyjnego Amica S.A., na podstawie którego opracowano możliwości realizacji przedsięwzięć poprawy efektywności energetycznej i uruchomiono szereg inwestycji, które mają na celu dalsze zredukowanie wpływu Grupy na środowisko naturalne:

- Realizacja układu kogeneracyjnego, który nie tylko ograniczy straty energii pierwotnej i wykorzystuje ciepło odpadowe, ale i zmniejsza zużycie energii elektrycznej i ciepłej
- Robotyzacja linii klejenia, modernizacja linii nadruku i systemu smarowania, które zredukowały ilość zużywanych materiałów i ograniczyły generowane substancje chemiczne
- Rozpoczęcie inwestycji fotowoltaicznej w dziale serwisu oraz w części produkcyjnej
- Analiza planów budowy nowej oczyszczalni ścieków

6.1. Łagodzenie i przystosowywanie się do zmian klimatu

Jednym z najważniejszych wyzwań XXI wieku jest łagodzenie zmian klimatu poprzez redukcję emisji gazów cieplarnianych, a branża produkcyjna odgrywa ważną rolę w przejściu na niskoemisyjną gospodarkę. Z danych Europejskiej Agencji Środowiska z 2019 roku wynika, iż ponad 13% wszystkich emisji dwutlenku węgla w UE generowanych jest przez działalność produkcyjną i zarządzanie odpadami. Grupa Kapitałowa Amica chce brać czynny udział ograniczaniu negatywnego wpływu przemysłu na klimat nie tylko w obszarze swojej działalności produkcyjnej i handlowej, ale chce również dostarczać takie produkty, które pomogą klientom przejść na gospodarkę niskoemisyjną i które w pełni odpowiedzą na ich nowe preferencje.

Produkty Grupy Amica – ku niskoemisyjności i zgodnie z nowymi preferencjami konsumentów

Rok 2021 był rokiem wdrażania produktów spełniających wymagania nowych rozporządzeń dotyczących Ekoprojektu i związanego z tym przeskalanowania klas energetycznych. Nowe rozporządzenia weszły w życie z dniem 1 marca 2021 i dotyczyły takich grup produktów AGD jak sprzęt chłodniczy, pralki, pralko-suszarki oraz zmywarki.

Produkty Grupy Kapitałowej Amica są od początku opracowywane z uwzględnieniem kryteriów środowiskowych i zgodnie z unijnymi wymogami ekoprojektowania, a więc:

- posiadają wysoką efektywność energetyczną,
- są oszczędne w zużyciu innych zasobów naturalnych takich jak np. woda,
- cechują się możliwością naprawy (dostępność części zamiennych) i recyklingu.





TABELA 10:

Wprowadzone ekoinnowacje w produktach Grupy Kapitałowej Amica w 2021 roku

Sprzęt chłodniczy	Pralki i zmywarki	Okapy	Mały sprzęt AGD
<p>Wprowadzono na rynek nowe modele chłodziarko-zamrażarek typu Cross-door, Side by Side i French door. Portfolio tych produktów zostało poszerzone o nowe modele chłodziarek do napojów z transparentnymi drzwiami.</p> <p>Wdrożono również nowe funkcjonalności, takie jak komora zamrażarki o zmiennej temperaturze, którą można zamienić w komorę świeżej żywności jako chłodziarkę.</p> <p>Dodatkowo, wdrożono technologie antybakteryjne eliminujące zapachy, bakterie oraz wydłużające trwałość żywności</p>	<p>Wszystkie produkty tej kategorii zostały przeskalowane na nowe klasy energetyczne.</p> <p>Portfolio tych produktów poszerzono o nową linię pralek ładowanych od góry „Top Loader”.</p> <p>Wprowadzono do sprzedaży suszarki z pompą ciepła wykorzystujące ekologiczny gaz R290 oraz pralko-suszarki.</p> <p>W produktach zastosowano technologie zwalczające mikroorganizmy takie jak np. światło UV neutralizujące wirusy i bakterie, fartuch antybakteryjny, funkcję pary oraz system Vario optymalizujący cykl prania.</p> <p>W pralkach i zmywarkach wprowadzono wskaźnik EcoBar, informujący o przybliżonym zużyciu energii i wody w danym programie, który umożliwia dobór parametrów wg indywidualnych preferencji. W wybranych modelach zmywarek wprowadzono także system „Water tank” redukujący całkowite zużycie wody do ok. 20%.</p>	<p>Wprowadzono nowe modele z ozonatorem umożliwiające neutralizację zapachów w pomieszczeniu.</p> <p>Wdrożono również modele do zabudowy z czujnikiem zapachu automatyzujące proces oczyszczania i wymiany powietrza.</p> <p>W nowych okapach kontynuowano rozwój funkcji oraz designu oświetlenia rozdzielając je na światło podstawowe i dekoracyjne, zwiększając jednocześnie możliwości aranżacji wystroju pomieszczeń.</p> <p>Ponadto wprowadzono gamę okapów teleskopowych z dzielonymi filtrami tłuszczowymi.</p>	<p>W tej kategorii produktów kontynuowano dynamiczny rozwój całego portfolio „małego” sprzętu AGD – zwiększono gamę odkurzaczy bezprzewodowych „Handstick”, rozpoczęto sprzedaż produktów oczyszczających powietrze oraz sprzedaż nowych modeli spieniaczy do mleka z rozłączanym pojemnikiem na napój.</p>

Ryzyka klimatyczne w Grupie Kapitałowej Amica

W 2021 roku, Grupa przeprowadziła identyfikację i analizę ryzyk klimatycznych oraz wynikających z nich zagrożeń i szans. Badanie zostało przeprowadzone we współpracy z zewnętrzną firmą doradcą MATERIALITY zgodnie z metodologią AXIS (Amplification, eXclusion, Intensification, Seizure) i obejmowało trzy etapy:

- Analiza istotnych ryzyk klimatycznych w grupie porównawczej
- Badanie kwestionariuszowe skierowane do Zarządu, dyrekcji i kadry menadżerskiej w Grupie Kapitałowej Amica
- Kalkulacja wyników i kategoryzacja zidentyfikowanych ryzyk, zagrożeń i szans

Zagrożenia i szanse były badane pod kątem trzech parametrów:

- Prawdopodobieństwo ich wystąpienia
- Wagi, czyli ciężaru potencjalnych negatywnych konsekwencji (w przypadku zagrożeń) lub skali potencjalnych korzyści (w przypadku szans)
- Horyzontu czasowego, w którym mogą one występować

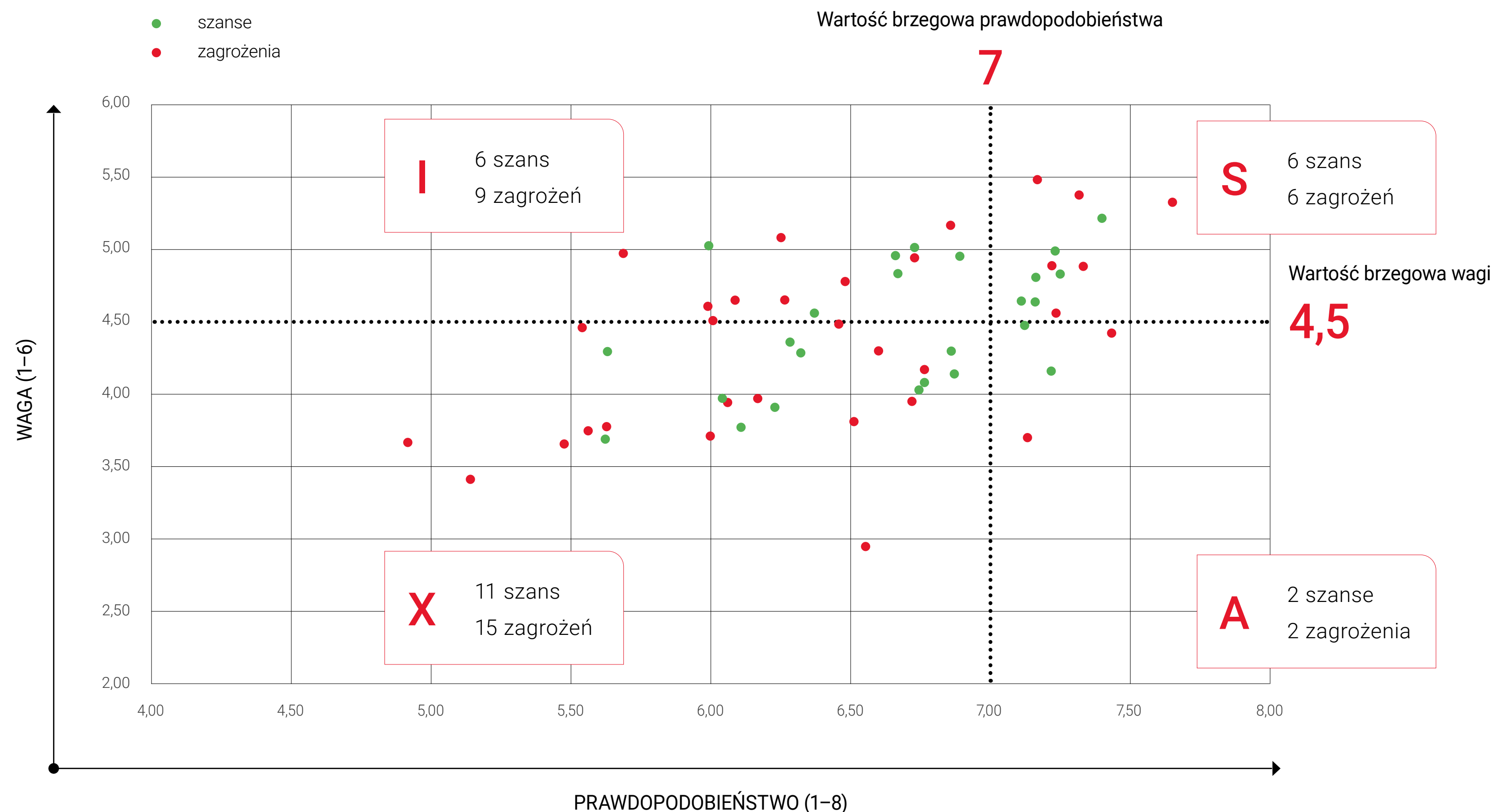
Badaniu podległy 28 ryzyk fizycznych i transformacyjnych, obejmujące łącznie 32 zagrożenia i 25 szans związanych ze zmianą klimatu. Za istotne uznano te ryzyka, zagrożenia i szanse, których prawdopodobieństwo lub waga były wyższe aniżeli określone wartości.

W wyniku przeprowadzonej analizy zaklasyfikowano:

- 2 szanse i 2 zagrożenia do kategorii **A** (Amplification)
- 11 szans i 15 zagrożeń do kategorii **X** (eXclusion)
- 6 szans i 9 zagrożeń do kategorii **I** (Identification)
- 6 szans i 6 zagrożeń do kategorii **S** (Seizure)

Zgodnie z zastosowaną metodologią, 6 szans i 6 zagrożeń zaklasyfikowano do kategorii S (Seizure), czyli uznanych za istotne i podlegających aktywnemu zarządzaniu. Zagrożenia i szanse należące do kategorii I (Intensification) oraz A (Amplification) podlegają monitoringowi i w wybranych przypadkach zarządzaniu. Większość zagrożeń i szans należących do kategorii X (eXclusion) podlega wyłącznie monitoringowi. Wnioski z przeprowadzonego badania ryzyk klimatycznych zostaną włączone do funkcjonującego w Grupie Amica systemu zarządzania ryzykiem. Dalszy monitoring i identyfikacja ryzyk związanych ze zmianą klimatu będzie prowadzona cyklicznie w ramach przeglądu ryzyk.

Mapa szans i zagrożeń związanych ze zmianą klimatu w Grupie Kapitałowej Amica



Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

TABELA 11:

Istotne ryzyka, zagrożenia i szanse związane z klimatem

Ryzyka fizyczne			
Ryzyko	Zagrożenie / Szansa	Horyzont czasowy	Sposób zarządzania
Długotrwałe ryzyka fizyczne			
Ryzyko wzrostu zmienności struktury opadów i wzorców pogodowych	Szansa związana z rosnącym zapotrzebowaniem na sprzęt AGD o bardzo wysokiej wydajności pod kątem zużycia wody	średni-długi	Rozwój linii produktów AGD o wysokiej efektywności wykorzystania wody. Działania w zakresie R&D związane z podniesieniem efektywności wykorzystania wody.
Ryzyko wzrastających średnich temperatur	Szansa na zwiększenie sprzedaży sprzętu chłodzącego i nawilżającego	średni-długi	Rozważenie możliwości rozwoju portfolio produktów Grupy o urządzenia klimatyzacyjne
Ryzyka transformacyjne			
Ryzyko	Zagrożenie / Szansa	Horyzont czasowy	Sposób zarządzania
Ryzyka związane z polityką i regulacjami			
Ryzyko wprowadzenia podatków, ceł lub innych opłat węglowych	Zagrożenie wzrostem kosztów spowodowanym wprowadzeniem podatku, cła lub innych opłat węglowych	krótki-średni	Wdrożenie kalkulacji śladu węglowego produktów w całym cyklu życia. Optymalizacja surowców i komponentów wykorzystywanych w produkcji w celu zmniejszenia śladu węglowego.
	Szansa na wykorzystanie popytu na sprzęt AGD o wysokiej wydajności energetycznej	krótki-średni	Kontynuacja działań w zakresie R&D i projektowania mających na celu zwiększenie efektywności energetycznej produktów.
Ryzyko zmian przepisów i podwyższenia standardów produktów sprzedawanych na terenie UE	Zagrożenie zaostreniem przepisów dotyczących np. efektywności energetycznej sprzętu AGD czy specyfikacji w zakresie mikroplastiku.	krótki-średni	Analiza polityk UE i projektowanych przepisów w celu wyprzedzającego dostosowania do nadchodzących wymogów w zakresie efektywności energetycznej i wdrożenia zasad gospodarki o obiegu zamkniętym
	Szansa na zaferowanie produktów AGD, które będą zgodne z wymogami UE.	krótki-średni	

Ryzyka transformacyjne			
Ryzyko	Zagrożenie / Szansa	Horyzont czasowy	Sposób zarządzania
Ryzyka technologiczne			
Ryzyko emisyjności źródeł energii	Zagrożenie utrzymaniem się w Polsce lub w innych krajach wysokoemisyjnego miksu energii elektrycznej	krótki-średni	Stałe podnoszenie efektywności energetycznej budynków i linii produkcyjnych Grupy. Zapewnienie Grupie dostępu do energii elektrycznej pochodzącej ze źródeł nisko – lub zeroemisyjnych. Analiza opłacalności inwestycji we własne nisko – lub zeroemisyjne źródła energii (farma fotowoltaiczna).
	Szansa na inwestowanie we własne, nisko – lub zeroemisyjne źródła energii	krótki-średni	
Ryzyka rynkowe			
Ryzyko zmieniających się preferencji klientów	Zagrożenie koniecznością kalkulacji śladu węglowego wszystkich produktów i usług w całym cyklu życia	średni	Wdrożenie kalkulacji śladu węglowego produktów w całym cyklu życia. Kontynuacja działań w zakresie R&D i projektowania mających na celu zwiększenie efektywności energetycznej produktów.
Ryzyko wzrostu cen surowców, materiałów i usług	Zagrożenie wzrostem kosztów surowców, materiałów i usług spowodowanym przez inne ryzyka klimatyczne	krótki-średni	Bieżący monitoring trendów na rynkach surowców i komponentów. Planowane rozpoczęcie projektu wdrożenia zasad gospodarki o obiegu zamkniętym w celu m.in. zmniejszenia uzależnienia od dostaw surowców, materiałów i komponentów, których dostępność i ceny mogą być dotknięte wahaniami z powodu ryzyk klimatycznych.
Ryzyko uzależnienia dostępu do finansowania od przeciwdziałania kryzysowi klimatycznemu	Zagrożenie brakiem lub ograniczeniem dostępu do finansowania w przypadku niespełnienia oczekiwań banków lub funduszy inwestycyjnych lub ubezpieczycieli w zakresie przeciwdziałania kryzysowi klimatycznemu	średni	Przygotowanie do raportowania zagadnień zrównoważonego rozwoju (w tym kwestii dot. zmiany klimatu) zgodnie z przyszłymi unijnymi standardami w konsekwencji dyrektywy CSRD. Aktywny dialog z inwestorami, analitykami i agencjami ratingowymi w zakresie zarządzania przez Grupę zagadnieniami wpływu na zmianę klimatu
	Szansa ułatwionego dostępu lub tańszego finansowania udzielanego w związku ze spełnieniem kryteriów przeciwdziałania	średni	

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

6.2. Emisje gazów cieplarnianych

[GRI 302-1, GRI 302-3]

Emisje gazów cieplarnianych stanowią główną przyczynę zmian klimatycznych. Zarządzając emisjami, czyli emitując więcej lub mniej gazów cieplarnianych, Grupa Kapitałowa Amica wpływa na to, jak szybko będą postępowały zmiany klimatu. Grupa zwykle ma bezpośredni wpływ na emisje gazów cieplarnianych, których źródłem jest spalanie paliw w zakładzie produkcyjnym, instalacjach i pojazdach Grupy raz wykorzystywanie kupowanej energii elektrycznej.

TABELA 12:
Zużycie paliw i energii w Grupie Kapitałowej Amica

[GRI 302-1, GRI 302-3]

	Jednostka	2021	2020	Zmiana [%]
Paliwa płynne	litr	738 583	886 426	-16,67%
Paliwa gazowe	m ³	4 101 777	3 682 735	11,37%
Czynniki chłodnicze i inne gazy	kg	267	173	54%
Energia elektryczna	MWh	23 911	28 560	-16,27%
Ciepło	Gj	2 356	1 563	50,73%

TABELA 13:
Emisje gazów cieplarnianych w zakresie 1 i 2

[GRI 305-1, GRI 305-2]

Emisja CO ₂ [t CO ₂ e]	2021	2020	Zmiana [%]
Zakres 1	10 361	9 833	5,37%
Zakres 2 (location-based)	15 535	19 203	-19,10%
Zakres 2 (market-based)	9 177	10 738	-14,54%
Zakres 1 +2 (location-based)	25 897	29 036	-10,81%
Zakres 1 + 2 (market-based)	19 538	20 571	-5,02%

Metodologia i zakres:

Emisja CO₂ została obliczona według standardów i metodologii *The Greenhouse Gas Protocol A Corporate Accounting and Reporting Standard Revised Edition* oraz *GHG Protocol Scope 2 Guidance*, obejmuje działalność 14 spółek Grupy Kapitałowej Amica za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 oraz od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021.

Ślad węglowy Grupy Kapitałowej Amica za 2021 rok to 19 538 tCO₂e (market-based) i jest to o 5% mniej niż w 2020 roku. Wyniki otrzymane metodą location-based były o ponad 30% wyższe, co wynika z wartości zastosowanych wskaźników emisji. Większość energii elektrycznej zużywanej w obrębie Grupy pochodziło ze źródeł niskoemisyjnych, które charakteryzowały się o prawie połowę niższym wskaźnikiem emisji niż średni krajowy.

W zakresie 1 (market-based), 53% emisji w 2021 roku generowanych było przez spalanie paliw i uwalnianie czynników chłodniczych. Z kolei, w zakresie 2 (market-based) w 2021 roku, 47% emisji było wynikiem zakupionej energii elektrycznej i ciepłej. Pozostałe 12 spółek o charakterze dystrybucyjno-handlowym generowało między 3 a 6% emisji Grupy Kapitałowej Amica. Spółki Grupy prowadzące działalność w Polsce odpowiadały łącznie za ponad 90% śladu węglowego całej Grupy.

W przypadku zakupionej energii elektrycznej emisje obliczono według dwóch metod: location-based i market-based.

Metoda location-based opiera się na wskaźniku emisji średnim dla danego kraju, co obrazuje faktyczną wielkość emisji powstałych w danym regionie na skutek produkcji energii elektrycznej zakupionej przez organizację.

W obliczeniach **metodą market-based** zużycie energii elektrycznej mnożone jest przez wskaźniki emisji opublikowane przez konkretnych sprzedawców energii, co przedstawia wpływ decyzji zakupowych firmy na wielkość śladu węglowego.

6.3. Surowce, materiały i komponenty

[GRI 301-1]

Pozyskując surowce, materiały, komponenty i produkty, Spółka kieruje się zasadami spisanymi w Polityce Zakupowej Grupy Kapitałowej Amica.

24%

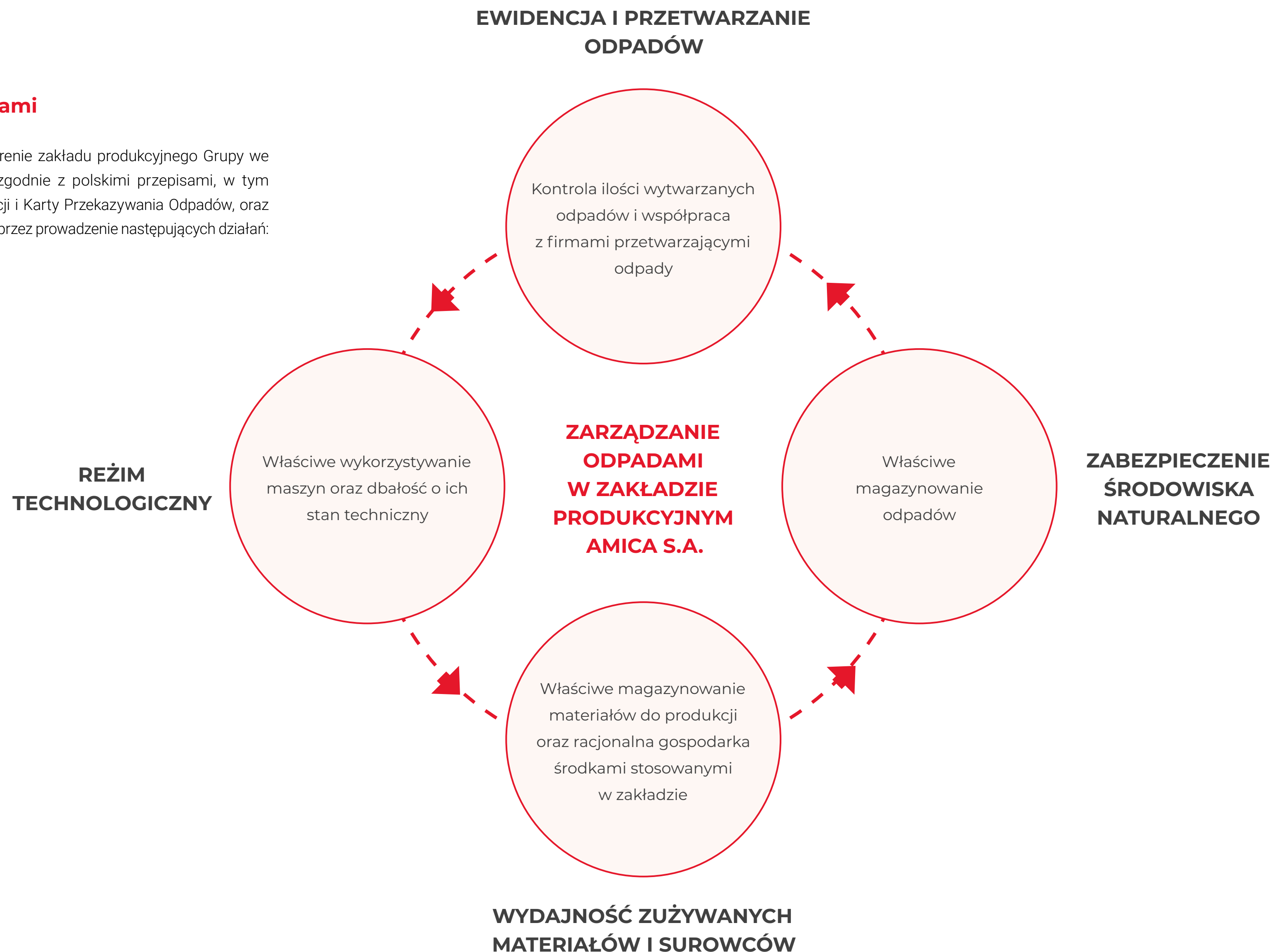
zużytych blach i wyrobów hutniczych zakupionych w 2021 roku pochodziło z surowca z recyklingu

6.4. Odpady

[GRI 306-1, GRI 306-2]

Zarządzanie odpadami

Zarządzanie odpadami na terenie zakładu produkcyjnego Grupy we Wronkach realizowane jest zgodnie z polskimi przepisami, w tym prowadzone są Karty Ewidencji i Karty Przekazywania Odpadów, oraz zgodnie z normą ISO 14001 poprzez prowadzenie następujących działań:



Nowy magazyn odpadów

Zakład produkcyjny Amica S.A. posiada niezbędne środki techniczne oraz miejsca dla potrzeb właściwego magazynowania odpadów na terenie zakładu. W 2021 roku, zrealizowana została inwestycja polegająca na budowie nowego magazynu odpadów, który składa się z kilku wiat, podzielonych na boksy, w których odpady magazynuje się selektywnie w miejscach do tego wyznaczonych, w sposób zapobiegający przedostaniu się zanieczyszczeń do gleb i wód oraz bez dostępu osób nieuprawnionych. Wszystkie odpady są magazynowane w miejscach zadaszonych, a odpady płynne w boksach z odseparowaną kanalizacją, podłączoną do zbiornika bezodpływowego. Dodatkowo, w celu optymalizacji całego procesu, takie odpady jak makulatura i folie są poddawane kompaktowaniu. Na części niezadaszonej odbywa się tylko transport i załadunki przed przekazaniem odpadów do wyspecjalizowanego odbiorcy.

Wytworzone odpady

[GRI 306-3]

Głównymi odpadami niebezpiecznymi wytwarzanymi w wyniku działalności produkcyjnej w Amica S.A. oraz w Marcellin Management Sp. o. o. są zużyte oleje smarowe i hydrauliczne stosowane w maszynach roboczych, nieprzydatne do użytku substancje i preparaty stosowane w produkcji czy zanieczyszczone nimi opakowania.

TABELA 14:

Stopień recyklingu i innych metod odzysku odpadów w 2021 roku

	Grupa Kapitałowa Amica
Odpady niebezpieczne	83%
Odpady przemysłowe	100%
Odpady opakowaniowe	95%

TABELA 15:

Całkowita masa odpadów i metody postępowania z odpadem w 2021 roku

	Jednostka	Grupa Kapitałowa Amica
Całkowita masa odpadów	Mg	12 587
Odpady niebezpieczne	Mg	279
w tym odpady niebezpieczne przeznaczone do recyklingu	Mg	200
w tym odpady niebezpieczne przeznaczone do utylizacji	Mg	47
w tym odpady niebezpieczne przekazane do innych metod odzysku	Mg	31
Odpady inne przemysłowe	Mg	10 427
w tym odpady przemysłowe przeznaczone do recyklingu	Mg	9 839
w tym odpady przemysłowe przeznaczone do utylizacji	Mg	2
w tym odpady przemysłowe przekazane do innych metod odzysku	Mg	440
w tym składowanie na składowiskach odpadów	Mg	145
Odpady opakowaniowe	Mg	2 131
w tym odpady opakowaniowe przeznaczone do recyklingu	Mg	1 253
w tym odpady opakowaniowe przeznaczone do utylizacji	Mg	0
w tym odpady opakowaniowe przekazane do innych metod odzysku	Mg	778
w tym składowanie na składowiskach odpadów	Mg	100

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok [w mln zł]

6.5. Woda

[GRI 303-2, GRI 303-3]

Woda jest jednym z surowców produkcyjnych w Grupie Kapitałowej Amica

Aktualnie, zakład produkcyjny Amica S.A. posiada dwie odrębne oczyszczalnie ścieków – bytowych oraz przemysłowych. Obie instalacje posiadają odpowiednie pozwolenia środowiskowe zgodne z Prawem Ochrony Środowiska oraz z Prawem Wodnym.

W 2021 roku oczyszczalnia ścieków bytowych otrzymała nowe pozwolenie wodnoprawne z zaktualizowanymi, podwyższonymi wskaźnikami środowiskowymi, w szczególności w zakresie azotu. W związku z tym rozpoczęto proces inwestycyjny pod budowę nowej oczyszczalni ścieków, do której będą trafiać ścieki przemysłowe i bytowe i która będzie w pełni spełniać najnowsze kryteria środowiskowe. Z kolei, wody opadowe odprowadzane są zgodnie z pozwoleniem wodnoprawnym również do środowiska naturalnego a kanalizacja deszczowa posiada w określonych miejscach niezbędne separatory.

W przypadku Marcellin Management Sp. o. o., stosowane są standardy określone w Rozporządzeniu Ministra Środowiska z dnia 24.07.2006 w ramach umowy z Przedsiębiorstwem Komunalnym Wronki Sp. z o. a wytwarzane ścieki przemysłowe podczyszczane są przez systemy odstojników przemysłowych, które wytrącają zawiesiny.

W przypadku pozostałych Spółek Grupy, które prowadzą działalność handlową i dystrybucyjną, wytwarzane ścieki bytowe trafiają do kanalizacji miejskich.

Monitorujemy i minimalizujemy zużycie wody i odprowadzane ścieki w zakładach Amica S.A.

Zużycie wody jest na bieżąco monitorowane podczas całego procesu produkcyjnego. Każda linia produkcyjna posiada zainstalowany wodomierz, dzięki któremu na bieżąco jest prowadzona analiza zużycia wody. Na większości płuczek zainstalowane są rotametry, które w precyzyjny sposób dozują zadane ilości wody. W związku z tym, zużycie wody jest minimalne. Końcowe płukanie wykonywane jest wodą zdemineralizowaną. Jest ona na bieżąco regenerowana, w celu oszczędności wody w kolumnach jonitowych lub w urządzeniu do odwróconej osmozy. Stosowanie mycia natryskowego lub mieszanie kąpeli pompami cyrkulacyjnymi podczas mycia zanurzeniowego (linia wannowa).

Jednocześnie, wszystkie działania mają na celu maksymalne zmniejszenie ilości wytwarzanych ścieków. Przedłużane są kąpiele technologiczne poprzez ich ciągłą regenerację (wirówki) co powoduje zmniejszenie ilości ścieków. Z kolei, zmniejszenie ilości ścieków wpływa w bezpośredni sposób na mniejszą ilość wytwarzanych odpadów takich jak osad poneutralizacyjny czy węgiel aktywny.

TABELA 16:
Zużycie wody i odprowadzane ścieki w 2021 roku

	Jednostka	Grupa Amica
Woda zakupiona	m ³	66 891
Zużycie wody łącznie	m³	66 891
Zużycie wody na 1 mln zł przychodu	m ³ / 1 mln zł	19,48
Zużycie wody na 1 wyprodukowany sprzęt AGD	m ³ / 1 produkt Amica	0,02

	Jednostka	Grupa Amica
Ścieki odprowadzane do sieci komunalnej	m ³	13 535
Ścieki odprowadzane do wód lub ziemi	m ³	32 078
Całkowita ilość ścieków	m³	45 613
Odprowadzane ścieki na 1 mln przychodu	m ³ / 1 mln zł	13,28
Odprowadzane ścieki na 1 wyprodukowanych sprzęt AGD	m ³ / 1 produkt Amica	0,02

[GRI 307-1]

W 2021, na Grupę nie zostały nałożone kary lub sankcje z tytułu nieprzestrzegania przepisów prawnych z zakresu ochrony środowiska.



6.6. Zgodność z taksonomią

Grupa Kapitałowa Amica po raz pierwszy ujawnia w niniejszym raporcie informacje dotyczące tzw. unijnej Taksonomii działalności zrównoważonej środowiskowo. Obowiązki z tym związane zostały wprowadzone Rozporządzeniem Parlamentu i Rady (UE) 2020/852 z 18 czerwca 2020 r. W pierwszym roku obowiązywania, zgodnie z treścią Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178 Grupa Kapitałowa Amica ujawnia odsetek obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych kwalifikujących się do systematyki (Taksonomii), czyli obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych związanych z tymi rodzajami działalności, które są zdefiniowane w Załącznikach I i II Rozporządzenia Delegowanego Komisji (EU) 2021/2139. W pierwszym roku raportowania nie występuje konieczność weryfikacji Technicznych Kryteriów Kwalifikacji, czyli ustalenia jaki odsetek tych trzech wartości jest związany z działalnością zrównoważoną środowiskowo.

Zastosowane zasady rachunkowości

W celu obliczenia odsetka obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) kwalifikujących się do systematyki zastosowano następujące zasady:

- W odniesieniu do obrotu podstawą stanowiły całkowite skonsolidowane przychody Grupy w roku 2021, ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w tabeli "skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów" na s.6 w pozycji "Przychody z umów z klientami". Do licznika przypisano przychody z działalności kwalifikującej się do systematyki;
- W odniesieniu do nakładów inwestycyjnych (CapEx) podstawę stanowiły nakłady inwestycyjne na rozbudowę produkcji sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków, działalność związaną z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana oraz budowa nowych budynków. Całość CapEx jest ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w tabeli w "skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych na s.8. w pozycji Nabycie rzeczowych aktywów trwałych. Do licznika przypisano tę część CapEx, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki.
- W przypadku wydatków operacyjnych (OpEx) podstawę stanowiły wszystkie koszty służące do bieżącej obsługi aktywów spółki i utrzymania ich we właściwej kondycji. Zaliczone do nich zostały takie koszty, jak: koszty związane z naprawami oraz remontami urządzeń i maszyn służących do produkcji sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków, koszty utrzymania badań, rozwoju i innowacji na rzecz sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków, koszty utrzymania oprogramowania będącego aktywem Grupy Kapitałowej Amica, koszty utrzymania aktywów służących do produkcji tworzyw sztucznych i koszty związane z renowacją istniejących budynków. Do licznika przypisano tę część OpEx, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki.

Grupa uniknęła podwójnego liczenia podczas przypisywania obrotu i nakładów inwestycyjnych. W przypadku wydatków operacyjnych, które w Rozporządzeniu Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178 definiowane są w sposób nie odnoszący się do międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej, dokonano przeglądu wszystkich kont w systemie rachunkowym Grupy, a następnie zidentyfikowane pozycje spełniające definicję OpEx'u przypisano każdorazowo do danego rodzaju działalności kwalifikującej się do systematyki lub do zbioru pozostałych wydatków operacyjnych (nie kwalifikujących się do systematyki).

Grupa Kapitałowa Amica ujawnia w niniejszym raporcie po raz pierwszy udział działalności kwalifikującej się do systematyki w zakresie dotyczącym raportowanego okresu, tj. od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku, więc ujawnienie nie zawiera informacji o zmianach danych dla poprzednich okresów.

Z uwagi na fakt, iż w pierwszym roku raportowania ujawniane są tylko informacje o odsetku obrotu, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych kwalifikujących się do systematyki (a nie zgodnych lub niezgodnych z systematyką), nie identyfikowano rodzajów działalności przyczyniających się do więcej niż jednego celu środowiskowego. Nie istniała w związku z tym potrzeba stosowania specjalnych procedur w celu uniknięcia podwójnego liczenia.

Nie dokonywano ponadto dezagregacji kluczowych wskaźników wyników pomiędzy poszczególne jednostki operacyjne Grupy. Jednocześnie Grupa identyfikuje konieczność dokonania takiej dezagregacji w kolejnym roku, gdy weryfikowane będzie spełnienie Technicznych Kryteriów Kwalifikacji.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

Obroty Grupy Kapitałowej Amica z działalności zrównoważonej środowiskowo w 2021 r.

TABELA 17:
Odsetek obrotu kwalifikującego się do systematyki

Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Obrót (wartość bezwzględna) mln zł	Część obrotu %
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI			
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	3.5.	1 596,76215	46,5%
Produkcja tworzyw sztucznych w formach podstawowych	3.17.	4,77353	0,1%
Nabywanie i prawo własności budynków	7.7.	13,41805	0,4%
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana	8.2.	0,59635	0,0%
Razem (A)		1 615,55007	47,0%
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI			
Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		1 818,34993	53,0%
Razem (A+B)		3 433,90000	

Grupa uzyskuje przychody z kilku segmentów działalności, z których tylko część działalności jest ujęta w systematyce w zakresie załączników I i II do aktu delegowanego w sprawie klimatu (Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) 2021/2139). Głównymi pozycjami przychodów z działalności ujętej w systematyce w 2021 roku były:

- Przychód z tytułu produkcji sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków w wysokości 1 596 mln zł
- Przychód z tytułu wykonywania prawa własności do budynków w wysokości 13,4 mln zł
- Przychody z produkcji tworzyw sztucznych w formach podstawowych w wysokości 4,7 mln zł
- Przychód z tytułu działalności związanej z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki w wysokości 0,5 mln zł

Udział obrotu kwalifikującego się do systematyki w całości obrotu wyniósł w 2021 r. 47%.

CapEx Grupy Kapitałowej Amica z działalności zrównoważonej środowiskowo w 2021 r.

TABELA 18:
Odsetek nakładów inwestycyjnych (CapEx) kwalifikujących się do systematyki

Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Nakłady inwestycyjne (CapEx) (wartość bezwzględna)	Część nakładów inwestycyjnych %
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI			
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	3.5.	49,25127	56,7%
Budowa nowych budynków	7.1.	7,73730	8,9%
Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność	8.1.	6,90980	8,0%
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana	8.2.	15,10000	17,4%
Razem (A)		78,99837	90,9%
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI			
Nakłady inwestycyjne (CapEx) na działalność niekwalifikującą się do systematyki (B)		7,90163	
Razem (A+B)		86,90000	

Nakłady inwestycyjne (CapEx) kwalifikujące się do systematyki są związane z realizacją planów inwestycyjnych. Największe nakłady inwestycyjne były ponoszone przede wszystkim na aktywa zapewniające produkcję sprzętu podnoszącego efektywność energetyczną budynków (ponad 49 mln zł), na projekty inwestycyjne związane z oprogramowaniem i infrastrukturą informatyczną Grupy Kapitałowej Amica (15 mln zł i 6,9 mln zł). Grupa poniosła również nakłady na budowę nowych budynków (ponad 7 mln zł).

Udział nakładów inwestycyjnych kwalifikujących się do systematyki w całości nakładów inwestycyjnych wyniósł w 2021 r. 90%.

OpEx Grupy Kapitałowej Amica z działalności zrównoważonej środowiskowo w 2021 r.

TABELA 19:
Odsetek wydatków operacyjnych (OpEx) kwalifikujących się do systematyki

Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Wydatki operacyjne (OpEx) (wartość bezwzględna) mln zł	Część wydatków operacyjnych %
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI			
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	3.5.	43,84822	57%
Produkcja tworzyw sztucznych w formach podstawowych	3.17.	0,41418	1%
Renowacja istniejących budynków	7.2.	4,37332	6%
Nabywanie i prawo własności budynków	7.7.	1,04400	1%
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana	8.2.	7,52053	10%
Pomoc przeznaczona na badania rynkowe, rozwój oraz innowacje	9.1.	20,10700	26%
Razem (A)		77,30725	100%
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI			
Wydatki operacyjne (OpEx) na działalność niekwalifikującą się do systematyki (B)		0,00000	
Razem (A+B)		77,30725	

W przypadku wydatków operacyjnych (OpEx) największa kwota (łącznie 43,8 mln zł) była związana z kosztami utrzymania zakładu produkującego sprzęt zwiększający efektywność energetyczną budynków oraz z kosztami operacyjnymi związanymi z działalnością badawczą (20,1 mln zł). Ponadto, Grupa Kapitałowa Amica poniosła wydatki operacyjne związane z aktualizacją oprogramowania niezbędnego do prowadzenia działalności Grupy (7,5 mln zł), z renowacją istniejących budynków (4,3 mln zł) oraz związane z utrzymaniem zakładu produkującego tworzywa sztuczne (0,4 mln zł)

Udział wydatków operacyjnych kwalifikujących się do systematyki w całości wydatków operacyjnych wyniósł w 2021 r. 100%.

7. MIEJSCE PRACY

Istotny temat raportowania:

Rozwój i edukacja pracowników i zarządzanie różnorodnością



Cel 5: Równość płci

- Przeciwdziałanie wszelkim formom dyskryminacji (regularne szkolenia z Kodeksu Etyki)
- Promowanie równości płci oraz wzmacnianie pozycji kobiet na wszystkich szczeblach decyzyjności w Grupie Kapitałowej Amica



Cel 8: Wzrost gospodarczy i godna praca

- Dążenie do wyższego poziomu wydajności poprzez dywersyfikację, modernizację technologiczną i innowacje
- Zapewnienie godnej pracy dla kobiet i mężczyzn, w tym dla młodych ludzi i osób z niepełnosprawnością i zapewnienie jednakowego wynagrodzenia za pracę o jednakowej wartości

CELE
ZRÓWNOWAŻONEGO
ROZWOJU

[GRI 102-16]

Grupa Amica zapewnia stabilne zatrudnienie a pracownicy są dla Spółki jednym z najistotniejszych interesariuszy. Strategicznymi celami w obszarze HR w 2021 roku było:

- skoncentrowanie się na wdrożeniu rozwiązań, które umożliwiają pracownikom Grupy Amica rozwinięcie potencjału zawodowego
- tworzenie zdrowej kultury organizacyjnej opartej na szacunku i współpracy
- transparentna i efektywna komunikacja wewnętrzna

Na naszą politykę w obszarze pracowniczym składają się następujące dokumenty i procedury, które obowiązują na poziomie całej Grupy Amica:

- Kodeks Etyki
- Polityka Pracy Zdalnej
- Polityka Zarządzania Różnorodnością
- oraz Kodeks Lidera

Grupa Amica jest pracodawcą dla **3 337 osób**
(w przeliczeniu na pełne etaty) i dodatkowo współpracuje z **1 321** osobami
w oparciu o umowy cywilno-prawne, umowy o powołanie, o współpracy i o outsourcing.

3 337

Liczba pracowników Grupy Amica ^[1]

44,91%

Wszystkich pracowników to kobiety

4,88%

Fluktuacja ^[2]

11,5%

Gender Pay Gap

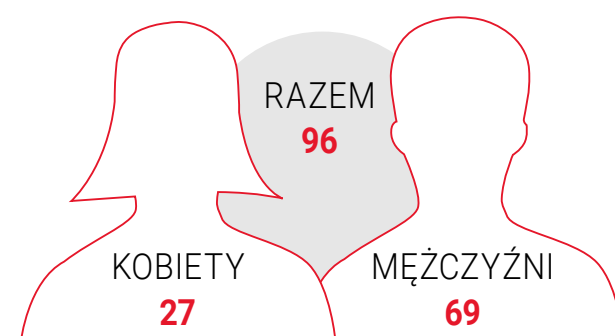
[1] Liczba pracowników zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę na czas określony i nieokreślony, w przeliczeniu na pełne etaty.

[2] Wskaźnik fluktuacji pracownik zatrudnionych w oparciu o umowę o pracę na czas nieokreślony.

TABELA 20:
Liczba zatrudnionych na umowach o pracę czas określony i nieokreślony w Grupie
(w przeliczeniu na pełne etaty) wg płci, grupy wiekowej i szczebla struktury

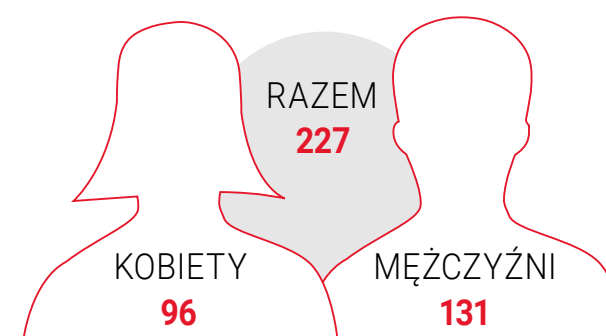
[GRI 102-7] [GRI 102-8]

KADRA WYŻSZEGO SZCZEBLA



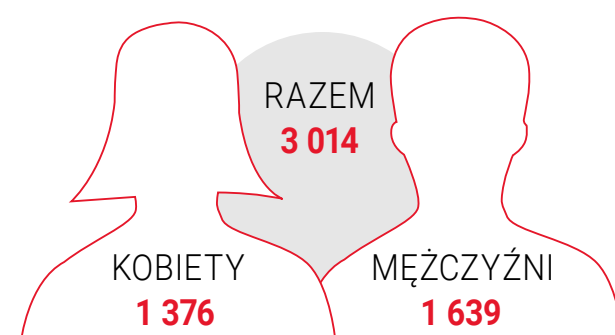
	kobiety	mężczyźni	razem
w wieku od 51 lat	3	18	21
w wieku 31–50 lat	23	51	74
w wieku do 30 lat	1	0	1

KADRA ŚREDNIEGO SZCZEBLA



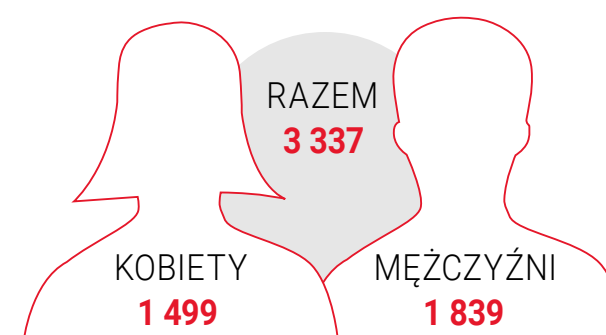
	kobiety	mężczyźni	razem
w wieku od 51 lat	7	29	36
w wieku 31–50 lat	83	97	180
w wieku do 30 lat	6	5	11

POZOSTALI PRACOWNICY



	kobiety	mężczyźni	razem
w wieku od 51 lat	311	390	701
w wieku 31–50 lat	773	808	1 581
w wieku do 30 lat	292	441	733

ŁĄCZNIE DLA WSZYSTKICH SZCZEBLI STRUKTURY



	kobiety	mężczyźni	razem
w wieku od 51 lat	321	437	758
w wieku 31–50 lat	879	956	1835
w wieku do 30 lat	299	446	745

Najważniejsze przeprowadzone zmiany w 2021 roku w zakresie zarządzania zasobami ludzkimi

Nowe struktury i mechanizmy HR	Digitalizacja i automatyzacja procesów	Kultura korporacyjna i komunikacja
<ul style="list-style-type: none">Centralizacja działu HR poprzez pełne skonsolidowanie obszaru zarządzania zasobami ludzkimi w jednym dziale i dostosowanie struktury HR do potrzeb Spółki, w tym m.in. wzmocnienie funkcji HR Business Partner i przygotowania do stworzenia sekcji rekrutacyjnejStworzenie modelu kompetencji, który ma na celu scalić kryteria i proces wylaniania potencjałów, sukcesorów i kandydatów podczas rekrutacji.Wzmacnianie kultury feedback'u (kultura informacji zwrotnej) poprzez szkolenia i schematy prowadzenia rozmów kwartalnych i rocznych oraz role modelingRozpoczęcie współpracy z UEP (projekt Pre-Inkubacja) i programu praktycznej nauki zawodu z Zespołem Szkół nr 2 we WronkachFinansowanie wsparcia psychologicznego – współpraca z gabinetami psychologicznymi w 3 miejscowościach (Wronki, Szamotuły i Poznań).	<ul style="list-style-type: none">Wdrożenie pierwszego modułu systemu do zarządzania obszarem HR, który ujednotoci i przeprowadzi cyfryzację procesów HR związanych z zarządzaniem pracownikami, celami, rozwojem pracowników i szkoleniami	<ul style="list-style-type: none">Aktualizacja i wdrożenie nowego Kodeksu Etyki oraz Polityki Różnorodności Grupy Amica w całej organizacjiStworzenie nowego procesu zgłaszania naruszeń, wyszkolenie Komisji Etyki, wybór Komisji Etyki na trzecią kadencjęPrzejęcie komunikacji korporacyjnej do działu HRWprowadzenie wewnętrznego newslettera w wersji angielskiej w całej Grupie Amica

[GRI 402-1]

Grupa Kapitałowa Amica utrzymuje wysokie standardy komunikacji z pracownikami, którzy są jednymi z kluczowych interesariuszy. Na bieżąco informujemy Pracowników o wszelkich zmianach operacyjnych mogących wpłynąć na ich funkcjonowanie w organizacji. W 2021 roku dużą uwagę poświęcono zagadnieniom komunikacji wewnętrznej w Spółce. W Grupie istnieje 9 różnych kanałów komunikacji wewnętrznej:

- Amica od kuchni:** dwumiesięcznik, a obecnie kwartalnik przybliżający sylwetki pracowników, poruszający tematy HR-owe, BHP, IT, przedstawiający aktualną sytuację Spółki oraz z obszaru środowiskowego
- Intranet+:** intranet Grupy Kapitałowej Amica

- Mailing** mający na celu szybkie i bezpośrednie informowanie pracowników o zmianach strategicznych, operacyjnych lub o nowych zarządzeniach i politykach
- Plakaty informacyjne** dotyczące głównie kwestii z obszaru polityki społecznej Grupy
- Billboardy** z ofertami pracy
- Filmy**
- Czaty** pozwalające na bieżące rozwiązywanie problemów pracowników i umożliwiające komunikację w kierunku bottom-top
- Spotkania informacyjne** podczas których przekazywane są informacje o strategii Grupy



7.1. Równe szanse dla wszystkich

[GRI 202-2]

Poszanowanie dla różnorodności kształtuje atmosferę pracy, kulturę organizacyjną oraz wizerunek Grupy Kapitałowej Amica. Naszymi zobowiązaniami w obszarze różnorodności są:

- Przestrzeganie Praw Człowieka i Praw Pracowniczych w całym łańcuchu wartości Grupy
- Zapewnienie równych szans awansu i możliwości rozwoju dla kobiet i mężczyzn, w tym realizacja równościowej i transparentnej polityki wynagrodzeń i benefitów
- Międzypokoleniowa wymiana kompetencji i współpraca
- Wspieranie utrzymywania równowagi pomiędzy pracą zawodową a życiem osobistym

Powyższe zobowiązania są realizowane w następujący sposób:

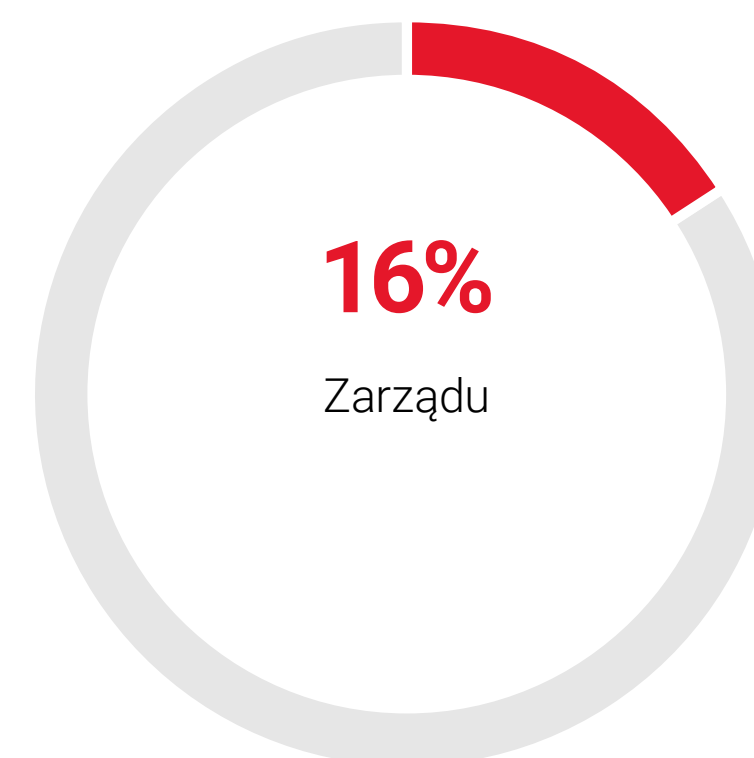
- Transparentny sposób rekrutacji wewnętrznej i zewnętrznej przestrzegający zasad zapisanych procedurach
- Bieżący dialog z interesariuszami wewnętrznymi i zewnętrznymi
- Przeciwdziałanie wszelkim formom dyskryminacji poprzez ciągłe edukowanie i wdrożenie procedury, w tym poprzez zgłaszanie nieprawidłowości na platformie report.whistleb.com/pl/amica
- Prowadzenie prewencji poprzez komunikację wewnętrzną i stałe podnoszenie świadomości kadry menadżerskiej i pracowników o zasadach postępowania w odniesieniu do kwestii różnorodności
- Prowadzenie kultury organizacyjnej otwartej na inspiracje z innych krajów i narodowości
- Aktywne promowanie zagadnień z obszaru zarządzania różnorodnością w ramach komunikacji zewnętrznej, w tym w ramach przekazu marketingowego, obsługi klienta, wydarzeń i wystąpień publicznych
- Wspieranie dostawców w wyznaczaniu standardów zarządzania Różnorodnością

Kształtowanie oraz strategiczne zarządzanie kwestiami różnorodności w Grupie leży w odpowiedzialności Członka Zarządu ds. Finansowych i Zarządzania Zasobami Ludzkimi. W Grupie funkcjonuje Koordynator ds. Zarządzania Różnorodnością oraz Zespół ds. Zarządzania Różnorodnością, w skład którego wchodzi przedstawiciele obszarów takich jak Komunikacji, Compliance i HR. Polityka Zarządzania Różnorodnością w Grupie Kapitałowej Amica odnosi się nie tylko do kwestii pracowniczych, ale również do modelu zarządzania, który Grupa praktykuje w relacjach z kontrahentami, konsumentami i innymi interesariuszami Spółki.

Równouprawnienie i równość wynagrodzeń

[GRI 405-1]

W Grupie Amica, kobiety stanowiły:



Ten dokument jest kopią w formacie pdf oficjalnego raportu rocznego, który został sporządzony w formacie xhtml.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

TABELA 21:
Różnorodność w Grupie Amica wg płci i wieku w 2021 roku

	kobiety	mężczyźni
Rada Nadzorcza	00,00%	100,00%
Zarząd	16,00%	84,00%
Kadra wyższego szczebla, w tym:	28,13%	71,88%
w wieku od 51 lat	14,29%	85,71%
w wieku 31-50 lat	31,08%	68,92%
w wieku do 30 lat	100,00%	0,00%
Kadra średniego szczebla, w tym:	42,29%	57,71%
w wieku od 51 lat	19,44%	80,56%
w wieku 31-50 lat	46,11%	53,89%
w wieku do 30 lat	54,55%	45,45%
Pozostali pracownicy, w tym:	45,64%	54,36%
w wieku od 51 lat	44,41%	55,59%
w wieku 31-50 lat	48,89%	51,11%
w wieku do 30 lat	39,80%	60,20%
Łącznie, pracownicy wszystkich szczebli struktury	44,91%	55,09%
w wieku od 51 lat	42,39%	57,61%
w wieku 31-50 lat	47,90%	52,10%
w wieku do 30 lat	40,09%	59,91%

Wskaźnik **Glass Ceiling Ratio (GCR)** pokazuje o ile procent trudniejszy jest awans kobiet do grupy „kadra średniego szczebla” a następnie do „kadry wyższego szczebla”. Im mniejszy wskaźnik, tym mniej przeszkód dla rozwoju karier zawodowych dla kobiet. W 2021 roku, wskaźnik ten dla kadry średniego szczebla był niski i wyniósł 4,96% co oznacza, iż rozpoczynając karierę zawodową w Grupie Kapitałowej Amica, kobiety łatwo awansują do kadry średniego szczebla. Z kolei, dla kadry wyższego szczebla, wskaźnik GCR był dużo wyższy i wyniósł 20,88% co oznacza, iż awans do kadry wyższego szczebla był stosunkowo trudniejszy.

TABELA 22:
Wskaźnik GCR w Grupie Kapitałowej Amica w 2021 roku (pracownicy zatrudnieni na czas określony i nieokreślony):

GCR2 (kadra wyższego szczebla)	20,88%
GCR1 (kadra średniego szczebla)	4,96%

[GRI 405-2]

Gender Pay Gap (GPG) to wskaźnik obrazujący zróżnicowanie wynagrodzeń ze względu na płeć. Im mniejszy wskaźnik, tym mniejsza różnica w wynagrodzeniach pomiędzy kobietami i mężczyznami dla tej samej grupy zaszerogowania w strukturze firmy. W 2021 roku, Gender Pay Gap dla Grupy Kapitałowej Amica wyniósł 11,5% i jest to wynik lepszy niż średni wskaźnik dla Polski, który wynosił 18,5% ^[1] w 2018 roku.

TABELA 23:
Wskaźnik Gender Pay Gap Ratio w Grupie Kapitałowej Amica w 2021 roku:

Wyższa kadra zarządzająca	62%
Menedżerowie i kierownicy	0,3%
Pozostali pracownicy	15,2%
Wszyscy pracownicy łącznie	11,5%

GPG jest wskaźnikiem obliczanym jako wartość bezwzględna z różnicy pomiędzy stosunkiem średniego wynagrodzenia (tj. wynagrodzenie zasadnicze oraz wszystkie elementy dodatkowe, w tym premie) danej płci do drugiej, a wartością 100%.

[GRI 406-1]

W 2021 roku, w Grupie Amica nie odnotowano zdarzeń w obszarze dyskryminacji.

[1] Raport „Różnice w wynagrodzeniach kobiet i mężczyzn w Polsce w 2016 roku”, Urząd Statystyczny w Bydgoszczy 2018 r.

Szkolenia i programy rozwojowe

Priorytetami szkoleniowymi w Grupie w roku 2021 były:

- szkolenia z prawidłowego postępowania w środowisku pracy oraz z systemu zgłaszania nieprawidłowości
- rozwój kompetencji liderkich na szczeblach menadżerów liniowych oraz dla pracowników wchodzących w role liderkie
- zarządzanie pracą własną i pracą zespołu w środowisku hybrydowym, łączącym pracę online i w trybie tradycyjnym
- webinaria „Wtorkowe Obserwatoria Wiedzy WOW”, które odbywały się z języku polskim i angielskim
- indywidualne sesje coachingowe
- szkolenia specjalistyczne podnoszące kompetencje zawodowe w obszarze ochrony środowiska, controllingu, finansów, kadr i płac
- udział w wydarzeniach podnoszących kompetencje zawodowe
- kursy języków obcych

[GRI 404-1]

TABELA 24:

Średnia liczba godzin szkoleniowych i wydatki szkoleniowe w Grupie Kapitałowej Amica w 2021 roku ^[1]

	kobiety	mężczyźni	razem
Wyższa kadra zarządzająca	6,11	9,20	7,91
Menedżerowie i kierownicy	5,89	11,43	8,70
Pozostali pracownicy	3,21	5,52	4,08
Wszyscy pracownicy	3,78	7,16	5,19
Wydatki na szkolenia w danym okresie (tys. zł)	34,85	51,48	86,33
Przeciętne wydatki szkoleniowe rocznie na jednego pracownika (w zł)	118,71	205,49	158,66

[1] Dane wyliczone są dla Amica International GmbH, Amica Commerce s.r.o., Gram A/S, Hansa OOO, Hansa Ukraina OOO, Inteco Business Solutions Sp. z o.o., Marcelin Management Sp. z o.o. i Nova Panorama Sp. z o.o.

Programy rozwojowe oferowane menadżerom Grupy Kapitałowej Amica zrealizowane w 2021 roku:

[GRI 404-2]

First Time Manager (FTM)

Celem tego program jest przygotowanie osób wchodzących w rolę przełożonych do pełnienia roli liderów w Grupie Amica

15 uczestników skorzystało z tego programu w 2021 roku.

Liga Mistrzów Zarządzania (LMZ)

Seria szkoleń i warsztatów poświęconych praktycznym i bieżącym tematom menadżerskim takim jak np. kultura udzielania informacji zwrotnej czy prowadzenie trudnych rozmów.

100 menadżerów uczestniczyło w tym programie

Wtorkowe Obserwatorium Wiedzy (WOW)

Seria spotkań edukacyjnych mających na celu popularyzowanie wiedzy z zakresu zarządzania pracą własną oraz pracą zespołów.

457 uczestników wzięło udział w spotkaniach WOW.



7.2. Warunki pracy

Grupa Kapitałowa Amica jest solidnym i bezpiecznym pracodawcą, który dba o atrakcyjne warunki zatrudnienia oraz o możliwości rozwoju kariery zawodowej. Dbamy o to, aby wskaźnik fluktuacji był możliwie jak najniższy.

[GRI 401-1]

W Grupie, wskaźnik fluktuacji dla wszystkich pracowników zatrudnionych w oparciu o umowy o pracę na czas nieokreślony wyniósł 4,88%, w tym dla kobiet 3,26% a dla mężczyzn 6,34%. Ten niski poziom fluktuacji jest dowodem na to, że Grupa Kapitałowa Amica jest solidnym i atrakcyjnym miejscem pracy, dającym satysfakcję i perspektyw rozwoju.

[GRI 102-41]

W Grupie Kapitałowej Amica działa jedna organizacja związkowa, która reprezentuje interesy pracowników Amica S.A. wynikające z przepisów prawa pracy.

Związki zawodowe w Grupie Kapitałowej Amica w 2021 roku

Liczba zrzeszonych pracowników	319
% pracowników zrzeszonych w ramach związków zawodowych w stosunku do całkowitej liczby zatrudnionych w Grupie Kapitałowej Amica	9,5%

Będąc pracownikiem Grupy Kapitałowej Amica, można skorzystać z następujących benefitów:

[GRI 401-2]

Zdrowie	Rodzina	System rabatów, dodatków i kursów językowych
<ul style="list-style-type: none">• Stółka pracownicza dostosowana do pracy zmianowej pracowników fabryki we Wronkach• Przychodnia zakładowa AmiMed we Wronkach• Pełna opieka medyczna w formie możliwości nabycia pakietu medycznego• Elastyczny czas pracy dzięki któremu część pracowników może rozpoczynać pracę między 6:00 a 10:00 rano• Wsparcie psychologa i współpraca ze specjalistycznymi gabinetami	<ul style="list-style-type: none">• Firmowy żłobek i przedszkole Amica Kids przy fabryce• Program „Rodzina jest ważna”, w ramach którego, pracownicy otrzymują od Grupy Kapitałowej wyrównanie do 100% wynagrodzenia rodzicielskiego i macierzyńskiego• Ośrodek Wypoczynkowy w Mierzynie nad jeziorem Mierzyńskim• Ubezpieczenie na życie na preferencyjnych warunkach, gwarantujące pracownikom i ich rodzinom dodatkowe wsparcie finansowe w trudnych sytuacjach życiowych	<ul style="list-style-type: none">• Kursy języków obcych• Studia podyplomowe i specjalistyczne kursy• Atrakcyjny program rabatów i preferencyjnych cen na produkty Grupy Amica• Program rocznic zatrudnienia

7.3. Zdrowe i bezpieczne miejsce pracy

[GRI 403-1]

Zdrowie i bezpieczeństwo to nie tylko jedno z naszych kluczowych wartości, ale i element systemu zarządzania w Grupie obecny na każdym poziomie naszej organizacji. Zagadnienia z obszaru BHP w Grupie Kapitałowej Amica podlegają pod odpowiedzialność Wiceprezesa Zarządu ds. Operacyjnych. W Grupie wdrożony jest i funkcjonuje Zintegrowany System Zarządzania a wszystkie normy, standardy i procedury z zakresu Bezpieczeństwa i Higieny Pracy opierają się na przepisach prawa polskiego i/lub lokalnego w zależności od lokalizacji działalności oraz na zapisach normy PN-ISO 45001.

Ponadto, w Amica S.A. powołana jest i funkcjonuje Komisja ds. BHP, której posiedzenia odbywają się raz na kwartał, zgodnie z opracowanym na dany rok harmonogramem, i która spełnia rolę doradczo-konsultacyjną. Komisja ds. BHP uczestniczy w konsultacjach odnośnie działań związanych z bezpieczeństwem i higieną pracy w Amica S.A., w szczególności:

- Zmian w organizacji pracy i wyposażaniu stanowisk pracy, wprowadzania nowych procesów technologicznych, nowych substancji
- Prowadzonych postępowań powypadkowych oraz zdarzeń potencjalnie wypadkowych
- Oceny ryzyka zawodowego i ergonomicznego
- Przydzielania pracownikom środków ochrony indywidualnej, odzieży roboczej i obuwia ochronnego
- Szkoleń pracowników z zakresie BHP
- Organizacji pierwszej pomocy na terenie zakładu produkcyjnego Amica S.A.

Komisja ta składa z przedstawicieli Zarządu i pracowników różnych działów zakładu produkcyjnego we Wronkach m.in. działu produkcji podzespołów, kontroli jakości, inwentaryzacji ciągłej, tłoczni oraz logistyki fabryki.

W Grupie, każda spółka posiada swój własny lokalny system zgłaszania potencjalnych incydentów i nowych zagrożeń. W Spółce produkcyjnej – w Amica S.A., osobą odpowiedzialną za proces identyfikacji zagrożeń i oceny ryzyka zawodowego jest Kierownik ds. BHP i PPOŻ, który jest wspierany przez pozostałych kierowników, którzy na bieżąco kierują wnioskami i uwagi ze strony innych osób zaangażowanych w zapewnienie bezpieczeństwa pracy zespołów.

W przypadku wystąpienia wypadku przy pracy lub nagłego zachorowania stosowane są odpowiednie wewnętrzne procedury na te okoliczności.

TABELA 25:

Wskaźniki dotyczące zagadnień BHP w Grupie Kapitałowej Amica w 2021 roku

[GRI 403-9]

	Grupa Kapitałowa Amica
Wypadki wśród pracowników	
Liczba wypadków, w tym:	33
Wypadki lekkie	32
Wypadki ciężkie	1
Wypadki śmiertelne	0
Wypadki zbiorowe	0
Wypadki wśród pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu	
Liczba wypadków, w tym:	1
Wypadki lekkie	1
Wypadki ciężkie	0
Wypadki śmiertelne	0
Wypadki zbiorowe	0
Wskaźniki wypadkowości	
Wskaźnik częstości wypadków (wypadki przy pracy na 1000 zatrudnionych)	10,19
Liczba dni niezdolności do pracy spowodowanych wypadkami	1288
Wskaźnik ciężkości wypadków (liczba dni niezdolności do pracy na jeden wypadek)	37,88
Praca w warunkach przekroczenia norm	
Liczba pracowników pracujących w warunkach przekroczenia najwyższych dopuszczalnych stężeń (NDS) lub najwyższych dopuszczalnych natężeń (NDN)	183

W 2021 roku, w Grupie Kapitałowej Amica nie odnotowano przypadków chorób zawodowych.

8. ZAANGAŻOWANIE SPOŁECZNE

Istotny temat raportowania:

Lokalne społeczności i odpowiedzialność społeczna



**Cel 1:
Koniec
z ubóstwem**



**Cel 4:
Dobra jakość
edukacji**



**Cel 10:
Mniej nierówności**

- Regularnie przekazujemy potrzebny sprzęt AGD społecznościom w trudnej sytuacji materialnej i życiowej
- Pomagamy dzieciom i młodzieży z obszarów wiejskich
- Wspieramy placówki edukacyjne i opiekę medyczną
- Popularyzujemy i dofinansowujemy kluby sportowe, w tym żeńskie kluby piłkarskie oraz te, które są ważne dla lokalnych społeczności

**CELE
ZRÓWNOWAŻONEGO
ROZWOJU**

Działania w zakresie społecznym i sponsoringu regulowane są następującymi dokumentami korporacyjnymi:

- Polityka Darowizn Grupy Kapitałowej Amica
- Polityka Działalności Sponsoringowej Grupy Amica

W obszarze działalności społecznej, osobą odpowiedzialną za kształtowanie i zarządzanie tymi projektami jest Dyrektor HR, wspierany w codziennej pracy w tym zakresie przez Menedżer ds. Komunikacji Korporacyjnej i ESG. Z kolei, w zakresie projektów społecznych, Dyrektor HR raportuje bezpośrednio do Członka Zarządu ds. finansowych i zasobów ludzkich. Ambicją Grupy Kapitałowej Amica jest pozostawienie trwałego i pozytywnego wpływu przede wszystkim tam, gdzie Grupa prowadzi działalność produkcyjną, operacyjną i handlową. Ponadto, Grupa jest zaangażowana w kampanie ogólnopolskie i na poziomie europejskim. Główne projekty z zakresu odpowiedzialności społecznej realizowane są przez Fundację korporacyjną Amica S.A. – przez Fundację Amicis. Natomiast, darowizny mogą być przyznawane bezpośrednio przez spółki z Grupy Kapitałowej Amica na zasadach opisanych w Polityce Darowizn Grupy Kapitałowej Amica.

Grupa Kapitałowa Amica – czy to poprzez działalność Fundacji Amicis czy też przez program darowizn poszczególnych Spółek Grupy, wspiera przede wszystkim projekty społeczne, których wynikiem jest:

- Pomoc społeczna osobom i rodzinom w trudnej sytuacji materialnej i życiowej
- Pomoc społeczna dzieciom, seniorom, osobom chorym, osobom samotnym, bezdomnym lub uzależnionym
- Pomoc osobom niepełnosprawnym
- Poprawa jakości opieki medycznej
- Wspieranie oświaty
- Kulturowanie i propagowanie sportu oraz aktywnego wypoczynku wśród młodzieży
- Rozwijanie i wspieranie działań kulturotwórczych i środowiskowych młodzieży
- Inicjatywy z zakresu wsparcia placówek edukacyjnych

2,7 mln zł

tyle przekazaliśmy na inicjatywy społeczne i programy, których beneficjentem są lokalne społeczności

8.1. Ochotnicza Straż Pożarna Amica

Ochotnicza Straż Pożarna Amica S.A. została założona w 1953 roku, utrzymywana jest wyłącznie z budżetu Spółki (w wysokości 142 000 zł w 2021 roku) a w jej skład wchodzi dziś 46 członków – pracowników Amica S.A., w tym 36 mężczyzn i 10 kobiet. Jednostka OSP Amica realizuje cenną pomoc dla lokalnej społeczności m.in. zapewniała transport osób na szczepienia związane z pandemią COVID-19 oraz rozwoziła paczki w imieniu Fundacji Amicis.

75 akcji ratowniczych,
w tym **24** pożary
i **45** miejscowych zagrożeń

10,35 l

ilość oddanej krwi
przez strażaków



8.2. Wyniki programów społecznych w 2021 roku

Akcja Menstruacja w Twojej szkole

Zapewnieniu uczniom ogólnodostępnych środków higieny intymnej oraz rzetelnej edukacji. W 2021 roku, dzięki zaangażowaniu Grupy, **9 sąsiadujących z firmą szkół** było beneficjentami programu na rzecz walki z wykluczeniem menstruacyjnym w Polsce.

Praca przyszłości

Zespół Szkół Technicznych w Tarnowie Podgórnym otrzymał wyposażenie pracowni gastronomicznej, a Zespół Szkół nr 2 we Wronkach **sprzęt** komputerowy i telewizor, wspierające naukę przedmiotów zawodowych. Ponadto, inżynierowie Grupy Kapitałowej Amica przeprowadzają w szkole **kursy** związane z technologią i nauką rysunku technicznego.

Preinkubacja Studencka

W roku akademickim 2021/2022 Grupa Kapitałowa Amica, we współpracy z Fundacją na rzecz Tworzenia Wartości Wspólnej przez Studentów, uruchomiła program preinkubacji dla **40 poznańskich studentów**, który ma na celu wsparcie młodych ludzi w zdobywaniu doświadczenia zawodowego i rozwijaniu umiejętności związanych z pracą projektową.

Kolorowe stołówki

Grupa Kapitałowa Amica zorganizowała i zasponsorowała konkurs na modernizację szkolnych stołówek. W zwycięskich szkołach uczy się blisko **950 uczniów**, którzy od nowego roku szkolnego 2021/2022 korzystają już z wyremontowanych podczas wakacji stołówek.

Ty też jesteś poszukiwana!

Grupa Kapitałowa Amica po raz kolejny została partnerem i sponsorem **ogólnopolskiej kampanii „Diagnostyka jajnika”** organizowanej przez stowarzyszenie Kwiat Kobiecości, która w tym roku wystartowała pod hasłem: Ty też jesteś poszukiwana!, której celem było zachęcanie kobiety do regularnych badań. Dzięki wsparciu, **w 2021 roku powstał cytobus**, który od 2022 roku będzie realizować bezpłatne badania dla kobiet na terenie Polski.

Azyl dla czworonoga

Dzięki inicjatywie pracowników Grupy i OSP AMICA, dostarczono **pomoc schroniskom dla psów i kotów w Przyborówku i Ruścu**. Poza pomocą rzeczową, dzięki pracy wolontariuszy Grupy Kapitałowej Amica, przeprowadzono modernizację oddziału w Ruścu.

Czyste powietrze

W odpowiedzi na prośbę mieszkańców, Grupa zainstalowała **2 czujniki jakości powietrza we Wronkach**. Nowe sensory pozwalają jeszcze precyzyjniej sprawdzić stan powietrza w najbliższej okolicy i są inicjatywą, która przyczynia się do zwiększenia świadomości społeczną w zakresie jakości powietrza.

Wspólny dom = wspólne obowiązki

Wraz z Fundacją Share the Care, Grupa rozpoczęła **ogólnopolską kampanię “Wspólny dom = wspólne obowiązki”** (kwiecień – czerwiec 2021), która zachęca do dzielenia się pracami pomiędzy domownikami, by móc wspólnie cieszyć się czasem wolnym i pielęgnować więzi rodzinne



8.3. Wsparcie dla sportu

Sport jest tą dziedziną życia, która nie tylko wyzwala pozytywną energię, ale i promuje zdrowie oraz zasady fair-play. Stąd też, Grupa Kapitałowa Amica wspiera kluby sportowe na poziomie europejskim ze specjalną uwagą dla drużyn kobiecych. Marka Fagor, należąca do Grupy Kapitałowej Amica, została w 2021 roku sponsorem żeńskiego klubu piłkarskiego Olympique Lyon (Francja). Z kolei, logo Grupy widnieje na koszulkach piłkarek klubu Atletico Madryt w Hiszpanii.

Ponadto, Grupa wspierała w 2021 roku następujące sportowe kluby i wydarzenia:

- Turniej siatkówki kobiecej AMICA Cup 2021 w Szamotułach
- VII Ogólnopolski Turniej Tańców Polskich „Wielkopolski Bat” we Wronkach
- Klub Kąglarski Dziewiątka we Wronkach
- Bieg na 10 km „Wroniecka Dycha 2021” organizowany przez Wroniecki Klub Biegacza
- Bieg „Ekonomiczna Piątka” organizowany przez Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu.



8.4. Fundacja Amicis

Grupa Kapitałowa Amica jest głównym sponsorem Fundacji Amicis – jednej z największych w Wielkopolsce organizacji wspierających ubogich i potrzebujących. Fundacja została założona w 2005 roku we Wronkach. Jej celem jest niesienie pomocy tym, którzy jej najbardziej potrzebują.

Wszystkie osoby zaangażowane w działalność Fundacji pracują społecznie, nie pobierając wynagrodzenia za swoją pracę. Niemal 100% środków, którymi dysponuje Fundacja, jest przekazywanych na potrzeby społeczne.

W 2021 roku Fundacja Amicis dotarła ze swoją pomocą do:

- 90 beneficjentów
- 26 rodzin znajdujących się w potrzebie
- 8 przedszkoli
- 10 szkół
- 3 domów dziecka
- 2 domów pomocy społecznej
- 9 stowarzyszeń, fundacji, schronisk dla osób bezdomnych, uzależnionych
- 10 ośrodków zajmujących się osobami z niepełnosprawnościami
- 4 szpitali
- 1 hospicjum

Świąteczna akcja Dar Serca

Tuż przed Świętami Bożego Narodzenia Fundacja Amicis jak co roku dotarła z prezentami do 150 podopiecznych i 80 pracowników Domu Pomocy Społecznej Piłka-Zamyślin. Do potrzebujących trafiły zarówno świąteczne paczki, jak i produkty pierwszej potrzeby. Na wsparcie mogło też liczyć blisko 350 rodzin z gminy Wronki, Lubasz oraz Poznania. Podarunki zostały przekazane dzięki zaangażowaniu lokalnych szkół oraz wsparciu strażaków z OSP Amica, którzy tradycyjnie zajęli się rozwiezieniem paczek w okolicach Wronek. Świąteczny konwój zawiózł również prezenty dla wszystkich dzieci z placówek w Gaju Małym, Miłkowie, Kamionce oraz we Wronkach. Do najmłodszych z powiatu szamotulskiego oraz czarnkowsko-trzcianeckiego trafiły notesy elektroniczne, przybory szkolne, zabawki i słodycze.



9. FINANSE GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA W 2021 ROKU

9.1. Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości, MSSF różnią się od MSSF UE.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF. Pozostałe sprawozdania Spółek są sporządzane zgodnie z zasadami zawartymi w MSSF.

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

Niniejsze 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

9.2. Aktualna i przewidywalna sytuacja finansowa

Drugi rok pandemii COVID-19 w Polsce, Europie i na świecie oraz zachodzące zmiany gospodarczo-społeczne (powrót do wzrostu gospodarczego przy jednoczesnych zmianach w łańcuchach dostaw i trendzie inflacyjnym) miały znaczący wpływ na sytuację finansową Grupy. W 2021 roku, Grupa AMICA odnotowała wzrost sprzedaży na poziomie 11,9% czyli ponad 366 mln zł przychodów więcej aniżeli w 2020 roku.

Następujące czynniki wpłynęły na wyniki finansowe Grupy AMICA w 2021 roku:

- Wzrost sprzedaży na wszystkich rynkach – wynikało to ze wzrostu popytu i niższej bazy będącej wynikiem COVID-19 w 2020 roku (od połowy marca 2020 roku)
- Większy udział sprzedanych produktów własnych (wzrost do 48% całości przychodów);
- Utrzymanie rentowności brutto sprzedaży (28,6%) na sprzęcie grzejnym, wynikającym z wyższego wolumenu sprzedaży oraz wyższej efektywności

- Skompensowanie wyższych kosztów produkcji (surowce, wynagrodzenia) poprzez poprawę efektywności i wielkości produkcji;
- Zwiększenie mocy produkcyjnych do 2,5 mln sztuk dużego sprzętu AGD poprzez rozbudowę parku maszynowego na tłoczni i emalierni, oraz robotyzację procesu produkcyjnego
- Wysokie koszty frachtu morskiego
- Podwyżka cen na produkty Grupy AMICA od trzeciego kwartału 2021 roku
- Wyższe koszty sprzedaży (64 mln zł) spowodowane wyższą sprzedażą, dotyczyły kosztów transportu, magazynowania i serwisu związanego z większą ilością sprzętu na gwarancji.
- Wyższe koszty ogólnego zarządu (20 mln zł) związane z nakładami na działania marketingowe,
- Negatywne odchylenie na pozostałej działalności operacyjnej związane z dotacją covid-19 w 2020 r
- Zysk brutto na poziomie 144,4 mln zł. niższy o 49,3 mln zł niż w ubiegłym roku



TABELA 26:

Główne pozycje rachunku wyników Grupy Kapitałowej Amica i Amica S.A.

RZIS (w mln zł)	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	1-4 kwartał 2021	1-4 kwartał 2020	Zmiana	Dynamika %	1-4 kwartał 2021	1-4 kwartał 2020
Przychody ze sprzedaży	3 433,9	3 068,7	365,2	11,9%	1 982,7	1 726,1
Zysk brutto ze sprzedaży	827,5	829,1	(1,6)	(0,2%)	311,0	332,9
Marża zysku brutto na sprzedaży	24,1%	27%	-2,9 p.p.		15,7%	19,3%
Koszty sprzedaży	412,5	348,6	63,9	18,3%	129,2	97,6
Koszty ogólnego zarządu	269,8	251,9	17,9	7,1%	117,8	131,4
Saldo pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów operacyjnych	2,9	(20,9)	23,8		4,2	(5,2)
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-1,8	7,2	-9,0		-0,1	0,2
Zysk operacyjny (EBIT)	149,9	200,5	-50,6	-25,2%	68,3	98,5
Marża na poziomie operacyjnym	4,4%	6,5%	-2,2 p.p.		3,4%	5,7%
EBITDA ^[1]	215,8	259,9	-44,1	-17,0%	117,2	143,3
Marża EBITDA	6,3%	8,5%	-2,2 p.p.		5,9%	8,3%
Wynik na działalności finansowej	-5,0	-6,8	1,8		36,8	45,7
Zysk brutto	144,9	193,7	-48,8	-25,2%	105,1	144,2
Marża zysku brutto	4,2%	6,3%	-2,1 p.p.		5,3%	8,4%
Zysk netto	111,2	150,7	-39,5	-26,2%	90,5	127,1
Marża zysku netto	3,2%	4,9%	-1,7 p.p.		4,6%	7,4%

[1] Wskaźnik EBITDA liczony jako zysk operacyjny + amortyzacja

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

Sytuacja majątkowa

TABELA 27:

Sytuacja majątkowa: aktywa Grupy Kapitałowej Amica w 2021 roku

mln PLN	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	2021	2020	Zmiana	Dynamika %	2021	2020
Aktywa trwałe	774,1	730,4	43,7	6,0%	880,9	825,3
Rzeczowe aktywa trwałe	434,5	390,6	43,9	11,2%	386,5	342,3
Wartości niematerialne	127,7	115,5	12,2	10,6%	46,3	39,5
Pozostałe aktywa trwałe	149,5	154,1	-4,6	-3,0%	419,8	402,6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	62,4	70,2	-7,8	-11,1%	28,3	40,9
Aktywa obrotowe	1811,5	1461,3	350,2	24,0%	848,9	764,6
Zapasy	811,6	421,5	390,1	92,6%	348,6	211,4
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	801,8	708,3	93,5	13,2%	457,5	402,6
Pozostałe aktywa obrotowe	138,2	61,1	77,1	126,2%	31,9	39,6
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	59,9	270,4	-210,5	-77,8%	10,9	111
Aktywa razem	2585,6	2191,7	393,9	18,0%	1729,8	1589,9

Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację majątkową w zakresie aktywów:

- Wzrost wielkości rzeczowych aktywów trwałych wynikał głównie z aktywności inwestycyjnej. Grupa przeznaczyła na nie około 100 mln PLN. Wydatki koncentrowały się głównie nakładach zwiększające moce produkcyjne, automatyzację i digitalizację. Inwestycje również były w obszarze technologii środowiskowych
- Wzrost zapasów związany jest z zapewnieniem dostępności produktów i towarów na rynkach europejskich.
- Dodatkowym czynnikiem wzrostu zapasów było przygotowanie strategicznego zapasu magazynowego w Rosji na wypadek konfliktu zbrojnego z Ukrainą.

Wzrost należności o 91 mln PLN związany jest z wyższą sprzedażą (+12%). Środki pieniężne wyniosły 59,9 mln PLN.

TABELA 28:

Sytuacja majątkowa: pasywa Grupy Kapitałowej Amica w 2021 roku

mln PLN	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	2021	2020	Zmiana	Dynamika %	2021	2020
Kapitał własny ogółem	1142,9	1068,5	74,4	7,0%	1049,2	1014,8
Zobowiązania razem	1442,7	1123,2	319,5	28,4%	680,6	575,1
Zobowiązania długoterminowe	214,5	155,6	58,9	37,9%	121,1	108,1
Zobowiązania krótkoterminowe	1228,2	967,6	260,6	26,9%	559,5	467
w tym rezerwy krótkoterminowe	82,0	86,0	-4	-4,7%	31,3	32,2
Pasywa razem	2585,6	2191,7	393,9	18,0%	1729,8	1589,9

Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację majątkową w zakresie pasywów:

- Zmiana kapitału własnego wynikała – z jednej strony, z wypracowanego zysku netto (zmiana in plus) oraz wypłaconej dywidendy (zmiana in minus) 45,4 mln PLN
- Wzrosło zadłużenie długoterminowe, które posłużyło do finansowania inwestycji (+45,9 mln PLN) oraz krótkoterminowe o 89,6 mln PLN
- Wskaźnik płynności ogólnej na zadowalającym poziomie, 1,47. Wskaźnik ogólnego zadłużenia wzrósł do poziomu 0,56 (z 0,51).

Grupa na koniec 2021 roku posiadała stabilną sytuację finansową.

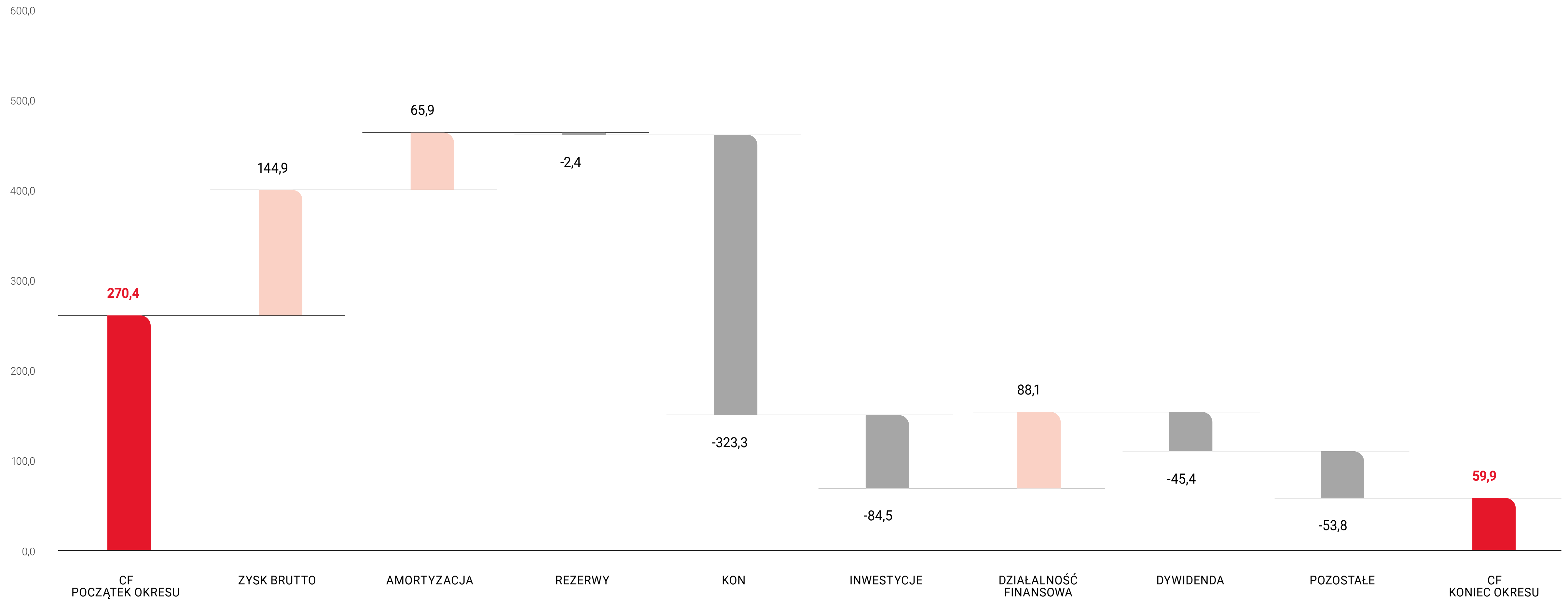
TABELA 29:

Cash Flow

mln PLN	Dane skonsolidowane			Dane jednostkowe	
	2021	2020	Zmiana	2021	2020
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-167,0	353,4	-520,4	-60,4	202,6
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	-84,5	-24,7	-59,8	-42,8	7,9
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	41,5	-153,6	195,1	2,7	-103,7
Środki pieniężne na początek okresu	270,4	95,7	174,7	111,0	4,2
Zmiana środków pieniężnych (bilansowa)	-210	175,1	-385,1	100,1	107,2
Środki pieniężne na koniec okresu	59,9	270,4	-210,5	10,9	111,0

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W GRUPIE KAPITAŁOWYM AMICA W 2021 R.

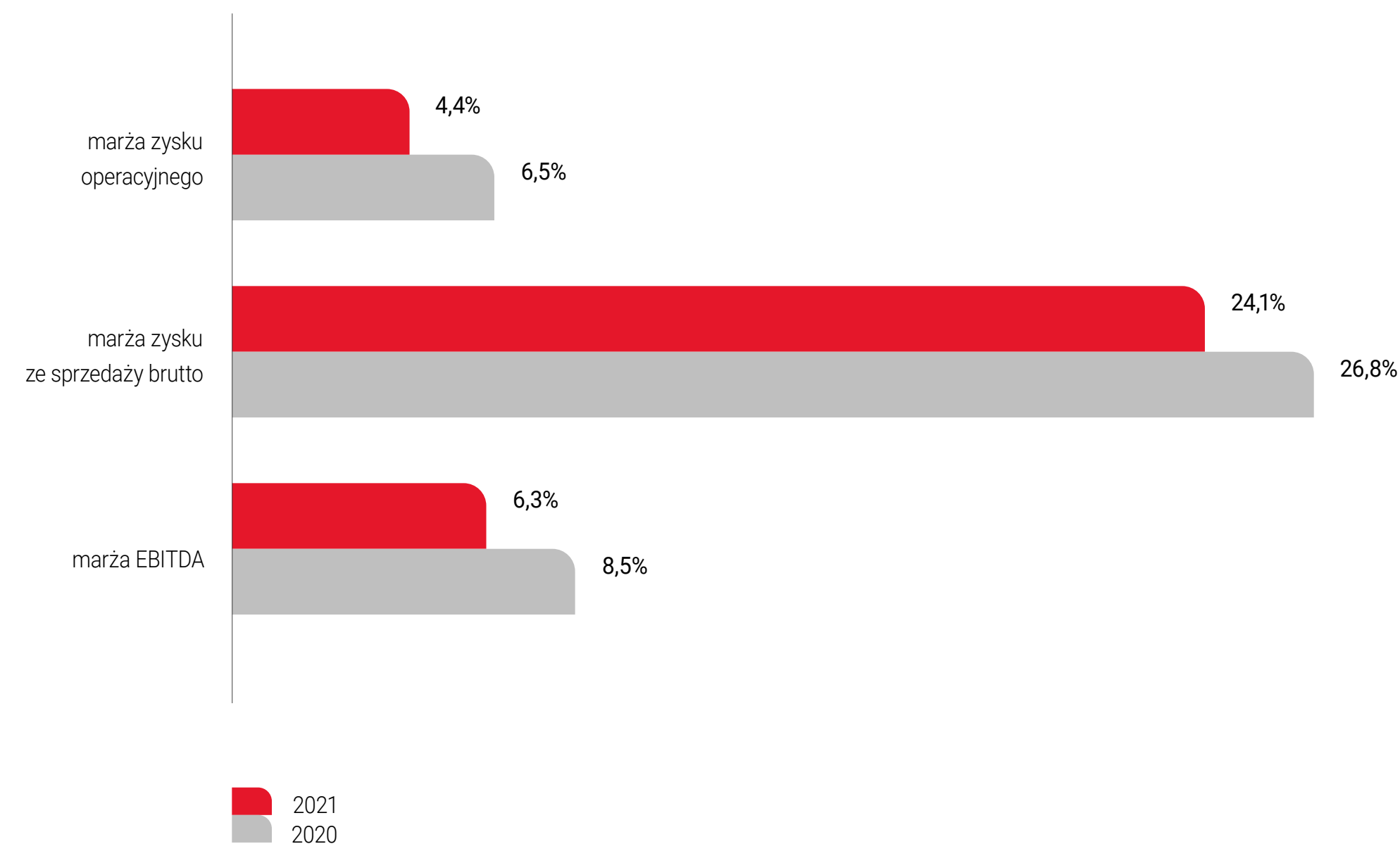
mln PLN



9.3. Wskaźniki finansowe

TABELA 30:
Kluczowe wskaźniki finansowe

Kluczowe wskaźniki finansowe	Dane skonsolidowane		Wskaźnik	Jednostka dominująca	
	2021	2020		2021	2020
marża zysku ze sprzedaży brutto	24,1%	27%	zysk ze sprzedaży brutto okresu / przychody netto ze sprzedaży w danym okresie	15,7%	19,0%
EBITDA (w mln zł)	215,8	259,9	zysk operacyjny powiększony + amortyzacja	117,2	143,3
marża EBITDA	6,3%	8,5%	EBITDA / przychody netto ze sprzedaży w danym okresie	5,9%	8,3%
marża zysku operacyjnego	4,4%	6,5%	zysk operacyjny okresu / przychody netto ze sprzedaży w danym okresie	3,4%	5,7%
marża netto	3,2%	4,9%	zysk netto okresu / przychody netto ze sprzedaży w danym okresie	4,6%	7,4%
kapitał pracujący (w mln zł)	583,3	493,7	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe	289,4	297,6
płynność bieżąca	1,47	1,51	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	1,52	1,64
wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,56	0,51	zobowiązania razem / aktywa ogółem	0,39	0,36
wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	1,26	1,05	zobowiązania razem / kapitały własne	0,65	0,57
zadłużenie netto	275,2	-67,5	(oprocentowane kredyty i pożyczki) – środki pieniężne	233,5	63,8
RONA	14,7%	22,9%	EBITDA / (KON + AT) [12 m-cy]	8,9%	12,9%



9.4. Kredyty i pożyczki

Informacje o posiadanych kredytach, pożyczkach i innych instrumentach dłużnych znajdują się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu finansowym w nocy 29.

9.5. Inwestycje i lokaty kapitałowe

Plany inwestycyjne

Grupa Amica zamierza skierować nakłady inwestycyjne na:

- projekty R&D mające na celu opracowywanie i tworzenie nowych rozwiązań oraz produktów. Przy realizacji niektórych projektów Grupa AMICA już współpracuje z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju
- Kolejnym obszarem, niezmiernie ważnym, będą nakłady na projekty związane ze zwiększeniem mocy produkcyjnych i poprawę efektywności produkcji poprzez przeznaczenie części nakładów na procesy automatyzacji.
- Kontynuowany będzie również proces obniżenia energochłonności produkcji oraz projekty ekologicznej produkcji energii oraz dalsze minimalizowanie wpływu na środowisko.
- Ostatnim elementem, nie mniej ważnym w dobie cyfryzacji są inwestycje przeznaczone na rozwój IT i poprawę bezpieczeństwa informatycznego.

W ocenie Spółki, posiadane zasoby są wystarczające na potrzeby realizacji zaplanowanych inwestycji i na dzień sporządzenia niniejszego raportu rocznego.

Lokaty kapitałowe

Informacje o posiadanych lokatach znajdują się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 26.

9.6. Umowy gwarancji, poręczeń oraz zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Grupa posiada gwarancje posprzedażowe. Szczegóły zawarte są w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 11 w punkcie 2.

9.7. Emisje papierów wartościowych

W 2021 roku, AMICA S.A. – Spółka dominująca, dokonała emisji krótkoterminowych obligacji na rynku krajowym, dokonując jednocześnie wykupu wcześniej dokonanych emisji. Szczegółowe informacje zawarte są w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 29.

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

9.8. Instrumenty finansowe

Informacje znajdują się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 36.

9.9. Podział zysku i prognoza wyniku finansowego

Zarząd Spółki Amica S.A. na dzień publikacji sprawozdania nie podjął decyzji o zarekomendowaniu wypłaty dywidendy za rok 2021.

Grupa ani jednostka dominująca nie publikuje prognoz wyników finansowych.

9.10. Ocena zarządzania zasobami finansowymi

Sytuacja związana z COVID-19 oraz czynniki, które były jej następstwem, wpłynęła na wyniki osiągnięte przez Grupę w przeciągu 12 miesięcy 2021 roku we wszystkich segmentach operacyjnych.

Zakłócenie łańcuchów dostaw wpłynęło na znaczący wzrost kosztów frachtu morskiego, co miało negatywny wpływ na marżowość towarowych grup produktowych. Następnym negatywnym czynnikiem był sukcesywny wzrost cen komponentów, w tym stali, która stanowi ok 30% kosztu TKW sprzętu grzejnego, oraz elektroniki.

Zarząd przeciwdziałając tym negatywnym czynnikom przedsięwziął kroki mające na celu zminimalizowanie tych negatywnych efektów poprzez optymalizację produkcji, korektę cen na wybranych rynkach od 3 kwartału 2021 roku.

W trakcie 2021 roku Spółka kontynuowała dotychczasową politykę w zakresie zarządzania płynnością, polegającą na dywersyfikacji źródeł finansowania i wykorzystywania szeregu narzędzi do efektywnego zarządzania płynnością i optymalizacji kosztów finansowych, w tym systemów koncentracji środków finansowych.

Zarząd Grupy będzie przyglądać się rozwojowi w obszarze kosztów frachtu morskiego oraz wzrastających cen surowców. Wzrost tych kosztów będzie stanowił dla Grupy wyzwanie w 2022 roku. Jednakże Grupa będzie podejmować odpowiednie działania, aby ten niekorzystny fakt nie odbił się negatywnie na osiąganych wynikach. Na przełomie 2021 i 2022 roku rozpoczynamy prace nad nową długoterminową strategią S30+. Zarząd Grupy Amica planuje poprzez prace nad nową strategią przygotowanie do dalszego rozwoju i ekspansji na rynkach międzynarodowych

9.11. Transakcje z podmiotami powiązanymi

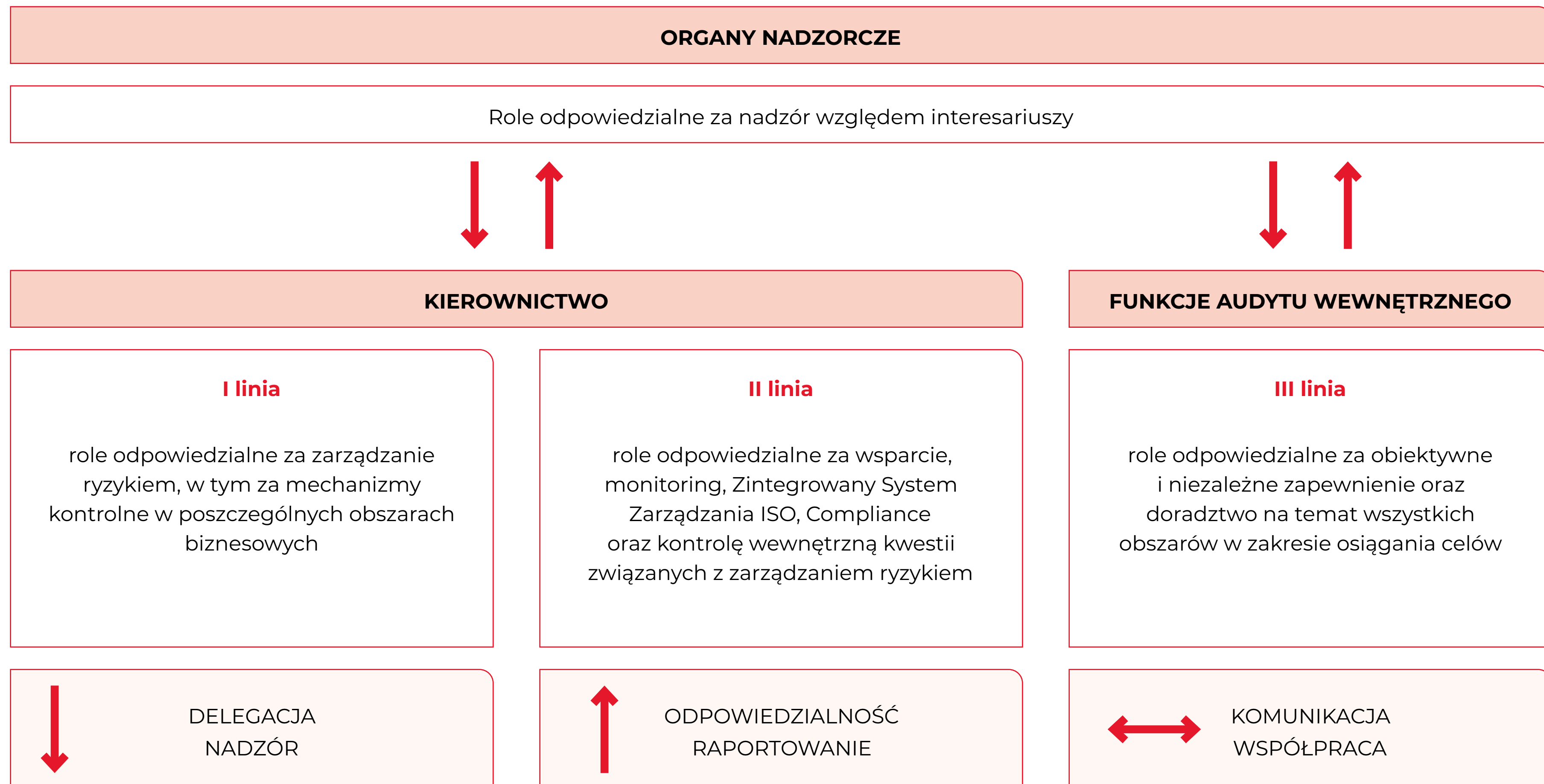
Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 33.

10. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

Schemat struktury organizacyjnej systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica

10.1. System zarządzania ryzykiem

W Grupie Kapitałowej Amica wdrożony jest kompleksowy i spójny system zarządzania ryzykiem, który wspiera budowanie ładu korporacyjnego. Podstawowym dokumentem korporacyjnym regulującym ten obszar działalności jest Polityka Zarządzania Ryzykiem. Spółki – na poziomie lokalnym, przyjmują lokalne procedury, które dopasowują z jednej strony, do wymagań Grupy i z drugiej strony, do lokalnych przepisów prawnych danego rynku i kraju. Na poziomie Grupy, Zarząd identyfikuje czynniki ryzyka, zarządza ryzykiem na poziomie strategicznym, definiuje globalne standardy, tolerancję na poszczególne ryzyka, wskazuje kierunki rozwoju systemu zarządzania ryzykiem, zatwierdza mechanizmy, w tym zatwierdza Politykę Zarządzania Ryzykiem i włącza w proces osoby odpowiedzialne za poszczególne obszary. Z kolei, Rada Nadzorcza spełnia rolę nadzorcy i weryfikatora działań w zakresie najważniejszych zidentyfikowanych ryzyk. Komitet Audytu monitoruje i ocenia efektywność systemu zarządzania ryzykiem.



10.2. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem finansowym zawarta jest w Sprawozdaniu Finansowym w pkt 36.

10.3. Ryzyko stopy procentowej

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem finansowym zawarta jest w Sprawozdaniu Finansowym w pkt 36.

10.4. Ryzyko walutowe

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem finansowym zawarta jest w Sprawozdaniu Finansowym w pkt 36.

10.5. Ryzyko kredytowe

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem finansowym zawarta jest w Sprawozdaniu Finansowym w pkt 36.

10.6. Ryzyko związane z płynnością

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem finansowym zawarta jest w Sprawozdaniu Finansowym w pkt 36.

10.7. Istotne ryzyka niefinansowe

[GRI 102-15] [GRI 201-2]

Podczas badania istotności przeprowadzonego w czwartym kwartale 2021 roku, zidentyfikowano szereg ryzyk niefinansowych należących do różnych obszarów zrównoważonego rozwoju. Ryzyka te będą stopniowo włączane do systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Amica.

TABELA 31:

Zidentyfikowane istotne ryzyka ESG w Grupie Kapitałowej Amica

Ryzyka środowiskowe
<ul style="list-style-type: none">Ryzyko podniesienia standardów emisyjnościRyzyko zawyżenia standardów w obszarze gospodarki obiegu zamkniętegoRyzyko związane z dostępem do wodyRyzyko związane z dostępem i cenami materiałów i surowców

Ryzyka społeczne i pracownicze
<ul style="list-style-type: none">Ryzyko braku siły roboczejRyzyko związane ze zmianą preferencji konsumentów, w tym wybór produktów bardziej przyjaznych dla środowiska, spełniających wymagania gospodarki obiegu zamkniętego i wybór rozwiązań z zakresu gospodarki współdzielenia (sharing economy)Ryzyko pełnej cyfryzacji komunikacji z pracownikami i konsumentami

Ryzyka zarządcze
<ul style="list-style-type: none">Ryzyko związane ze skutkami gospodarczymi wynikającymi z pandemii COVID-19 (recesja, brak dostępności do surowców i materiałów)Ryzyko związane z decyzjami regulatora lub ze zmianami przepisów dotyczących sprzętu AGD w całym łańcuchu wartości Spółki

11. POZOSTAŁE INFORMACJE

11.1. Informacje o firmie audytorskiej

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Grupy wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 i 31 grudnia 2020 w podziale na rodzaje usług:

	Rok zakończony 31 grudnia 2021	Rok zakończony 31 grudnia 2020
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	1,5	1,3
Przegląd sprawozdań finansowych	0,2	0,1
Pozostałe usługi	0,2	0,0
Razem	1,9	1,4

Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które biegły rewident odpowiedzialny za badanie Grupy świadczył na rzecz Grupy i jej jednostek zależnych w badanym okresie to: 1) Przeprowadzenie usługi wykonania uzgodnionych procedur dotyczących weryfikacji wskaźnika finansowego na podstawie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego 2) Przeprowadzenie usług polegających na dostosowaniu sprawozdania spółki Gram A/S do standardów raportowania XBRL na potrzeby sprawozdawczości statutowej w Danii.

11.2. Sprawy sporne

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

12. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

12.1. Zasady i zakres stosowania ładu korporacyjnego

Grupa Kapitałowa Amica podlega zasadom ładu korporacyjnego zawartym w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” (tekst dostępny jest na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie w sekcji poświęconej dobrym praktykom spółek <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>), któremu podlegają emitenci akcji notowanych na Głównym Rynku GPW. 29 marca 2021 roku, Rada Giełdy – na wniosek Zarządu Giełdy, przyjęła „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” a zasady te obowiązują emitentów od 1 lipca 2021 roku i zastępują poprzednią wersję Dobrych Praktyk z 2016 roku.

Zgodnie z regulaminem Giełdy, zakres stosowania zasad „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” jest opublikowany i dostępny na stronie korporacyjnej Grupy Kapitałowej Amica w części dotyczącej Relacji Inwestorskich, w zakładce Ład Korporacyjny: <https://ir.amica.pl/lad-korporacyjny>.

12.2. Walne zgromadzenie i prawa akcjonariuszy

Walne Zgromadzenie to najważniejszy organ Spółki podejmujący kluczowe decyzje dotyczące istnienia i działalności Grupy Kapitałowej Amica. Walne Zgromadzenie Grupy Kapitałowej Amica działa w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych, o Statut Spółki oraz w oparciu o Regulamin Walnego Zgromadzenia przyjętego Uchwałą Nr 20/2010 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 lutego 2010 roku w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Obrad Walnego Zgromadzenia. Z tych aktów prawnych wynikają także uprawnienia akcjonariuszy. Zarówno Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia dostępne są na stronie internetowej Spółki, w części dotyczącej Relacji Inwestorskich, w zakładce Ład Korporacyjny: <https://ir.amica.pl/lad-korporacyjny>.

12.3. Zasady zmiany statutu spółki

Zmiana postanowień Statutu Spółki „Amica S.A.” należy do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia – prerogatywa wskazana w treści § 19 ust. 2 pkt 3 Statutu Spółki dostępnym na stronie internetowej Spółki, w części dotyczącej Relacji Inwestorskich, w zakładce Spółka (<https://relacjeinwestorskie.amica.pl/spolka>).

Ostatnie zmiany w Statucie Spółki „Amica Spółka Akcyjna” wprowadzono na mocy Uchwał Nr 22/2021 – 30/2021 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 15 czerwca 2021 roku [Sąd Rejestrowy dokonał w dniu 15 listopada 2021 r. rejestracji zmian Statutu Spółki „Amica S.A.” w rejestrze w zakresie zmiany treści: § 14 ust. 1 pkt 4), § 22 (wprowadzenie nowej jednostki redakcyjnej oznaczonej numeracją ust. 9), § 24 ust. 2 i ust. 3, § 27 ust. 2, § 28 ust. 1, § 28 ust. 3, § 28 ust. 5 zd. 1, § 31 (wprowadzenie nowej jednostki redakcyjnej oznaczonej numeracją ust. 3) oraz § 40 ust. 4 Statutu Emitenta).

12.4. Systemy kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych

Zarząd Spółki Amica S.A. jest odpowiedzialny za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych oraz odpowiednio skonsolidowanych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z zasadami Rozporządzenia Ministerstwa Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

Księgi rachunkowe Amica S.A. prowadzone są języku polskim i w walucie polskiej przy użyciu systemu komputerowego ERP firmy SAP. Dane liczbowe są wykazywane w zaokrągleniu do milionów. Księgi rachunkowe spółek Grupy prowadzone są w specjalistycznych systemach zgodnie z lokalnymi przepisami.

Sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF. Pozostałe sprawozdania spółek są sporządzane zgodnie z zawartymi w MSSF.

Zakres raportowania oraz odpowiedzialności w przedmiocie sporządzania sprawozdań finansowych określają procedury wewnętrzne przyjęte przez Spółkę. Podstawowym elementem kontroli wewnętrznej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest rozdzielenie, zgodnie z podziałem obowiązków i kompetencji, funkcji ewidencji, kontroli formalnej i merytorycznej oraz sporządzania sprawozdań finansowych między poszczególne stanowiska pracy.

Aktywa i pasywa podlegają dodatkowo weryfikacji przed sporządzeniem sprawozdań finansowych.

Za przygotowanie sprawozdań finansowych i raportów okresowych oraz odpowiednio skonsolidowanych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych raportów okresowych odpowiedzialny jest dział księgowości i dział finansowy Spółki. Następnie sprawozdania finansowe podlegają zatwierdzeniu przez Zarząd Amica S.A.

Jednym z podstawowych elementów zewnętrznej kontroli w procesie sporządzania sprawozdań finansowych jest ich weryfikacja przez niezależnego biegłego rewidenta. Wyboru biegłego rewidenta dokonuje Rada Nadzorcza. Biegły rewident przeprowadza badanie wstępne i badanie właściwe jednostkowych i skonsolidowanych rocznych sprawozdań finansowych oraz przegląd jednostkowego i skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego.

12.5. Polityka i procedura wyboru biegłego rewidenta

Wybór firmy audytorskiej do weryfikacji sprawozdań finansowych za lata 2020-21 został dokonany przez Radę Nadzorczą Spółki – jako podmiot uprawniony na podstawie Statutu Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała wyboru PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt spółka komandytowa z siedzibą i adresem w Warszawie, ul. Polna 11 (spółka wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Warszawie, pod numerem KRS 0000750050), wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 144.

Wybór firmy audytorskiej został dokonany po zapoznaniu się przez Radę Nadzorczą Spółki z rekomendacją Komitetu Audytu Spółki, przygotowaną zgodnie z przepisami ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznymi, jak również wewnętrznymi regulacjami Spółki.

13. O INFORMACJACH NIEFINANSOWYCH

13.1. Informacje o raporcie

[GRI 102-41, GRI 102-42, GRI 102-43]

Badanie istotności i proces identyfikacji interesariuszy

Badanie istotności przeprowadzono w czwarty kwartale 2021 roku we współpracy z firmą doradcą MATERIALITY. Badanie zostało zrealizowane zgodnie z metodologią MAX® – MATERIALITY ASSESSMENT MATRIX w wersji podstawowej + i było dostosowane do wymogów przyszłej Dyrektywy CSRD. Podczas badania wykorzystano rozbudowany kwestionariusz dla różnych grup interesariuszy Grupy Kapitałowej Amica z zachowaniem zasady podwójnej istotności. Oznacza to, iż podczas badania uwzględniono istotność finansową, czyli analizowano wpływ i ryzyko jakie na Grupę wywiera środowisko i społeczeństwo oraz istotność wpływu tj. przeanalizowano wpływ jaki wywiera Grupa na zagadnienia środowiskowe i społeczne.

W wyniku badania istotności, określono listę istotnych interesariuszy, istotnych zagadnień z obszaru środowiskowego i zmian klimatu, z obszaru społecznego, w tym kwestii pracowniczych, z obszaru ładu korporacyjnego oraz listę istotnych ryzyk niefinansowych.

Dla każdego interesariusza Grupy identyfikowano siłę wpływu w wymiarze dwukierunkowym. Zagadnienia ESG badano w zakresie pięciu parametrów w dwóch perspektywach (zasad podwójnej istotności): cztery parametry wpływu – siła wpływu, zakres wpływu, prawdopodobieństwo wpływu i możliwości naprawienia skutków oraz jeden parametr istotności finansowej, czyli wpływ zagadnienia ESG na rozwój, wyniki i sytuację biznesową Grupy Kapitałowej Amica.

Dodatkowo, przeprowadzono badanie istotności zagadnień ESG w perspektywie interesariuszy zewnętrznych Spółki (instytucje finansowe, przedstawiciele akcjonariuszy spółki Amica S.A., lokalne społeczności, władze samorządowe, partnerzy biznesowi, organizacji pożytku publicznego, organizacje branżowe oraz zewnętrzni eksperci z obszaru ESG), z którymi zrealizowano również pogłębione i ustrukturyzowane wywiady.

Wyniki z przeprowadzonego badania istotności zostały zaprezentowane przedstawicielom Zarządu i wyższej kadry kierowniczej Grupy Kapitałowej Amica podczas warsztatu walidacyjnego.

[GRI 102-44, GRI 102-47]

Istotne tematy raportowania

W wyniku przeprowadzonego badania, zidentyfikowano istotne tematy raportowania. W celu uporządkowania wszystkich istotnych tematów ESG podzielono je na 3 grupy priorytetyzacji – o najwyższej priorytetyzacji, średniej i standardowej. Istotne zagadnienia ESG zostały uporządkowane w następujący sposób a za istotne tematy raportowania uznano te z grupy o najwyższej i średniej priorytetyzacji.

Lista istotnych tematów raportowania:

W obszarze klimatu i środowiska naturalnego:

- Zmiana klimatu, w tym gospodarka obiegu zamkniętego, surowce i materiały
- Woda i ścieki

W obszarze społecznym i pracowniczym:

- Prawa człowieka i prawa pracownicze
- Rozwój i edukacja pracowników
- Zarządzanie różnorodnością
- Lokalne społeczności

W zakresie ładu korporacyjnego i zarządczego:

- Zarządzanie zrównoważonym rozwojem
- Etyka
- Jakość i bezpieczeństwo produktów
- IT i digitalizacja
- Relacje z dostawcami i podwykonawcami

Ten dokument jest kopią w formacie pdf oficjalnego raportu rocznego, który został sporządzony w formacie xhtml.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

TABELA 32:

Jednostki ujęte w części sprawozdania dotyczącego informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej Amica:

[GRI 102-45]

	Spółka	Kraj
1	Amica Commerce s.r.o.	Czechy
2	Gram A/S	Dania
3	Electrodomesticos Iberia S.L.	Hiszpania
4	Amica International GmbH	Niemcy
5	Amica Handel i Marketing Sp. z o. o.	Polska
6	Amica S.A.	Polska
7	Inteco Business Solutions Sp. z o. o.	Polska
8	Marcelin Management Sp. z o. o.	Polska
9	Nova Panorama Sp. z o. o.	Polska
10	Nowe Centrum Sp. z o. o.	Polska
11	Hansa OOO	Rosja
12	Hansa Ukraina OOO	Ukraina
13	The CDA Group Limited	Wielka Brytania

Spółka Sideme S.A. oraz Hansa Central Asia LLP nie zostały ujęte w informacjach niefinansowych Grupy AMICA za 2021 rok.

[GRI 102-46]

Zgodnie z zasadą istotności, informacje niefinansowe zostały przedstawione w części niefinansowej sprawozdania zarządu z działalności w 2021 roku w takim zakresie jaki jest niezbędny do oceny rozwoju działalności, wyników i sytuacji Grupy Kapitałowej Amica.

[GRI 102-50, GRI 102-51, GRI 102-52, GRI 102-53]

Część sprawozdania Zarządu dotycząca informacji niefinansowej zrobiona jest za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Poprzedni raport niefinansowy jest częścią Skonsolidowanego Raportu Finansowego Grupy Kapitałowej Amica za 2020 rok.

Raporty niefinansowe Grupy Kapitałowej Amica są realizowane co rok, w ujęciu rocznym kalendarzowym.

Osobą kontaktową w sprawie raportu niefinansowego Grupy Kapitałowej Amica za 2021 rok jest:

Maciej Krzysztozek

Rzecznik prasowy, menedżer ds. komunikacji korporacyjnej i ESG

Grupa Amica

e-mail: maciej.krzysztozek@amica.com.pl

[GRI 102-54]

Część sprawozdania Zarządu Grupy Kapitałowej Amica dotycząca informacji niefinansowej została zaraportowana zgodnie ze standardami GRI Standards poziom Core.

Ten dokument jest kopią w formacie pdf oficjalnego raportu rocznego, który został sporządzony w formacie xhtml.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok [w mln zł]

13.2. Tabele zgodności

Tabela zgodności raportu z Ustawą o Rachunkowości (tabela)

Wymóg Ustawy o Rachunkowości	Rozdział i numer strony
Model biznesowy (art. 49b ust. 2 pkt.1)	Rozdział 3, str. 8, 9
Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności (art. 49b ust. 2 pkt.2)	Rozdział 3, str. 13
Polityki w obszarach niefinansowych i ich rezultaty:	
Polityka w obszarze środowiskowym	Rozdział 6, str. 33
Polityka w obszarze społecznym	Rozdział 8, str.52
Polityka w obszarze praw człowieka	Rozdział 3, str. 22, 24
Polityka w obszarze przeciwdziałania korupcji	Rozdział 3, str. 22, 24
Polityka w obszarze pracowniczym	Rozdział 7, str. 44
Procedury należytej staranności (art. 49b ust.2 pkt 4)	Rozdział 3, str. 26, 27
Istotne ryzyka niefinansowe i sposób zarządzania nimi (art. 49b ust. 2 pkt 5)	Rozdział 10, str. 64

Tabela zgodności raportu z Rekomendacjami TCFD (tabela)

Rekomendacje TCFD	Rozdział i numer strony
Ład korporacyjny i system zarządczy:	
a) Opis sposobu, w jaki Zarząd i Rada Nadzorcza nadzorują ryzyka i szanse związane z klimatem	Rozdział 3.3 Zarząd i Rada Nadzorcza Grupy Kapitałowej Amica, str. 16 oraz Rozdział 6. Środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu, str. 33
b) Opis roli Zarządu i Rady Nadzorczej w identyfikacji, ocenie i zarządzaniu ryzykami i szansami związanymi z klimatem	Rozdział 6. Środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu, str. 36
Strategia:	
a) Opis ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu, które organizacja zidentyfikowała w krótkim, średnim i długim horyzoncie czasu	Rozdział 6. Środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu, str. 36
b) Opis wpływu ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu na działalność biznesową, strategię i finansowe organizacji	W ramach niniejszego raportu nie są prezentowane wyniki analiz
c) Opis odporności strategii organizacji na zmiany klimatu w różnych scenariuszach, w tym w scenariuszu uwzględniającym wzrost średnich temperatur o 2 lub mniej stopni Celsjusza	W ramach niniejszego raportu nie są prezentowane wyniki analiz
Zarządzanie ryzykiem	
a) Opis procesów identyfikacji i oceny ryzyk związanych ze mianami klimat	Rozdział 6. Środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu, str. 36
b) Opis procesów zarządzania ryzykami związanymi ze mianami klimatu	Rozdział 6. Środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu, str. 37
c) Opis sposobu integracji procesów identyfikacji, oceny i zarządzaniu ryzyk związanych ze zmianami klimatu w całościowych procesach zarządzania ryzykiem w organizacji	Rozdział 6. Środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu, str. 36
Wskaźniki i cele:	
a) Opis wskaźników wykorzystywanych przez organizację do oceny ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu zgodnie ze strategią i procesami zarządzania ryzykiem	Rozdział 6. Środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu, str. 36
b) Ujawnianie emisji gazów cieplarnianych w zakresach 1,2 i jeśli ma to znaczenie, 3 oraz odpowiadających im ryzyk	Rozdział 6. Środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu, str. 38
c) Opis celów strategicznych i postępów związanych z zarządzaniem zagrożeniami i szansami związanymi ze zmianami klimatu i	W ramach niniejszego raportu nie są prezentowane te dane

Ten dokument jest kopią w formacie pdf oficjalnego raportu rocznego, który został sporządzony w formacie xhtml.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

Indeks treści GRI Standards Core

[GRI 102-55]

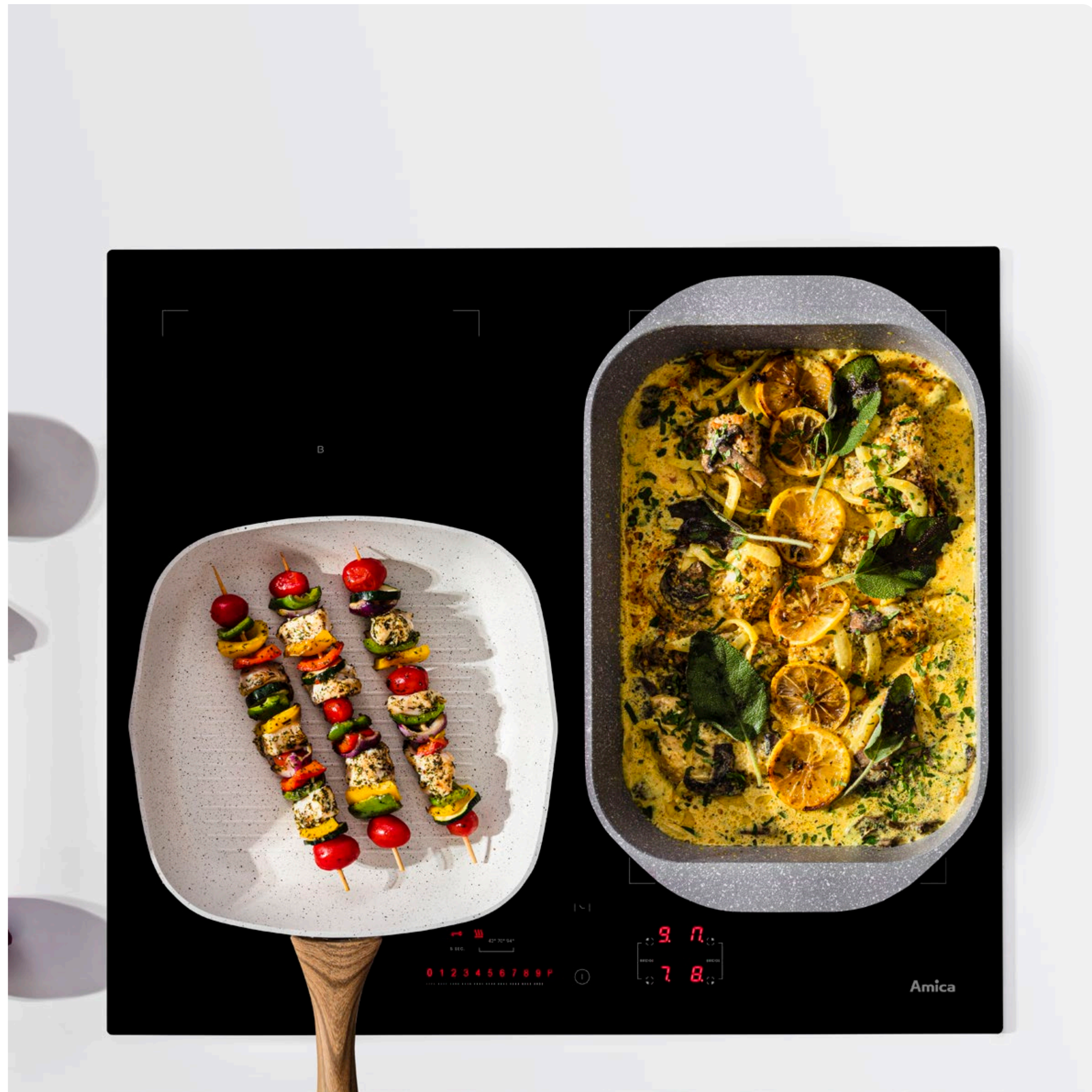
Lista wskaźników ujętych w raporcie

GRI 101. Foundation 2016 Informacje podstawowe [nie obejmuje żadnych wskaźników]

I. Ujawnienia profilowe [General Disclosures 2016]

Numer wskaźnika	Tytuł standardu GRI	Nazwa wskaźnika	Uwagi / zaraportowane	Numer strony
GRI 102-1	GRI 102. General Disclosures 2016	Nazwa organizacji		8
GRI 102-2		Opis działalności organizacji, główne marki, produkty i/lub usługi		8, 11, 12
GRI 102-3		Lokalizacja siedziby głównej organizacji	Amica S.A., ul. Mickiewicza 52, Wronki, Polska	
GRI 102-4		Lokalizacja działalności operacyjnej		8
GRI 102-5		Forma własności i struktura prawna organizacji		8
GRI 102-6		Obsługiwane rynki		8
GRI 102-7		Skala działalności		8
GRI 102-8		Informacje o pracownikach i innych osobach świadczących pracę na rzecz organizacji		8,72
GRI 102-9		Łańcuch dostaw		27
GRI 102-10		Znaczące zmiany w organizacji i w łańcuchu dostaw		27
GRI 102-11		Wyjaśnienie, czy i w jaki sposób organizacja stosuje zasadę należytej staranności (środowisko)		26
GRI 102-12		Uczestnictwo w zewnętrznych inicjatywach		22
GRI 102-13		Członkostwo w stowarzyszeniach i organizacjach		22
GRI 102-14		Oświadczenie kierownictwa najwyższego szczebla		3
GRI 102-15		Opis kluczowych wpływów, ryzyk i szans		64
GRI 102-16		Wartości, zasady, standardy i normy zachowania		23
GRI 102-17		Mechanizmy dotyczące zasięgnięcia porad i wyjaśnień w obszarze etyki		24
GRI 102-18		Struktura zarządzania		15-17
GRI 102-19		Organy delegujące		15-17
GRI 102-20		Organy zarządcze odpowiedzialne za obszary ESG		16

Numer wskaźnika	Tytuł standardu GRI	Nazwa wskaźnika	Uwagi / zaraportowane	Numer strony
GRI 102-40		Lista grup interesariuszy		26
GRI 102-41		Układy zbiorowe pracy		50
GRI 102-42		Proces identyfikacji interesariuszy		66
GRI 102-43		Podejście do zaangażowania interesariuszy		26, 66
GRI 102-44		Kluczowe kwestie zgłaszane przez interesariuszy		26
GRI 102-45		Jednostki ujęte w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych		67
GRI 102-46		Definiowanie zawartości i granice raportowania		67
GRI 102-47		Lista istotnych zagadnień		66
GRI 102-48		Korekty informacji z poprzednich raportów	Nie dotyczy	
GRI 102-49		Zmiany w raportowaniu	Nie dotyczy	
GRI 102-50		Okres raportowania	Rok kalendarzowy i obrotowy trwający od 01.01.2021 do 31.12.2021	
GRI 102-51		Data ostatniego raportu	Marzec 2020 rok	
GRI 102-52		Cykl raportowania	Cykl roczny	
GRI 102-53		Osoba do kontaktu		67
GRI 102-54		Oświadczenie zgodności ze standardem GRI	Ten raport został przygotowany zgodnie ze standardem raportowania GRI Standards, w opcji Core.	
GRI 102-55		Indeks treści GRI		69
GRI 102-56		Polityka i obecna praktyka w zakresie zewnętrznej weryfikacji raportu	Raport nie został poddany zewnętrznej weryfikacji.	



II. Ujawnienia szczegółowe dotyczące istotnych tematów

Temat raportowania:

Zmiany klimatu, w tym gospodarka obiegu zamkniętego, surowce, materiały, odpady oraz woda i ścieki

Numer wskaźnika	Tytuł standardu GRI	Nazwa wskaźnika	Uwagi / zaraportowane	Numer strony
GRI 103-1	GRI 103. Podejście do zarządzania 2016	Wyjaśnienie tematów zidentyfikowanych jako istotne wraz ze wskazaniem ograniczeń		33
GRI 103-2		Podejście do zarządzania tematami zidentyfikowanymi jako istotne		33
GRI 103-3		Ewaluacja podejścia do zarządzania		33-41
Energia				
GRI 302-1	GRI 302. Energia 2016	Zużycie energii wewnątrz organizacji		38
Emisje do atmosfery				
GRI 305-1	GRI 305. Emisje do atmosfery 2016	Bezpośrednie emisje gazów cieplarnianych (Zakres 1)		39
GRI 305-2		Pośrednie emisje gazów cieplarnianych (Zakres 2)		38
Odpady				
GRI 306-1	GRI 306. Odpady 2020	Opis wytwarzania odpadów oraz ich istotny wpływ		39
GRI 306-2		Zarządzanie istotnymi wpływami związanymi z odpadami		39-40
GRI 306-3		Wytworzone odpady		40
Woda i ścieki				
GRI 303-2	GRI 303. Woda i ścieki 2018	Zarządzanie kwestiami związanymi ze ściekami		41
GRI 303-3		Całkowity pobór wody wg źródła		41
GRI 307-1	GRI 307. Compliance w obszarze środowiskowym 2016	Przypadki braku zgodności z normami i regulacjami w obszarze środowiskowym		41
GRI 308-1	GRI 308. Odsetek nowych dostawców, którzy zostali poddani ocenie spełnienia kryteriów środowiskowych 2016			27

Ten dokument jest kopią w formacie pdf oficjalnego raportu rocznego, który został sporządzony w formacie xhtml.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok

[w mln zł]

Temat raportowania:

Grupa Kapitałowa Amica jako miejsce pracy, w tym rozwój i edukacja pracowników, zarządzanie różnorodnością oraz prawa pracownicze

Numer wskaźnika	Tytuł standardu GRI	Nazwa wskaźnika	Uwagi / zaraportowane	Numer strony
GRI 103-1	GRI 103. Podejście do zarządzania 2016	Wyjaśnienie tematów zidentyfikowanych jako istotne wraz ze wskazaniem ograniczeń		44
GRI 103-2		Podejście do zarządzania tematami zidentyfikowanymi jako istotne		44
GRI 103-3		Ewaluacja podejścia do zarządzania		44 - 51
GRI 401-1	GRI 401: Zatrudnienie	Nowo zatrudnieni pracownicy i liczba odejść		50, 73
GRI 401-2		Benefity dla pracowników		50
GRI 402-1	GRI 402: Relacje ze stroną pracowniczą	Minimalne wyprzedzenie z jakim organizacja informuje o istotnych zmianach operacyjnych		46
GRI 403-1	GRI 403: Bezpieczeństwo w miejscu pracy 2018	System zarządzania obszarem BHP		51
GRI 403-9		Wypadki w miejscu pracy		51
GRI 405-1	GRI 405: Różnorodność i równe szanse 2016	Różnorodność w ciałach zarządczych i wśród pozostałych pracowników		47
GRI 405-2		Stosunek podstawowego wynagrodzenia kobiet i mężczyzn		48
Wskaźnik własny	Nie dotyczy	Glass Ceiling Ratio		48
GRI 404-1	GRI 404: Szkolenia i edukacja 2016	Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika		49
GRI 404-2		Programy wspierające rozwój i doskonalenie umiejętności pracownika		49

Temat raportowania:

Lokalne społeczności

Numer wskaźnika	Tytuł standardu GRI	Nazwa wskaźnika	Uwagi / zaraportowane	Numer strony
GRI 103-1	GRI 103. Podejście do zarządzania 2016	Wyjaśnienie tematów zidentyfikowanych jako istotne wraz ze wskazaniem ograniczeń		52
GRI 103-2		Podejście do zarządzania tematami zidentyfikowanymi jako istotne		52
GRI 103-3		Ewaluacja podejścia do zarządzania		52-56
GRI 413-1	GRI 413: Społeczności lokalne 2016	Zaangażowanie w rozwój lokalnej społeczności (programy, wyniki)		52-56

Temat raportowania:

Zarządzanie ESG, etyka, prawa człowieka, relacje z dostawcami i podwykonawcami oraz jakość i bezpieczeństwo produktów

Numer wskaźnika	Tytuł standardu GRI	Nazwa wskaźnika	Uwagi / zaraportowane	Numer strony
GRI 103-1	GRI 103. Podejście do zarządzania 2016	Wyjaśnienie tematów zidentyfikowanych jako istotne wraz ze wskazaniem ograniczeń		24, 28
GRI 103-2		Podejście do zarządzania tematami zidentyfikowanymi jako istotne		24, 28
GRI 103-3		Ewaluacja podejścia do zarządzania		27
GRI 205-2	GRI 205. Antykorupcja 2016	Komunikacja i szkolenia z procedur i polityk antykorupcyjnych		24
GRI 206-1	GRI 206. Zachowanie antykonkurencyjne 2016	Postępowanie dot. przypadków naruszeń zasad wolnej konkurencji, praktyk monopolistycznych		24
GRI 414-1	GRI 414. Ocena społeczna dostawców 2016	Procent nowych dostawców, którzy zostali dobrani pod kątem spełnienia kryteriów społecznych.		27
GRI 416-1	GRI 416: Bezpieczeństwo i zdrowie konsumenta 2016	Ocena wpływu usług i produktów na zdrowie klienta i konsumenta		28
GRI 417-1	GRI 417. Marketing i oznakowanie 2016	Wymogi w zakresie oznakowania produktów i usług oraz informacji na ich temat		28

Temat raportowania:

IT i cyfryzacja

Numer wskaźnika	Tytuł standardu GRI	Nazwa wskaźnika	Uwagi / zaraportowane	Numer strony
GRI 103-1	GRI 103. Podejście do zarządzania 2016	Wyjaśnienie tematów zidentyfikowanych jako istotne wraz ze wskazaniem ograniczeń		29
GRI 103-2		Podejście do zarządzania tematami zidentyfikowanymi jako istotne		29
GRI 103-3		Ewaluacja podejścia do zarządzania		29
GRI 418-1	GRI 418. Ochrona prywatności klienta 2016	Uzasadnione reklamacje dotyczące naruszenia prywatności klienta i utraty jego danych		28
Wskaźnik własny	Nie dotyczy	Informacje o celach i etapach wdrożenia projektu Amica 4.0		29

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

13.3. Załączniki

Szczegółowe dane z obszaru pracowniczego: **struktura zatrudnienia**

[GRI 102-8]

TABELA 33:

Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas nieokreślony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Grupie w 2021 roku wg płci, wieku i szczebli struktury

	kobiety	mężczyźni	razem
Kadra wyższego szczebla, w tym:	21	58	79
w wieku od 51 lat	2	14	16
w wieku 31-50 lat	18	44	62
w wieku do 30 lat	1	0	1
Kadra średniego szczebla, w tym:	85	115	200
w wieku od 51 lat	6	25	31
w wieku 31-50 lat	73	86	159
w wieku do 30 lat	6	4	10
Pozostali pracownicy, w tym:	1 092	1 153	2 244
w wieku od 51 lat	274	339	613
w wieku 31-50 lat	646	624	1 270
w wieku do 30 lat	172	190	362
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:	1 198	1 326	2 523
w wieku od 51 lat	282	378	660
w wieku 31-50 lat	737	754	1 491
w wieku do 30 lat	179	194	373

TABELA 34:

Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Grupie w 2021 roku wg płci, wieku i szczebli struktury

	kobiety	mężczyźni	razem
Kadra wyższego szczebla, w tym:	8	11	19
w wieku od 51 lat	1	4	5
w wieku 31-50 lat	7	7	14
w wieku do 30 lat	0	0	0
Kadra średniego szczebla, w tym:	11	16	27
w wieku od 51 lat	1	4	5
w wieku 31-50 lat	10	11	21
w wieku do 30 lat	0	1	1
Pozostali pracownicy, w tym:	284	486	770
w wieku od 51 lat	37	51	88
w wieku 31-50 lat	127	184	311
w wieku do 30 lat	120	251	371
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:	303	513	816
w wieku od 51 lat	39	59	98
w wieku 31-50 lat	144	202	346
w wieku do 30 lat	120	252	372

TABELA 35:

Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony i nieokreślony w Grupie (w przeliczeniu na pełne etaty) w 2021 roku wg płci i grupy wiekowej

	kobiety	mężczyźni	razem
Kadra wyższego szczebla, w tym:	29	69	98
w wieku od 51 lat	3	18	21
w wieku 31-50 lat	25	51	76
w wieku do 30 lat	1	0	1
Kadra średniego szczebla, w tym:	96	131	227
w wieku od 51 lat	7	29	36
w wieku 31-50 lat	83	97	180
w wieku do 30 lat	6	5	11
Pozostali pracownicy, w tym:	1376	1639	3014
w wieku od 51 lat	311	390	701
w wieku 31-50 lat	773	808	1581
w wieku do 30 lat	292	441	733
Łącznie, wszyscy pracownicy, w tym:	1501	1839	3339
w wieku od 51 lat	321	437	758
w wieku 31-50 lat	881	956	1837
w wieku do 30 lat	299	446	745

TABELA 36:

Pozostałe dane o osobach świadczących pracę dla Grupy w 2021 roku (liczba osób) wg płci

	kobiety	mężczyźni	razem
Liczba osób współpracujących w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i o dzieło)	313	301	614
Liczba osób współpracujących w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	4	17	21
Liczba osób współpracujących w oparciu o umowy powołania	65	46	111
Liczba osób współpracujących w formie outsourcingu	193	382	575

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

TABELA 37:

Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w Grupie w 2021 roku (PLN) wg płci:

	kobiety	mężczyźni	średnia
Kadra wyższego szczebla	25 685,06	67 594,73	55 807,63
Kadra średniego szczebla	14 048,96	14 085,90	14 070,28
Pozostali pracownicy	7 574,43	6 573,74	7 030,44
Wszyscy pracownicy	8 315,50	9 399,15	8 912,52

TABELA 38:

Stosunek przeciętnego wynagrodzenia kobiet do przeciętnego wynagrodzenia mężczyzn w 2021 roku w Grupie wg kategorii pracownika

Kadra wyższego szczebla	38,0%
Kadra średniego szczebla	99,7%
Pozostali pracownicy	115,2%
Wszyscy pracownicy	88,5%

[GRI 401-1]

TABELA 39:

Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie w 2021 roku na czas nieokreślony (liczba osób) wg płci:

	kobiety	mężczyźni	razem
Kadra wyższego szczebla, w tym:	3	1	4
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	3	1	4
w wieku do 30 lat	0	0	0
Kadra średniego szczebla, w tym:	9	3	12
w wieku od 51 lat	1	1	2
w wieku 31-50 lat	7	2	9
w wieku do 30 lat	1	0	1
Pozostali pracownicy, w tym:	28	12	40
w wieku od 51 lat	9	1	10
w wieku 31-50 lat	10	7	17
w wieku do 30 lat	9	4	13
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:	40	16	56
w wieku od 51 lat	10	2	12
w wieku 31-50 lat	20	10	30
w wieku do 30 lat	10	4	14

TABELA 40:

Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie w 2021 roku na czas określony (liczba osób) wg płci:

	kobiety	mężczyźni	razem
Kadra wyższego szczebla, w tym:	2	1	3
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	2	1	3
w wieku do 30 lat	0	0	0
Kadra średniego szczebla, w tym:	2	4	6
w wieku od 51 lat	0	1	1
w wieku 31-50 lat	2	2	4
w wieku do 30 lat	0	1	1
Pozostali pracownicy, w tym:	118	109	227
w wieku od 51 lat	2	7	9
w wieku 31-50 lat	52	44	96
w wieku do 30 lat	64	58	122
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:	122	114	236
w wieku od 51 lat	2	8	10
w wieku 31-50 lat	56	47	103
w wieku do 30 lat	64	59	123

TABELA 41:

Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie w 2021 roku na czas określony i nieokreślony (liczba osób) wg płci:

	kobiety	mężczyźni	razem
Kadra wyższego szczebla, w tym:	5	2	7
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	5	2	7
w wieku do 30 lat	0	0	0
Kadra średniego szczebla, w tym:	11	7	18
w wieku od 51 lat	1	2	3
w wieku 31-50 lat	9	4	13
w wieku do 30 lat	1	1	2
Pozostali pracownicy, w tym:	146	121	267
w wieku od 51 lat	11	8	19
w wieku 31-50 lat	62	51	113
w wieku do 30 lat	73	62	135
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:	162	130	292
w wieku od 51 lat	12	10	22
w wieku 31-50 lat	76	57	133
w wieku do 30 lat	74	63	137

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok
[w mln zł]

TABELA 42:

Pracownicy zatrudnieni w Grupie na czas nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2021 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej:

	kobiety	mężczyźni	razem
Kadra wyższego szczebla, w tym:	2	6	8
w wieku od 51 lat	1	0	1
w wieku 31-50 lat	1	6	7
w wieku do 30 lat	0	0	0
Kadra średniego szczebla, w tym:	11	5	16
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	11	5	16
w wieku do 30 lat	0	0	0
Pozostali pracownicy, w tym:	66	89	155
w wieku od 51 lat	21	27	48
w wieku 31-50 lat	31	39	70
w wieku do 30 lat	14	23	37
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:	79	100	179
w wieku od 51 lat	22	27	49
w wieku 31-50 lat	43	50	93
w wieku do 30 lat	14	23	37

TABELA 43:

Pracownicy zatrudnieni w Grupie na czas określony, którzy odeszli z pracy w 2021 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej:

	kobiety	mężczyźni	razem
Kadra wyższego szczebla, w tym:	0	0	0
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	0	0	0
w wieku do 30 lat	0	0	0
Kadra średniego szczebla, w tym:	1	0	1
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	1	0	1
w wieku do 30 lat	0	0	0
Pozostali pracownicy, w tym:	49	52	101
w wieku od 51 lat	1	0	1
w wieku 31-50 lat	20	16	36
w wieku do 30 lat	28	36	64
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:	50	52	102
w wieku od 51 lat	1	0	1
w wieku 31-50 lat	21	16	37
w wieku do 30 lat	28	36	64

TABELA 44:

Pracownicy zatrudnieni w Grupie na czas określony i nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2021 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej:

	kobiety	mężczyźni	razem
Kadra wyższego szczebla, w tym:	2	6	8
w wieku od 51 lat	1	0	1
w wieku 31-50 lat	1	6	7
w wieku do 30 lat	0	0	0
Kadra średniego szczebla, w tym:	12	5	17
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	12	5	17
w wieku do 30 lat	0	0	0
Pozostali pracownicy, w tym:	115	141	256
w wieku od 51 lat	22	27	49
w wieku 31-50 lat	51	55	106
w wieku do 30 lat	42	59	101
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:	129	152	281
w wieku od 51 lat	23	27	50
w wieku 31-50 lat	64	66	130
w wieku do 30 lat	42	59	101

[GRI 405-1]

TABELA 4-5:

Różnorodność wg płci i wieku w kadrze wyższego szczebla, w kadrze średniego szczebla i wśród pracowników wszystkich szczebli Grupy w 2021 roku:

	kobiety	mężczyźni
Kadra wyższego szczebla, w tym:	28,13%	71,88%
w wieku od 51 lat	14,29%	85,71%
w wieku 31-50 lat	31,08%	68,92%
w wieku do 30 lat	100,00%	0,00%
Kadra średniego szczebla, w tym:	42,29%	57,71%
w wieku od 51 lat	19,44%	80,56%
w wieku 31-50 lat	46,11%	53,89%
w wieku do 30 lat	54,55%	45,45%
Pozostali pracownicy, w tym:	45,64%	54,36%
w wieku od 51 lat	44,41%	55,59%
w wieku 31-50 lat	48,89%	51,11%
w wieku do 30 lat	39,80%	60,20%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:	44,91%	55,09%
w wieku od 51 lat	42,39%	57,61%
w wieku 31-50 lat	47,90%	52,10%
w wieku do 30 lat	40,09%	59,91%

Wykaz tabel i wykresów ujętych w raporcie:

Numer tabeli lub wykresu	Tytuł	Rozdział	Numer strony
1	Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Amica	2	7
2	Skala i struktura przychodów Grupy Kapitałowej Amica w 2021 roku	3	10
3	Marki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica	3	11, 12
4	Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności Grupy Amica	3	13
5	Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2021 roku i na dzień zatwierdzenia do publikacji niniejszego raportu	3	19
6	Wyplacana dywidenda na akcję	3	19
7	Kluczowi interesariusze Grupy Kapitałowej Amica	3	26
8	Struktura zakupów komponentów	3	27
9	Struktura zakupów komponentów wg kraju pochodzenia	3	27
10	Wprowadzone ekoinnowacje w procuktach Grupy Kapitałowej Amica w 2021 roku	3	35
11	Istotne ryzyka, zagrożenia i szanse związane z klimatem	6	37
12	Zużycie paliw i energii w Grupie Kapitałowej Amica	6	38
13	Emisje gazów cieplarnianych w zakresie 1 i 2	6	38
14	Stopień recyklingu i innych metod odzysku odpadów w 2021 roku	6	40
15	Całkowita masa odpadów i metody postępowania z odpadem w 2021 roku	6	40
16	Zużycie wody i odprowadzane ścieki w 2021 roku	6	41
17	Odsetek obrotu kwalifikującego się do systematyki	6	43
18	Odsetek CapEx'u kwalifikującego się do systematyki	6	43
19	Odsetek OpEx'u kwalifikującego się do systematyki	6	43
20	Liczba zatrudnionych na umowach o pracę czas określony i nieokreślony w Grupie (w przeliczeniu na pełne etaty) wg płci, grupy wiekowej i szczebla struktury	7	45
21	Różnorodność w Grupie Kapitałowej Amica wg płci i wieku w 2021 roku	7	48
22	Wskaźnik GCR w Grupie Kapitałowej Amica w 2021 roku (pracownicy zatrudnieni na czas określony i nieokreślony)	7	48
23	Wskaźnik Gender Pay Gap Ratio w Grupie AMICA w 2021 roku	7	48

Numer tabeli lub wykresu	Tytuł	Rozdział	Numer strony
24	Średnia liczba godzin szkoleniowych i wydatków na szkolenie w 2021 roku	7	49
25	Wskaźniki dotyczące zagadnień BHP w Grupie Kapitałowej Amica w 2021 roku	7	51
26	Główne pozycje rachunku wyników Grupy Kapitałowej Amica i Amica S.A.	9	58
27	Sytuacja majątkowa: aktywa Grupy Kapitałowej Amica w 2021 roku	9	59
28	Sytuacja majątkowa: pasywa Grupy Kapitałowej Amica w 2021 roku	9	59
29	Cashflow	9	59
30	Kluczowe wskaźniki finansowe	9	29
31	Zidentyfikowane istotne ryzyka ESG w Grupie Kapitałowej Amica	10	64
32	Jednostki ujęte w części sprawozdania dotyczącego informacji niefinansowych Grupy Kapitałowej Amica	13	67
33	Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas nieokreślony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Grupie w 2021 roku wg płci, wieku i szczebli struktury	13	72
34	Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Grupie w 2021 roku wg płci, wieku i szczebli struktury	13	72
35	Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony i nieokreślony w Grupie (w przeliczeniu na pełne etaty) w 2021 roku wg płci i grupy wiekowej	13	27
36	Pozostałe dane o osobach świadczących pracę dla Grupy w 2021 roku (liczba osób) wg płci	13	72
37	Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w Grupie w 2021 roku (PLN) wg płci	13	73
38	Stosunek przeciętnego wynagrodzenia kobiet do przeciętnego wynagrodzenia mężczyzn w 2021 roku w Grupie wg kategorii pracownika	13	73
39	Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie w 2021 roku na czas nieokreślony (liczba osób) wg płci	13	73
40	Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie w 2021 roku na czas określony (liczba osób) wg płci	13	73
41	Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie w 2021 roku na czas określony i nieokreślony (liczba osób) wg płci	13	73
42	Pracownicy zatrudnieni w Grupie na czas nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2021 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej	13	74
43	Pracownicy zatrudnieni w Grupie na czas określony, którzy odeszli z pracy w 2021 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej	13	74
44	Pracownicy zatrudnieni w Grupie na czas określony i nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2021 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej	13	74
45	Różnorodność wg płci i wieku w kadrze wyższego szczebla, w kadrze średniego szczebla i wśród pracowników wszystkich szczebli Grupy w 2021 roku	13	74

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA:

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzone 29 marca 2022

Publikacja 31 marca 2022



**Oświadczenie Zarządu Spółki „Amica Spółka Akcyjna”
z siedzibą we Wronkach o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego
„Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”**

Oświadczenie Zarządu Spółki
[w mln zł]

Niniejsze Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego zostało przygotowane w oparciu o dokument „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, w brzmieniu stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

Zgodnie z § 70 ust. 6 pkt 5) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Oświadczenie o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego stanowi wyodrębnioną część do sprawozdania z działalności Spółki będącego integralną częścią Raportu Roczego „Amica Spółka Akcyjna” za rok obrotowy 2021.

Oświadczenie o stosowaniu przez spółkę „Amica Spółka Akcyjna” zasad ładu korporacyjnego zawartych z dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”

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

Spółka „Amica Spółka Akcyjna” przestrzega zasad ładu korporacyjnego zawartych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, przyjętym przez Radę Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w drodze Uchwały Nr 13/1834/2021 Rady Nadzorczej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 29 marca 2021 roku w sprawie uchwalenia „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

[Zbiór ten jest udostępniony na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod adresem: <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki2021>].

B. Wskazanie Zbioru Zasad Ładu Korporacyjnego, na którego stosowanie Spółka „Amica S.A.” mogła się zdecydować dobrowolnie

Spółka „Amica S.A.” nie stosuje zasad ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi określone w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021”.

C. Wskazanie wszelkich informacji o stosowanych przez Spółkę „Amica S.A.” praktykach w zakresie ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi przewidziane prawem krajowym

Spółka „Amica S.A. nie stosuje zasad ładu korporacyjnego, wykraczających poza wymogi „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021”.

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

Zgodnie z regulaminem Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., zakres stosowania zasad „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” jest opublikowany i dostępny na stronie korporacyjnej Spółki „Amica” w części dotyczącej Relacji Inwestorskich, w zakładce Ład Korporacyjny: <https://ir.amica.pl/lad-korporacyjny>

Spółka „Amica Spółka Akcyjna” w dniu 30 lipca 2021 r. przekazała do publicznej wiadomości Informację na temat stosowania przez spółkę zasad zawartych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”, wskazując jednocześnie na poniższe wyjaśnienia dotyczące przyczyn odstąpienia od stosowania niektórych zasad DPSN 2021.

Postanowienia Zasad DPSN 2021, które nie są stosowane przez Emitenta oraz wyjaśnienie przyczyn odstąpienia od ich stosowania

Treść zasady

Zasada 1.3. W swojej strategii biznesowej spółka uwzględnia również tematykę ESG, w szczególności obejmującą:

1.3.1. zagadnienia środowiskowe, zawierające mierniki i ryzyka związane ze zmianami klimatu i zagadnienia zrównoważonego rozwoju;

1.3.2. sprawy społeczne i pracownicze, dotyczące m.in. podejmowanych i planowanych działań mających na celu zapewnienie równouprawnienia płci, należytych warunków pracy, poszanowania praw pracowników, dialogu ze społecznościami lokalnymi, relacji z klientami.

Komentarz:

Według stanu na dzień wejścia w życie DPSN2021, Spółka objęta jest długofalową Strategią HIT 2023, przyjętą w roku 2013, która wprost nie reguluje tematyki ESG. Informacje dotyczące strategii biznesowej Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki wynikają jednak nie tylko ze Strategii HIT 2023, ale również z innych dokumentów, które uzupełniają strategię biznesową Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki (w szczególności raportów rocznych – jednostkowych i skonsolidowanych). Szczegółowe informacje dotyczące kwestii ESG znaleźć można m.in. w oświadczeniu na temat informacji niefinansowych, będących częścią sprawozdania finansowego. Powyższe dokumenty (dostępne na stronie internetowej Spółki) odnoszą się tematyki ESG, w szczególności do zagadnień środowiskowych oraz spraw społecznych i pracowniczych – wskazanych w zasadzie 1.3 DPSN2021. Zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem poruszone są więc także w odrębnych dokumentach, które są komplementarne wobec strategii biznesowej. Spółka prowadzi obecne prace nad nową długofalową strategią biznesową, w której to strategii uwzględniona będzie również tematyka ESG, w tym zagadnienia środowiskowe oraz sprawy społeczne i pracownicze – wskazane w zasadzie 1.3 DPSN2021. Spółka podejmuje

więc działania zmierzające do tego, aby opracować jeden dokument, który będzie prezentował strategię Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki - z uwzględnieniem tematu ESG.

Treść zasady

Zasada 1.4. W celu zapewnienia należytej komunikacji z interesariuszami, w zakresie przyjętej strategii biznesowej spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej informacje na temat założeń posiadanej strategii, mierzalnych celów, w tym zwłaszcza celów długoterminowych, planowanych działań oraz postępów w jej realizacji, określonych za pomocą mierników, finansowych i niefinansowych. Informacje na temat strategii w obszarze ESG powinny m.in.:

1.4.1. objaśniać, w jaki sposób w procesach decyzyjnych w spółce i podmiotach z jej grupy uwzględniane są kwestie związane ze zmianą klimatu, wskazując na wynikające z tego ryzyka;

1.4.2. przedstawiać wartość wskaźnika równości wynagrodzeń wypłacanych jej pracownikom, obliczanego jako procentowa różnica pomiędzy średnim miesięcznym wynagrodzeniem (z uwzględnieniem premii, nagród i innych dodatków) kobiet i mężczyzn za ostatni rok, oraz przedstawiać informacje działaniach podjętych w celu likwidacji ewentualnych nierówności w tym zakresie, wraz z prezentacją ryzyk z tym związanych oraz horyzontem czasowym, w którym planowane jest doprowadzenie do równości.

Komentarz:

Informacje dotyczące strategii biznesowej Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki zamieszczone są na stronie internetowej Spółki. Odnoszą się one do danych wynikających z długofalowej Strategii HIT 2023, ale również innych dokumentów opisujących strategię biznesową Spółki

oraz grupy kapitałowej Spółki (w szczególności raportów rocznych – jednostkowych i skonsolidowanych). Powyższe dokumenty (dostępne na stronie internetowej Spółki) odnoszą się do tematyki ESG, w szczególności do zagadnień środowiskowych oraz spraw społecznych i pracowniczych – wskazanych w zasadzie 1.4 DPSN2021. Po opracowaniu przez Spółkę nowej długofalowej strategii biznesowej, stosowne informacje, uwzględniające również tematykę ESG, w tym zagadnienia środowiskowe oraz sprawy społeczne i pracownicze, zamieszczone będą na stronie internetowej Spółki.

Treść zasady

Zasada 2.1. Spółka powinna posiadać politykę różnorodności wobec zarządu oraz rady nadzorczej, przyjętą odpowiednio przez radę nadzorczą lub walne zgromadzenie. Polityka różnorodności określa cele i kryteria różnorodności m.in. w takich obszarach jak płeć, kierunek wykształcenia, specjalistyczna wiedza, wiek oraz doświadczenie zawodowe, a także wskazuje termin i sposób monitorowania realizacji tych celów. W zakresie zróżnicowania pod względem płci warunkiem zapewnienia różnorodności organów spółki jest udział mniejszości w danym organie na poziomie nie niższym niż 30%.

Komentarz:

Podstawowe informacje dotyczące realizacji polityki różnorodności przez Spółkę wynikają z dokumentów, które uzupełniają strategię biznesową Spółki oraz grupy kapitałowej Spółki (w szczególności raportów rocznych – jednostkowych i skonsolidowanych). Powyższe dokumenty są zamieszczone na stronie internetowej Spółki. Spółka podkreśla, że bierze pod uwagę wszelkie aspekty polityki różnorodności w odniesieniu do organów Spółki i jej kluczowych menadżerów. Z uwagi na powyższe, Spółka podejmie działania zmierzające do opracowania kompleksowej polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, a następnie

przyjęcia polityki różnorodności przez stosowny organ Spółki. Dążeniem Spółki jest opracowanie w jednolitym, oficjalnym dokumencie, a następnie opublikowanie na stronie internetowej Spółki obowiązujących zasad tej polityki uwzględniających w szczególności takie elementy polityki różnorodności jak: płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, etc. Spółka aktualnie nie zapewnia 30% zróżnicowania - w odniesieniu do kobiet i mężczyzn - w Zarządzie i Radzie Nadzorczej (z zaznaczeniem, że w przypadku Zarządu Spółki osiągnięty jest obecnie poziom 16,66% zróżnicowania - w odniesieniu do kobiet i mężczyzn). Polityka różnorodności wskazywać będzie zakładany termin uzyskania takiej różnorodności. Horyzont czasowy osiągnięcia 30% udziału płci niedoreprezentowanej w danym organie musi być jednak skorelowany z okresem zakończenia kadencji obecnego Zarządu lub Rady Nadzorczej.

Treść zasady

Zasada 2.2. Osoby podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny zapewnić wszechstronność tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność, umożliwiając m.in. osiągnięcie docelowego wskaźnika minimalnego udziału mniejszości określonego na poziomie nie niższym niż 30%, zgodnie z celami określonymi w przyjętej polityce różnorodności, o której mowa w zasadzie 2.1.

Komentarz:

Spółka podejmie działania zmierzające do opracowania oraz przyjęcia polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. Polityka różnorodności zawierać będzie rozwiązania, które zmierzać będą do zapewnienia, aby podmioty podejmujące decyzje w sprawie wyboru członków Zarządu lub Rady Nadzorczej miały możliwość zapewnienia wszechstronności tych organów poprzez wybór do ich składu osób zapewniających różnorodność - zgodnie z celami określonymi

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln zł]

w przyjętej polityce różnorodności. Podkreślić jednak trzeba, że członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki wybiera Walne Zgromadzenie, w związku z czym ostateczna decyzja co do składu tych organów należy do akcjonariuszy Spółki. Spółka może więc co najwyżej przewidzieć mechanizmy, dzięki którym akcjonariusze Spółki będą mieli możliwość zapewnienia wszechstronności tych organów (np. poprzez wskazanie wymagań wobec członków organów Spółki lub umożliwienie zgłoszenia odpowiednio zróżnicowanych kandydatur). Niezależnie od powyższego, horyzont czasowy osiągnięcia progu różnorodności musi być skorelowany z okresem zakończenia kadencji obecnego Zarządu lub Rady Nadzorczej. W zakresie powołania członków organów Spółki należy przy tym stawiać akcent na to, aby członkowie organów Spółki posiadali jak najszersze kompetencje wymagane do piastowania swoich stanowisk.

Treść zasady

Zasada 3.3. Spółka należąca do indeksu WIG20, mWIG40 lub sWIG80 powołuje audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego. W pozostałych spółkach, w których nie powołano audytora wewnętrznego spełniającego ww. wymogi, komitet audytu (lub rada nadzorcza, jeżeli pełni funkcje komitetu audytu) co roku dokonuje oceny, czy istnieje potrzeba powołania takiej osoby.

Komentarz:

W Spółce funkcjonują systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) – realizowane przez Dział GRC (Governance, Risk i Compliance). Spółka należycie dokumentuje przebieg i rezultaty prac tych systemów. Każdy z tych systemów i funkcji posiada właściwe zasoby do realizacji swoich zadań. W związku z tym, że działania podejmowane przez Dział GRC w praktyce wypełniają swoim charakterem także definicję audytu wewnętrznego, planowane jest wyodrębnienie z niego w sposób formalny audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego (bez

potrzeby powoływania nowej jednostki organizacyjnej w Spółce), który podlegałby bezpośrednio Członkowi Zarządu, Dyrektorowi Finansowemu, a nie Prezesowi Zarządu. Za podjęciem powyższych działań przemawiają w szczególności takie okoliczności, jak: skala działalności Spółki, liczba spółek w grupie kapitałowej, jak również zasięg terytorialny Spółki i spółek z grupy kapitałowej. Jednocześnie w zakresie szczególnie istotnych zadań, jak również w przypadku konfliktu interesów, stosowany będzie outsourcing w zakresie audytu wewnętrznego – poprzez korzystanie z usług zewnętrznych podmiotów. Spółka zapewnia w budżecie rocznym środki na czynności audytowe objęte outsourcingiem. Spółka na bieżąco będzie dokonywała oceny, czy istnieje potrzeba zmiany opisanego powyżej modelu.

Treść zasady

Zasada 3.4. Wynagrodzenie osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym powinno być uzależnione od realizacji wyznaczonych zadań, a nie od krótkoterminowych wyników spółki.

Komentarz:

Zasady i warunki wynagradzania osób odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym są ustalane przy uwzględnieniu warunków płacy pozostałych pracowników Spółki wynagradzanych metodą ryczałtową. Wynagrodzenia pracowników Spółki wynagradzanych metodą ryczałtową mają motywacyjny charakter i uwzględniają część stałą oraz zmienną wynagrodzeń w postaci systemów premiowych, które opierają się na dwóch rodzajach wskaźników: stopniu realizacji celów i zadań kwartalnych oraz rocznych skonsolidowanych wynikach finansowych GK Amica. Spółka rozważy czy w przyszłości – z uwagi na zakres odpowiedzialności wynikający z realizowanych funkcji oraz posiadanych uprawnień wynikających z podziału zadań i kompetencji w zakresie zarządzania ryzykiem i compliance oraz kierującego audytem wewnętrznym – zmiennej części wynagrodzenia tych osób nie wiązać w żaden sposób z wynikami finansowymi Spółki.

Treść zasady

Zasada 3.6. Kierujący audytem wewnętrznym podlega organizacyjnie prezesowi zarządu, a funkcjonalnie przewodniczącemu komitetu audytu lub przewodniczącemu rady nadzorczej, jeżeli rada pełni funkcję komitetu audytu.

Komentarz:

W Spółce funkcjonują systemy: kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (compliance) – realizowane przez Dział GRC (Governance, Risk i Compliance). W planach jest wyodrębnienie z niego w sposób formalny audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego. Podporządkowanie organizacyjne w Spółce Audytora Wewnętrznego Członkowi Zarządu, Dyrektorowi Finansowemu jest w realiach Amica bardziej adekwatne i efektywne, odpowiada także podziałowi obowiązków (kompetencji) w ramach Zarządu. Powyższe rozwiązanie realizuje wymóg zapewnienia dostępu do wyższego kierownictwa, Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki. Osoby odpowiedzialne za powyższe zadania będą mogły brać udział w posiedzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej, jeśli przedmiotem tych posiedzeń będą sprawy z zakresu systemu zgodności i ryzyka. Niezależnie od powyższego, Spółka umożliwi tym osobom bezpośredni kontakt z Radą Nadzorczą (w tym bez udziału Zarządu), w sprawach istotnych dla funkcjonowania Spółki.

Treść zasady

Zasada 3.7. Zasady 3.4 - 3.6 mają zastosowanie również w przypadku podmiotów z grupy spółki o istotnym znaczeniu dla jej działalności, jeśli wyznaczono w nich osoby do wykonywania tych zadań.

Komentarz:

Realizacja działań wskazanych w zasadach 3.3 oraz 3.6 DPSN2021 (opisanych powyżej) przyczyni się do zapewnienia należytego wykonywania obowiązków związanych z kontrolą wewnętrzną, zarządzaniem ryzykiem oraz nadzorem zgodności działalności z prawem (compliance), jak również audytem wewnętrznym – także w zakresie podmiotów z grupy kapitałowej Spółki.

Treść zasady

Zasada 6.4. Rada nadzorcza realizuje swoje zadania w sposób ciągły, dlatego wynagrodzenie członków rady nie może być uzależnione od liczby odbytych posiedzeń. Wynagrodzenie członków komitetów, w szczególności komitetu audytu, powinno uwzględniać dodatkowe nakłady pracy związane z pracą w tych komitetach.

Komentarz:

Członkom Rady Nadzorczej „Amica S.A.” nie przysługuje dodatkowe wynagrodzenia z tytułu udziału w pracach komitetów powołanych w ramach Rady Nadzorczej (tj. Komitetu Audytu, Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji oraz Komitetu Operacyjnego). Każdy z Członków Rady Nadzorczej Spółki „Amica” uczestniczy w pracach co najmniej jednego komitetu, a wysokość ryczałtowego miesięcznego wynagrodzenia przysługującego Członkom Rady Nadzorczej „Amica S.A.” uwzględnia nakład pracy w komitetach.

E. Główne cechy stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych opiera się o przyjęte zasady polityki rachunkowości i wewnętrzne uregulowania dotyczące utrzymywania struktury organizacyjnej Spółki, która jasno przyporządkowuje odpowiedzialność, uprawnienia i relacje podległości w zakresie przygotowywania poszczególnych części raportów finansowych oraz identyfikowania, mierzenia, monitorowania i kontrolowania metodologii przygotowywania raportów.

Emitent wdrożył i utrzymuje system zarządzania ryzykiem korporacyjnym. Jego cechą jest to, że stanowi on element całego systemu zarządzania Grupą Kapitałową „Amica” oraz jest podstawą do trwałej ochrony i budowy jej wartości. Dotyczy on zarówno zagrożeń dla działalności, przynoszących wyłącznie negatywne skutki i potencjalny spadek jej wartości, jak i ryzyk związanych z szansami rozwoju.

Zarządzanie ryzykiem odbywa się na każdym poziomie zarządzania organizacją, ze szczególnym uwzględnieniem poziomu strategicznego. Zarządzanie ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest jednym z elementów operacyjnego zarządzania ryzykiem. System zarządzania ryzykiem wspiera budowanie ładu korporacyjnego. Założeniem jego funkcjonowania jest koordynacja procesów zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica. Efektem jego wprowadzenia jest ujednoczenie rozwiązań wykorzystywanych w celu zarządzania ryzykiem tak, aby Zarząd „Amica S.A.”, a także Rada Nadzorcza i pozostali interesariusze uzyskiwali aktualną, wiarygodną, zagregowaną i usystematyzowaną informację na temat ryzyk dla działalności Grupy Kapitałowej „Amica” oraz sposobu ich zarządzania.

Realizując cele operacyjne spółka „Amica S.A.” i inne spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej „Amica” doskonałą funkcjonujący od 2010 r. System Zarządzania Ryzykiem w oparciu o najlepsze dostępne praktyki oraz wytyczne, których przestrzeganie jest niezbędne, aby zarządzanie ryzykiem było skuteczne. System Zarządzania Ryzykiem podlega okresowym przeglądom, których efektem jest ciągle doskonalenie pod kątem integracji procesu zarządzania ryzykiem z całościowym ładem organizacyjnym, planowaniem, zarządzaniem oraz procesami raportowania.

System kontroli wewnętrznej ma silne umocowanie w zakomunikowanej strukturze organizacyjnej (Dział Governance, Risk and Compliance), która w wyraźny sposób wskazuje linie podległości i nadrzędności oraz zapewnia skuteczne przekazywanie informacji w całej Spółce.

Każdorazowo zakres danych objętych raportowaniem obejmuje ramy wskazane i wynikające z regulacji dotyczących informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych - same sprawozdania są przygotowywane przez Pion Finansowy Spółki, weryfikowane przez Głównego Księgowego oraz akceptowane przez Zarząd.

Najistotniejsze zadania procesu kontroli wewnętrznej w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań można usystematyzować w dwóch kategoriach:

- a)** wiarygodności, kompletności i aktualności sprawozdań rocznych (innych sprawozdań finansowych i raportów); informacje w nich zawarte charakteryzować się muszą odpowiednią jakością i integralnością.
- b)** przestrzegania właściwych ustaw i przepisów – Zarząd oraz wszystkie szczeble pracowników przestrzegają powszechnie obowiązujących regulacji, wymagań oraz zasad i procedur wewnętrznych.

Ocena zagrożeń to wnioski z przeprowadzanych cyklicznie przez Dział Governance, Risk and Compliance (Menedżera ds. Ryzyka i Menedżera ds. Kontroli Wewnętrznej) badań analitycznych oraz audytów dotyczących stopnia ryzyka operacyjnego w poszczególnych procesach biznesowych.

Należy dodać, iż wdrożone w Spółce systemy informatyczne oraz wykorzystanie technologii informatycznej dają możliwość drobiazgowej kontroli spójności danych za dany okres rozliczeniowy z danymi z poprzednich okresów i z planowanymi wynikami, aktualizowanymi w cyklu miesięcznym (w Spółce stosowane są modele analityczne, wykorzystywane w codziennej pracy przez wewnętrznych analityków i komórki kontroli wewnętrznej).

Niezależnie od powyższego zewnętrzny, niezależny audytor weryfikuje treść rocznego i śródrocznego sprawozdania finansowego, przy jednoczesnym nieograniczonym dostępie do materiałów źródłowych stanowiących podstawę ich sporządzenia (Zarząd w efektywny sposób śledzi zarówno problemy/zagadnienia zidentyfikowane przez audytorów, jak i podejmowane w tym zakresie działania naprawcze).

Oświadczenie Zarządu Spółki

[w mln zł]

F. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Na dzień 31 grudnia 2021 roku próg, (co najmniej) 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu „Amica Spółka Akcyjna” posiadały następujące podmioty:

Właściciel akcji	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% objętego kapitału zakładowego	Wartość objętego kapitału (w zł)	Liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
Holding Wronki Sp. z o.o. (d. Holding Wronki S.A.) z siedzibą we Wronkach	2.715.771	2 zł	34,93%	5.431.542	5 431 542	51,77%
Nationale- Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny ^[1]	555.952	2 zł	7,15%	1.077.904 zł	555.952	5,21%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A. ^[1]	537.497	2 zł	6,91%	1.074.994	537.497	5,12%

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

[Kryterium znaczne pakiety akcji przyjęte zostało w oparciu o treść art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.]

G. Posiadacze wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień

Spółka nie wyemitowała papierów wartościowych, które przyznają specjalne uprawnienia kontrolne jakiegokolwiek z akcjonariuszy „Amica Spółka Akcyjna”.

H. Ograniczenia odnośnie wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych

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

I. Ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

Akcjonariuszom Spółki, posiadaczom akcji serii A uprzywilejowanych, co do prawa głosu przysługuje prawo pierwszeństwa nabycia akcji imiennych uprzywilejowanych serii A oferowanych do zbycia – procedura, zbycia akcji imiennych, uprzywilejowanych, co do prawa głosu akcji Spółki, nastąpić może na zasadach przewidzianych w treści § 8 Statutu Spółki.

[Treść Statutu Spółki dostępna jest na stronie internetowej Spółki – <https://relacjeinvestorskie.amica.pl/spolka>].

J. Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zgodnie z treścią § 30 ust. 1 Statutu Spółki Zarząd składa się z 3 (trzech) do 6 (sześciu) członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Walne Zgromadzenie w pierwszej kolejności powołuje Prezesa Zarządu. Pozostałych członków Zarządu Walne Zgromadzenie powołuje na wniosek wybranego Prezesa Zarządu. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji.

Zarząd Spółki nie posiada uprawnień do podejmowania decyzji o emisji lub wykupie akcji.

[Zasady działania Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu. Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu dostępne są na stronie internetowej Spółki – <https://relacjeinvestorskie.amica.pl/spolka>].

K. Zasady zmiany statutu

Zmiana postanowień Statutu Spółki „Amica S.A.” należy do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia – prerogatywa wskazana w treści § 19 ust. 2 pkt 3 Statutu Spółki, który jest dostępny na stronie internetowej Spółki, w części dotyczącej Relacji Inwestorskich, w zakładce Spółka (<https://relacjeinvestorskie.amica.pl/spolka>).

Ostatnie zmiany w Statucie Spółki „Amica Spółka Akcyjna” wprowadzono na mocy Uchwał numer 22/2021 – 30/2021 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 15 czerwca 2021 roku [Sąd Rejestrowy dokonał w dniu 15 listopada 2021 r. rejestracji zmian Statutu Spółki „Amica S.A.” w rejestrze w zakresie zmiany treści: § 14 ust. 1 pkt 4), § 22 (wprowadzenie nowej jednostki redakcyjnej oznaczonej numeracją ust. 9), § 24 ust. 2 i ust. 3, § 27 ust. 2, § 28 ust. 1, § 28 ust. 3, § 28 ust. 5 zd. 1, § 31 (wprowadzenie nowej jednostki redakcyjnej oznaczonej numeracją ust. 3) oraz § 40 ust. 4 Statutu Emitenta].

L. Sposób działania walnego zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonywania, w szczególności zasady wynikające z regulaminu walnego zgromadzenia, jeżeli taki regulamin został uchwalony, o ile informacje w tym zakresie nie wynikają wprost z przepisów prawa

Walne Zgromadzenie Spółki działa na podstawie Kodeksu spółek handlowych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Walnego Zgromadzenia przyjętego Uchwałą Nr 20/2010 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 16 lutego 2010 roku w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Obrad Walnego Zgromadzenia (zmiana tekstu dotychczasowego Regulaminu związała była z koniecznością uwzględnienia zmian wprowadzonych do Statutu Spółki na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki w dniu 16 lutego 2010 roku). Z tych aktów prawnych wynikają także uprawnienia akcjonariuszy.

[Statut Spółki oraz Regulamin Walnego Zgromadzenia dostępne są na stronie internetowej Spółki <https://relacjeinwestorskie.amica.pl/spolka>].

Obrady Walnego Zgromadzenia

W obradach Walnego Zgromadzenia Akcjonariusze uczestniczą i wykonują prawo głosu osobiście lub przez należycie umocowanych przedstawicieli. Przedstawicielem akcjonariusza może być członek jego organu lub pełnomocnik, któremu udzielono pełnomocnictwa pod rygorem nieważności na piśmie. Pełnomocnictwo dołącza się do protokołu Walnego Zgromadzenia. Pełnomocnikami na Walnym Zgromadzeniu nie mogą być Członkowie Zarządu i pracownicy Spółki.

Właściciele akcji imiennych mają prawo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli są wpisani do Księgi akcyjnej przynajmniej na tydzień przed terminem odbycia Walnego Zgromadzenia.

Akcjonariusze dysponujący akcjami na okaziciela dopuszczonymi do publicznego obrotu mają prawo do uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu, jeżeli złożą w Biurze Zarządu przynajmniej na tydzień przed terminem odbycia Walnego Zgromadzenia, zaświadczenie wydane przez podmiot prowadzący przedsiębiorstwo maklerskie, wskazujące na rodzaj i liczbę akcji oraz na fakt, że akcje te nie mogą być zbyte przed zakończeniem obrad Walnego Zgromadzenia.

Wchodząc na salę obrad Uczestnicy Walnego Zgromadzenia składają odpowiednie dokumenty potwierdzające ich umocowanie do udziału w Walnym Zgromadzeniu.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej lub – w razie jego nieobecności - inny członek Rady Nadzorczej przez niego upoważniony. W razie nieobecności tych osób Walne Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd. Jeżeli żadna z tych osób nie jest obecna na Walnym Zgromadzeniu, a Zarząd nie wyznaczał osoby do otwarcia obrad, wówczas obrady Walnego Zgromadzenia może otworzyć każdy z uczestników.

W przypadku zwołania Walnego Zgromadzenia z upoważnienia Sądu, Walne Zgromadzenie otwiera jeden z akcjonariuszy, którzy składali wniosek o zwołanie Walnego Zgromadzenia.

Przewodniczącym Walnego Zgromadzenia może być tylko i wyłącznie osoba uprawniona do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu.

Osoba otwierająca Walne Zgromadzenie w pierwszej kolejności zarządza przeprowadzenie wyborów Komisji Skrutacyjnej, chyba że liczenie głosów odbywa się w formie elektronicznej.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia wybierany jest w głosowaniu tajnym. Wybór może być przeprowadzony w głosowaniu jawnym, jeżeli zostanie zgłoszona tylko jedna kandydatura, a nikt z obecnych na Walnym Zgromadzeniu nie wyrazi sprzeciwu, co do przeprowadzenia głosowania jawnego. Podczas głosowania nad kandydaturą Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszom i ich przedstawicielom przysługuje tyle głosów ile wynika z Listy Akcjonariuszy.

Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia rozpoczyna się od zgłoszenia kandydatur.

Po zgłoszeniu kandydatur osoba otwierająca Walne Zgromadzenie zarządza głosowanie nad kolejnymi kandydaturami według kolejności zgłoszeń. Przewodniczącym Walnego Zgromadzenia zostaje osoba, na którą oddano bezwzględną większość głosów.

W przypadku, gdy żadna z osób nie uzyskała wymaganej większości, Przewodniczącego wybiera się w drugiej turze głosowania, spośród dwóch osób, które uzyskały największą liczbę głosów.

Osoba wybrana na Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia, przejmuje prowadzenie obrad niezwłocznie po ogłoszeniu wyników wyborów.

Niezwłocznie po wyborze Przewodniczący zarządza sporządzenie listy obecności zawierającej spis Uczestników Walnego Zgromadzenia. Przewodniczący bada, czy wszyscy Uczestnicy Walnego Zgromadzenia podpisali listę obecności.

Na liście obecności oznacza się: imię i nazwisko lub firmę Akcjonariusza, liczbę akcji, które reprezentuje oraz liczbę głosów przypadających na te akcje. Na liście obecności powinno również zostać oznaczone: imię i nazwisko osoby działającej, jako organ Akcjonariusza będącego osobą prawną, lub imię i nazwisko pełnomocnika lub innego przedstawiciela.

Listę obecności podpisują wszyscy Uczestnicy Walnego Zgromadzenia oraz Przewodniczący.

Na listę obecności zostają również wpisane osoby, które przybyły na obrady Walnego Zgromadzenia po jego rozpoczęciu. Fakt opuszczenia obrad przed zakończeniem Walnego Zgromadzenia także odnotowywany jest na liście obecności. Okoliczność aktualizacji listy obecności w trakcie trwania obrad Walnego Zgromadzenia, zaznacza się w protokole obrad, ze wskazaniem przyczyny aktualizacji oraz z podaniem daty i godziny uzupełnienia.

Na wniosek Akcjonariuszy, posiadających jedną dziesiątą kapitału zakładowego reprezentowanego na tym Walnym Zgromadzeniu, lista obecności powinna być sprawdzona przez wybraną w tym celu komisję, złożoną co najmniej z trzech osób. Wnioskodawcy mają prawo wyboru jednego członka komisji.

Walne Zgromadzenie może powziąć uchwałę o uchyleniu tajności głosowania przy powoływaniu członków komisji, o której mowa w ust. 1.

O wpisaniu lub odmowie wpisania na listę obecności rozstrzyga ostatecznie Walne Zgromadzenie po zapoznaniu się z opinią komisji.

Walne Zgromadzenie rozstrzyga również wszelkie wątpliwości, co do prawa uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu przez poszczególnych Uczestników Walnego Zgromadzenia w sytuacji, gdy nie doszło do powołania komisji, o której mowa w ust. 1.

Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej, a także osoby wyznaczone przez Zarząd do obsługi Walnego Zgromadzenia mają prawo uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu.

Do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu mogą również zostać zaproszeni przez Zarząd lub Radę Nadzorczą biegli, eksperci oraz pracownicy Spółki, których obecność jest uzasadniona.

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln zł]

Prowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia, podczas sprawowania swojej funkcji, podejmuje działania zapewniające poszanowanie interesów wszystkich Akcjonariuszy.

Do obowiązków Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia należy prowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia oraz realizacja kolejnych punktów porządku obrad, a w tym:

- a)** stwierdzenie prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia,
- b)** dbanie o prawidłowy i sprawny przebieg obrad,
- c)** udzielanie głosu oraz jego odbieranie,
- d)** wydawanie stosownych zarządzeń porządkowych,
- e)** zarządzanie głosowania oraz czuwanie nad jego prawidłowym przebiegiem,
- f)** ogłaszanie wyników głosowania,
- g)** rozstrzyganie wątpliwości regulaminowych.

W zakresie koniecznym do prawidłowego prowadzenia obrad, Przewodniczący jest uprawniony do wydawania zarządzeń porządkowych.

W toku dyskusji nad poszczególnymi sprawami porządku obrad oraz w kwestiach porządkowych, każdy z Uczestników Walnego Zgromadzenia może zabierać głos, po uzyskaniu zgody Przewodniczącego. Wystąpienia w dyskusji nie mogą trwać dłużej niż 5 (pięć) minut, a w dyskusji w tej samej sprawie ten sam Uczestnik Walnego Zgromadzenia nie może zabrać głosu więcej niż 2 (dwa) razy. W wyjątkowych przypadkach Przewodniczący może przedłużyć czas wystąpienia.

Odebranie głosu może nastąpić w przypadkach wyjątkowych, wówczas, gdy postępowanie Uczestnika Walnego Zgromadzenia w sposób istotny utrudnia przeprowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia oraz gdy wypowiedź Uczestnika wykracza poza przedmiot aktualnie rozpatrywanego zagadnienia.

Referentom poszczególnych punktów obrad Członkom Rady Nadzorczej i Zarządu w celu złożenia wyjaśnień Przewodniczący może udzielić głosu poza kolejnością oraz więcej niż 2 (dwa) razy.

Przewodniczący udziela głosu poza kolejnością uczestnikom zgłaszającym wniosek formalny. Zgromadzenie rozstrzyga o wniosku formalnym po wysłuchaniu wniosku i ewentualnie 1 (jednego) przeciwnika wniosku. Odrzucony wniosek formalny nie może być w trakcie dyskusji nad tą samą sprawą zgłoszony powtórnie. Za wniosek formalny uważa się wniosek, który dotyczy sposobu obradowania, a nie meritum sprawy. W szczególności wnioskami formalnymi są wnioski dotyczące:

- a)** zmiany kolejności porządku obrad;
- b)** przerw w obradach;
- c)** zamknięcia listy mówców; zamknięcia dyskusji; głosowania bez dyskusji;
- d)** zniesienie punktu porządku obrad.

Po zakończeniu dyskusji nad daną sprawą Przewodniczący może udzielić głosu jej referentowi celem udzielenia odpowiedzi zabierającym głos w dyskusji Uczestnikom Walnego Zgromadzenia, a następnie przechodzi do głosowania. Od tej chwili możliwe jest zabranie głosu tylko dla zgłoszenia wniosku formalnego w sprawie sposobu lub kolejności głosowania.

W przypadku zgłoszenia kilku wniosków w tej samej sprawie najpierw głosuje się wniosek najdalej idący.

Po podpisaniu listy obecności Przewodniczący dokonuje sprawdzenia prawidłowości zwołania Walnego Zgromadzenia, a po stwierdzeniu, że Walne Zgromadzenie zostało zwołane w sposób prawidłowy informuje o ilości akcji reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu i zarządza głosowanie w sprawie przyjęcia porządku obrad.

Walne Zgromadzenie jest uprawnione do zmiany kolejności poszczególnych punktów porządku obrad.

Nie jest dopuszczalne usuwanie spraw z porządku obrad, jeżeli zamieszczono je na wniosek Akcjonariuszy. Wnioski w sprawach, które zostały usunięte z porządku obrad, uważa się za niezłożone.

Walne Zgromadzenie może wprowadzić do porządku obrad dodatkowe sprawy i przeprowadzić nad nimi dyskusję, jednakże bez prawa do podejmowania uchwał.

Przewodniczący Walnego Zgromadzenia samodzielnie rozstrzyga sprawy porządkowe wynikłe podczas prowadzenia obrad.

Do spraw porządkowych należą w szczególności udzielenia głosu, zarządzanie wyboru komisji do rozpatrzenia poszczególnych spraw, przyjmowanie wniosków.

Od decyzji Przewodniczącego w sprawach porządkowych osoby zainteresowane mogą odwołać się do Walnego Zgromadzenia. Uchwała Walnego Zgromadzenia ma charakter wiążący.

Realizując poszczególne sprawy włączone do porządku obrad, Przewodniczący przed podjęciem uchwały zaprasza Uczestników Walnego Zgromadzenia do składania wniosków oraz zabierania głosu.

Po wyczerpaniu wniosków oraz głosów poszczególnych Uczestników Walnego Zgromadzenia, Przewodniczący zamyka dyskusję i zarządza przeprowadzenie głosowania.

W toku realizacji poszczególnych spraw, Przewodniczący może udzielić głosu członkom Zarządu lub Rady Nadzorczej oraz innym osobom zaproszonym na posiedzenie Walnego Zgromadzenia. Osoby te mogą również wyjaśnić poszczególne kwestie przedstawiane przez Uczestników Walnego Zgromadzenia.

Przewodniczący udziela głosu Uczestnikom Walnego Zgromadzenia, jeżeli ich wystąpienie ma związek z realizowanym punktem porządku obrad.

Przewodniczący poddaje pod głosowanie uchwały w treści przygotowanej przez Zarząd Spółki.

Na wniosek uczestników Walnego Zgromadzenia, dopuszczalna jest zmiana redakcji projektu uchwały oraz wnoszenie poprawek, jeżeli w ich wyniku, nie zostanie podjęta uchwała, która swą treścią wykracza poza przedmiot porządku obrad.

Głosowanie nad projektem uchwały poprzedzone jest odczytaniem jej treści przez Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia.

Po odczytaniu projektu uchwały, uczestnicy Walnego Zgromadzenia mogą składać wnioski o wprowadzenie poprawek do treści uchwały.

Każdy z uczestników jest też upoważniony do zaproponowania nowej redakcji projektu uchwały. Zgłoszenie propozycji nowej redakcji projektu uchwały, uważa się za zgłoszenie poprawki.

Zgłoszone poprawki Przewodniczący poddaje pod głosowanie Walnemu Zgromadzeniu. Każda z poprawek poddawana jest oddzielnie pod głosowanie, a przedmiotem dalszych obrad są poprawki, które uzyskały bezwzględną większość głosów.

Po zakończeniu głosowania poprawek do projektu uchwały Przewodniczący odczytuje Walnemu Zgromadzeniu tekst projektu uchwały, wskazując jednocześnie, na postanowienia, które uległy zmianie i zarządza przeprowadzenie głosowania nad wnioskiem o przyjęcie uchwały.

Liczenie głosów należy do kompetencji Komisji Skrutacyjnej chyba, że głosowanie odbywa się elektronicznie. Po zakończeniu głosowania, Komisja Skrutacyjna lub osoba obsługująca elektroniczny system liczenia głosów przedkłada Przewodniczącemu sprawozdanie z wyników głosowania.

Po otrzymaniu sprawozdania, Przewodniczący ogłasza wyniki głosowania i stwierdza, że uchwała została podjęta, bądź też, że wniosek nie uzyskał wymaganej większości i uchwała nie została podjęta.

Uczestnikowi zgłaszającemu sprzeciw, co do podjęcia uchwały Przewodniczący umożliwia przedstawienie jego uzasadnienia. Uzasadnienie sprzeciwu podlega zaprotokołowaniu.

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln zł]

Kompetencje Walnego Zgromadzenia

Zgodnie z § 19 Statutu Spółki przedmiotem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia powinno być:

1. rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania Rady Nadzorczej za poprzedni rok obrotowy,-
2. powzięcie uchwały o sposobie podziału zysku bądź pokrycia strat za poprzedni rok obrotowy,
3. powzięcie uchwały w sprawie udzielenia członkom organów Spółki absolutorium (pokwitowania) z wykonania przez nich obowiązków,
4. powzięcie uchwały w sprawie wyboru członków organów Spółki, jeżeli są oni wybierani przez Walne Zgromadzenie, a ich mandaty wygasają z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za ostatni pełny rok obrotowy pełnienia funkcji członka organu Spółki.

Do wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia należy ponadto:

1. powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej, z zastrzeżeniem postanowień dotyczących kooptacji,
2. powoływanie i odwoływanie członków Zarządu,
3. zmiana Statutu Spółki,
4. emisja obligacji zamiennych i obligacji z prawem pierwszeństwa objęcia akcji,
5. ustalanie zasad wynagradzania oraz wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej,

6. połączenie, podział, przekształcenie lub rozwiązanie Spółki oraz wybór lub odwołanie likwidatorów,
7. zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa Spółki lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
8. zbycie przez Spółkę nieruchomości lub prawa użytkowania wieczystego (w tym udziału we własności nieruchomości lub prawie użytkowania wieczystego), jeżeli jest lub są na nich zlokalizowane budynki, w których prowadzona jest działalność obejmująca produkcję sprzętu gospodarstwa domowego (nieruchomość fabryczna) – (co oznacza, że wyłącza się zastosowanie art. 393 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych w ten sposób, iż nie wymaga zgody Walnego Zgromadzenia zbycie nieruchomości innych niż opisana powyżej nieruchomość fabryczna, jak również nabycie wszelkich nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału we własności nieruchomości lub prawie użytkowania wieczystego;
9. roszczenia o naprawienie szkody wobec członków organów Spółki lub założycieli Spółki z tytułu naprawienia szkody wyrządzonej ich bezprawnym działaniem.

W roku obrotowym 2021 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta zwoływane było przez Zarząd jednokrotnie, (obradowało w dniu 15 czerwca 2021 roku).

Akcjonariusze Spółki nie występowali z wnioskami o zwołanie Walnego Zgromadzenia.

Obrady Walnego Zgromadzenia nie były odwoływane ani przerywane, a żadna z podjętych uchwał nie była zaskarżona w postępowaniu sądowym.

I. Zarząd.

W okresie od 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku Zarząd Emitenta funkcjonował w niżej podanym składzie osobowym:

pan **Jacek Rutkowski** – Prezes Zarządu,

pan **Marcin Bilik** – Pierwszy Wiceprezes Zarządu/Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych,

pani **Alina Jankowska-Brzóska** – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu,

pan **Michał Rakowski** – Członek Zarządu ds. Finansowych i Personalnych,

pan **Błażej Sroka** – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki,

pan **Robert Stobiński** – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej.

[Do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia skład Zarządu nie uległ zmianie].

Zarząd kieruje działalnością Spółki, zarządza i rozporządza jej majątkiem ruchomym i nieruchomym oraz prawami przysługującymi Spółce, podejmuje uchwały i decyzje we wszelkich sprawach niezastrzeżonych dla Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej.

Do spraw wymagających podjęcia uchwały Zarządu należą sprawy związane z reprezentowaniem Spółki na zewnątrz oraz dotyczące między innymi:

1. przyjęcia sprawozdania finansowego Spółki za poprzedni rok obrotowy (jednostkowego i skonsolidowanego),
2. przyjęcia sprawozdania z działalności Spółki (oraz Grupy Kapitałowej) w poprzednim roku obrotowym,

3. wniosków w przedmiocie podziału zysku Spółki lub sposobu pokrycia straty za poprzedni rok obrotowy,
4. nabycia lub zbycia przez Spółka nieruchomości lub udziału w nieruchomości,
5. nabycia lub zbycia przez Spółka akcji lub udziałów w spółkach,
6. dokonania wydatków bądź zaciągnięcia zobowiązań na kwotę przekraczająca 1.000.000 (jeden milion) złotych, nieprzewidzianych w zatwierdzonym budżecie,
7. udzielenia prokury,
8. podziału kompetencji pomiędzy dyrektorów Spółki,
9. wszystkie decyzje i transakcje, które wymagają zgody lub upoważnienia Rady Nadzorczej.

W okresie od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 roku Członkowie Zarządu „Amica S.A.” spotykali się podczas 37. posiedzeń plenarnych. Na przestrzeni 2021 roku Zarząd podejmował także uchwały w trybie pisemnym (obiegowym) przewidzianym w treści § 9 ust. 6 Regulaminu Zarządu „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach, zgodnie z art. 371 § 3² kodeksu spółek handlowych.

[Zasady działania Zarządu reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu. Statut Spółki oraz Regulamin Zarządu dostępne są na stronie internetowej Spółki <https://relacjeinvestorskie.amica.pl/spolka>].

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln zł]

II. Rada Nadzorcza.

W okresie od 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w niżej podanym składzie osobowym:

pan **Tomasz Rynarzewski** – Przewodniczący Rady Nadzorczej/
Przewodniczący Komitetu Operacyjnego,

pan **Paweł Małyska** – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/Niezależny
Członek Rady Nadzorczej,

pan **Andrzej Konopacki** – Niezależny Członek Rady Nadzorczej/
Przewodniczący Komitetu Audytu,

pan **Jacek Marzoch** – Członek Rady Nadzorczej,

pan **Piotr Rutkowski** – Członek Rady Nadzorczej,

pan **Paweł Wyrzykowski** – Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący
Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji.

[Do dnia sporządzenia niniejszego oświadczenia skład Rady Nadzorczej nie uległ zmianie].

W okresie od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 roku Członkowie Rady Nadzorczej „Amica S.A.” spotykali się ośmiokrotnie w trybie posiedzeń plenarnych. Posiedzenia Rady Nadzorczej miały miejsce w dniach: 21 stycznia 2021 r., 12 kwietnia 2021 r., 22 kwietnia 2021 r., 23 czerwca 2021 r., 05 lipca 2021 r., 22 lipca 2021 r., 31 sierpnia 2021 r. oraz 21 października 2021 r. Na przestrzeni 2021 roku Rada Nadzorcza podejmowała także uchwały w trybie pisemnym (obiegowym) przewidzianym w § 24 ust. 3 Statutu Spółki „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach, zgodnie z art. 388 § 3 kodeksu spółek handlowych.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należy sprawowanie stałego nadzoru nad działalnością Spółki oraz Grupy Amica oraz wykonywanie uprawnień i obowiązków prawem przewidzianych, a w szczególności:

1. badanie sprawozdań finansowych sporządzonych przez Zarząd i przedstawianie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z tegoż badania;
2. sprawdzanie ksiąg i kasy Spółki w każdym czasie;
3. ustalenie wynagrodzeń członków Zarządu oraz opiniowanie wynagrodzeń członków innych Zarządów w Grupie Amica, a ponadto wyrażanie zgody na powołanie członków Zarządu „Amica S.A.” w skład organów spółek wchodzących w skład Grupy Amica lub zatrudnienie członków Zarządu w spółkach wchodzących w skład Grupy Amica (niezależnie od podstawy prawnej takiego zatrudnienia), o ile członek Zarządu uzyskuje wynagrodzenie w związku z takim powołaniem lub zatrudnieniem;
4. wyrażanie zgody na przystąpienie do innych spółek prawa cywilnego czy handlowego, oraz innych organizacji gospodarczych;
5. zatwierdzanie przedstawionych przez Zarząd rocznych i kwartalnych planów finansowych (budżetów) Spółki;
6. uprzednie zatwierdzanie czynności wykraczających poza zwykły zarząd Spółką, z którymi wiąże się rozporządzenie prawem lub zobowiązanie do świadczenia o wartości przekraczającej 1.000.000,- (jeden milion) złotych, które nie zostały przewidziane w zatwierdzonym budżecie rocznym;
7. uprzednie wyrażanie zgody na dokonanie sprzedaży aktywów Spółki, których wartość przekracza 10% (dziesięć procent) wartości księgowej netto środków trwałych, zarówno w pojedynczej jak i w serii powiązanych transakcji;

8. wyrażanie zgody na zwiększenie poziomu zobowiązań Spółki z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych innych niż kredyty kupieckie zaciągnięte w ramach zwykłego zarządu Spółką, powyżej 5.000.000,- (pięciu milionów) złotych;

9. wyrażanie zgody na zwiększenie poziomu gwarancji i poręczeń udzielonych przez Spółkę powyżej kwoty 5.000.000,- (pięciu milionów) złotych;

10. wyrażanie zgody na zbywanie lub obciążanie aktywów Spółki, z wyłączeniem nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego, jeżeli wartość tych aktywów przenosi 5.000.000,- (pięciu milionów) złotych, co nie dotyczy czynności Spółki w zakresie prowadzenia jej przedsiębiorstwa;

11. wyrażenie zgody na nabycie lub zbycie nieruchomości oraz prawa użytkowania wieczystego lub udziałów we własności nieruchomości lub prawie użytkowania wieczystego, z wyłączeniem zgody na zbycie nieruchomości fabrycznej;

12. wyrażanie zgody na dokonywanie wydatków inwestycyjnych o wartości przekraczającej 5.000.000, - (pięciu milionów złotych) nie ujętych w przyjętym planie inwestycyjnym zatwierdzonym w ramach rocznego planu (budżetu) Spółki;

13. wyrażanie zgody na przekroczenie wydatków dla uprzednio zaakceptowanego zadania inwestycyjnego w ramach planu inwestycyjnego, o którym mowa w pkt 12), o więcej niż 10 % (dziesięć procent) wartości inwestycji, jeżeli planowane wydatki na takie zadanie inwestycyjne przekraczają kwotę 1.000.000,- (jednego miliona) złotych;

14. z zastrzeżeniami opisanymi w poniższych ustępach, wyrażanie zgody na zawarcie lub zmianę przez Spółkę umowy (-ów) z Podmiotem Powiązanym;

15. zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;

16. opiniowanie przedstawionej przez Zarząd kandydatury Prokurenta;

17. wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych oraz dokonującej oceny sprawozdania o wynagrodzeniach;

18. delegowanie ze swego grona członków Rady Nadzorczej do wykonywania funkcji zarządu, w przypadku zawieszenia jego członków;

19. ustalanie liczby Członków i składu Komitetu Audytu, o którym mowa w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz uchwalanie Regulaminu Komitetu Audytu, a także tworzenie innych komitetów i ciał kolegialnych – wedle uznania Rady Nadzorczej;

20. wyrażanie zgody na emisję obligacji innych niż obligacje zamienne i obligacje z prawem pierwszeństwa objęcia akcji.

Oświadczenie Zarządu Spółki

[w mln zł]

A. Komitet Audytu Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” został powołany w związku z postanowieniami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Regulamin Komitetu Audytu został zatwierdzony Uchwałą Nr 01/X/NK/2016 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 04 października 2016 r. w sprawie: przyjęcia Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna”, (który został zmieniony: (i) na podstawie Uchwały Nr 03/2017 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie: zmian w Regulaminie Komitetu Audytu – zmiana Regulaminu Komitetu Audytu była związana z koniecznością dostosowania jego zapisów do treści Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. – o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz (ii) na podstawie Uchwały Nr 01/XII/2018 Rady Nadzorczej Amica Spółka Akcyjna z siedzibą we Wronkach z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie: zmian w Regulaminie Komitetu Audytu – zmieniona została treść jednostek redakcyjnych: § 2 ust. 1 pkt 2) i § 2 ust. 1 pkt 3) oraz wprowadzona została treść § 2 a). W okresie od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. skład osobowy Komitetu przedstawiał się następująco: Andrzej Konopacki (Przewodniczący Komitetu Audytu), Paweł Małyska (Członek Komitetu Audytu), Paweł Wyrzykowski (Członek Komitetu Audytu) – członkowie Komitetu Audytu zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 21 maja 2019 roku.

Do zadań Komitetu Audytu należy, w szczególności:

1. monitorowanie jakości procesu sprawozdawczości finansowej;
2. monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
3. monitorowanie jakości badania przez audytora zewnętrznego sprawozdań finansowych Grupy Amica S.A. ;
4. monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, w tym w przypadku świadczenia przez niego usług, o których mowa w ust. 2,

5. składanie rekomendacji Radzie Nadzorczej w sprawach objętych zakresem regulacji pkt. 1-4;
6. sygnalizowanie Zarządowi o dostrzeżonych nieprawidłowościach lub ryzykach z zakresu regulacji pkt. 1-4;
7. składanie Radzie Nadzorczej rocznych sprawozdań z działalności ze wskazaniem oceny ryzyka i wyników wdrażanych działań w zakresie objętym zadaniami Komitetu oraz krótkich memorandum na każdym posiedzeniu Rady Nadzorczej.

B. Pierwszy Komitet Operacyjny Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” został powołany w dniu 01 czerwca 2016 roku w trakcie ukonstytuowania się Rady Nadzorczej. Regulamin Komitetu Operacyjnego został zatwierdzony na podstawie uchwały Nr 02/X/NK/2016 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 04 października 2016 roku w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Operacyjnego Rady Nadzorczej. Kolejny skład osobowy Komitetu Operacyjnego (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) został powołany w dniu 21 maja 2021 roku. W okresie od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia do dnia 31 grudnia 2021 roku w skład Komitetu Operacyjnego wchodziły następujące osoby: Tomasz Rynarzewski (Przewodniczący Komitetu Operacyjnego), Jacek Marzoch (Członek Komitetu Operacyjnego), Piotr Rutkowski (Członek Komitetu Operacyjnego). Członkowie Komitetu Operacyjnego zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 21 maja 2021 roku.

Do zadań Komitetu Operacyjnego należy:

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

3. ocena i monitorowanie oddziaływania podejmowanych przez Spółkę działań inwestycyjnych na strukturę aktywów Spółki i jej rozwój oraz bieżące funkcjonowanie.
4. ocena zgodności działalności akwizycyjnej z przyjętymi w Spółce celami strategii rozwoju oraz ocena jej krótko- i długoterminowego wpływu na wyniki finansowe Spółki.
5. realizacja zadań Komitetu w pkt. a) – d) z uwzględnieniem potencjalnych szans i zagrożeń (ryzyk) dla krótko- i długoterminowej działalności Spółki i Grupy Kapitałowej AMICA.
6. opiniowanie dokumentów o charakterze strategicznym w szczególności dotyczących kupna, sprzedaży lub obciążenia istotnych aktywów Spółki.

C. W dniu 16 stycznia 2019 roku Rada Nadzorcza powołała (w ramach struktury Rady Nadzorczej) Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji (KWR). W okresie od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia do dnia 31 grudnia 2021 roku, w skład Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji wchodziły następujące osoby: Paweł Wyrzykowski (Przewodniczący KWR), Andrzej Konopacki (Członek KWR), Tomasz Rynarzewski (Członek KWR) – członkowie KWR zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 21 maja 2021 roku.

Do zadań Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji należy:

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

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

[Zasady działania Rady Nadzorczej reguluje Kodeks spółek handlowych, Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej. Statut Spółki oraz Regulamin Rady Nadzorczej dostępne są na stronie internetowej Spółki – <https://relacjainwestorskie.amica.pl/spolka>].

N. Informacje dotyczące Członków Komitetu Audytu / dozwolone usługi niebędące badaniem / główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej / rekomendacje dotyczące wyboru firmy audytorskiej / liczba posiedzeń Komitetu Audytu.

Struktura poniższych informacji odpowiada porządkowi zagadnień wskazanemu w treści § 70 ust. 6 pkt 5) lit l) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

1. Wskazanie osób spełniających ustawowe kryteria niezależności

Powołanie pana Andrzeja Konopackiego oraz pana Pawła Małycki w skład Rady Nadzorczej (oraz Komitetu Audytu) nastąpiło w oparciu o przeprowadzoną procedurę niezależności oraz posiadania kwalifikacji do pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu, (wymogi niezależności Członków Komitetu Audytu, wymienione enumeratywnie w art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym zweryfikowano w oparciu o wypełniony kwestionariusz przygotowany dla oceny spełniania kryteriów niezależności oraz pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu „Amica S.A.”).

2. Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych

- Pan Andrzej Konopacki – magister ekonomii, Uniwersytet Warszawski w Warszawie, Wydział Nauk Ekonomicznych/Biegły rewident - nr wpisu 1750/ACCA Diploma in Financial Reporting/w latach 1994 – 2016 Dyrektor w Dziale Audytu, Członek Zarządu PwC.
- Pan Paweł Małycka – absolwent Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie. W 2003 roku uzyskał stopień doktora nauk ekonomicznych w Kolegium Zarządzania i Finansów tej uczelni.

3. Wskazanie osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent

Pan Paweł Wyrzykowski – absolwent Wydziału Handlu Zagranicznego SGH w Warszawie, piastujący liczne stanowiska w organach spółek wchodzących w skład grup kapitałowych o zasięgu międzynarodowym.

4. Dozwolone usługi niebędące badaniem świadczone przez firmę audytorską badającą sprawozdanie finansowe

W ramach świadczenia dozwolonych usług niebędących badaniem, podmiotom z Grupy PricewaterhouseCoopers powierzono: (i) przeprowadzenia weryfikacji oznaczenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego „Amica S.A.” za okres obrotowy od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r., znacznikami XBRL zgodnie z rozporządzeniem w sprawie ESEF oraz stosownie do Krajowego Standardu Usług Atestacyjnych innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 300 (zmienionego), (ii) przeprowadzenie audytu kalkulacji oraz potwierdzenie wartości wskaźnika finansowego na koniec 2021 roku, obliczanego na ostatni dzień Okresów Badania kończących się 31 grudnia, zgodnie z postanowieniami Warunków Emisji Obligacji Kuponowych oraz Umowy Emisyjnej z 29 kwietnia 2014 roku (z późniejszymi zmianami) zawartej pomiędzy Emitentem a bankiem mBank S.A. z siedzibą w Warszawie/(zlecenia (i) i (ii) zostały powierzone PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.), (iii) przeprowadzenie statutowego badania sprawozdania finansowego spółki Electrodomésticos Iberia S.L. z siedzibą w Madrycie (zlecenie zostało powierzone podmiotowi z grupy audytora – PricewaterhouseCoopers), (iv) przygotowanie sprawozdania spółki Gram A/S do standardów raportowania XBRL (zlecenie zostało powierzone PricewaterhouseCoopers Denmark).

5. Główne założenia opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania oraz polityki świadczenia usług dozwolonych niebędących badaniem

Ustawowego badania sprawozdań finansowych Spółki dokonuje firma audytorska, która jest wpisana na listę prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Wybór firmy audytorskiej do ustawowego badania sprawozdania finansowego Spółki dokonywany jest z uwzględnieniem zasad bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz z uwzględnieniem kompetencji, doświadczenia oraz renomy firmy audytorskiej. Firma audytorska jest wybierana przez Radę Nadzorczą Spółki w drodze uchwały,

na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu Spółki, który otrzymuje sprawozdanie z procedury wyboru firmy audytorskiej od Zarządu Spółki, w terminie zapewniającym dokonanie bezstronnego i rzetelnego wyboru. Spółka organizuje przetarg na usługi badania sprawozdania finansowego Spółki oraz przedstawia kryteria oceny ofert, które powinny być możliwie jak najbardziej przejrzyste i uwzględniać w szczególności:

- a) profil firmy audytorskiej, renomę, doświadczenie (ze szczególnym uwzględnieniem doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych, jak również podmiotów prowadzących działalność poza granicami Polski, w tym grup kapitałowych obejmujących spółki prowadzące działalność poza granicami Polski);
- b) kwalifikacje zawodowe oraz doświadczenie (ze szczególnym uwzględnieniem doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych, jak również podmiotów prowadzących działalność poza granicami Polski, w tym grup kapitałowych obejmujących spółki prowadzące działalność poza granicami Polski) osób bezpośrednio zaangażowanych ze strony podmiotu uprawnionego do badania w prowadzone na rzecz Spółki i grupy kapitałowej prace audytowe;
- c) znajomość branży, w której funkcjonuje Spółka oraz doświadczenie firmy audytorskiej w przeprowadzaniu badań sprawozdań finansowych spółek prowadzących działalność w branży produkcji sprzętu gospodarstwa domowego;
- d) znajomość branży, w której funkcjonuje Spółka oraz doświadczenie osób bezpośrednio zaangażowanych w przeprowadzanie badania sprawozdania finansowego w realizacji badań sprawozdań finansowych spółek prowadzących działalność w branży produkcji sprzętu gospodarstwa domowego;

- e) możliwość zapewnienia świadczenia pełnego zakresu usług wymaganych przez Spółkę (przeglądy sprawozdań finansowych, badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, badanie pozostałych spółek grupy kapitałowej, w tym podmiotów zagranicznych);
- f) możliwość przeprowadzenia przeglądu sprawozdania finansowego, badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki oraz przeglądów i badań pozostałych spółek Grupy Kapitałowej w terminach określonych przez Spółkę w celu dotrzymania terminów raportów okresowych publikowanych przez spółki notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych;
- g) stosowanie przez firmę audytorską wewnętrznych procedur zapewniających zachowanie niezależności i przestrzeganie innych istotnych zasad;
- h) korzystanie z narzędzi informatycznych przez firmę audytorską;
- i) strategię komunikacji pomiędzy Spółką i firmą audytorską;
- j) kroki podjęte w celu zapewnienia terminowego przeprowadzenia procedury badania sprawozdania;
- k) referencje;
- l) zaoferowane wynagrodzenie za usługę.

Spółka ocenia oferty złożone przez firmy audytorskie zgodnie z kryteriami wyboru określonymi w dokumentacji przetargowej oraz przygotowuje sprawozdanie zawierające wnioski z procedury wyboru zatwierdzone przez Komitet Audytu. Rada Nadzorcza przy wyborze firmy audytorskiej uwzględnia ograniczenia wynikające z bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności takie, które zagrożone są sankcją nieważności badania sprawozdania finansowego oraz nieważności klauzul umownych w umowie z takim podmiotem (zakazane klauzule umowne).

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln zł]

Badanie ustawowego sprawozdania finansowego przez tę samą firmę audytorską nie będzie mogło trwać dłużej, niż przez 5 kolejnych lat. Po 5-letniej współpracy ze Spółką, ta sama firma nie będzie mogła świadczyć usług polegających na badaniu sprawozdań finansowych Spółki przez okres kolejnych 4 lat. Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z daną firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy. Wynagrodzenie firmy audytowej za przeprowadzenie badania nie może być uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyniku badania oraz kształtowane lub uzależnione od świadczenia na rzecz Spółki lub podmiotów z nią powiązanych dodatkowych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską lub jakikolwiek podmiot powiązany z firmą audytorską. W wyniku przeprowadzonej oceny, Komitet Audytu udziela rekomendacji Radzie Nadzorczej co do przedłużenia współpracy z daną firmą audytorską lub co do wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej, z zastrzeżeniem wymagań przewidzianych powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności dotyczącymi terminów obowiązywania umów z firmami audytorskimi oraz okresu nieprzerwanej współpracy z daną firmą audytorską. W przypadku, gdy Komitet Audytu udziela rekomendacji dotyczącej przedłużenia współpracy z dotychczasową firmą audytorską, rekomendacja ta wskazuje firmę audytorską, której proponuje powierzyć badanie ustawowe. Rada Nadzorcza na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu, podejmuje decyzję w formie uchwały o wyborze firmy audytorskiej uprawnionej do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki. Rada Nadzorcza może zdecydować o odmowie wyboru firmy rekomendowanej przez Komitet Audytu w ramach procedury przedłużenia obowiązującej dotychczasowo umowy. W takim przypadku konieczne jest przeprowadzenie procedury wyboru na zasadach opisanych w „Procedurze wyboru firmy audytorskiej”. W przypadku gdy rekomendacja Komitetu Audytu dotyczy wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej, Rada Nadzorcza podejmuje decyzję w sprawie rozpatrzenia rekomendacji Komitetu Audytu. W przypadku podjęcia decyzji w sprawie wszczęcia procedury wyboru firmy audytorskiej, wybór ten zostaje przeprowadzony na zasadach opisanych w „Procedurze wyboru firmy audytorskiej”.

6. Rekomendacje dotyczące wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania

W związku z tym, że umowa z obecną firmą audytorską została zawarta na przeprowadzenie badań oraz przeglądów sprawozdań finansowych za lata 2020-2021, Komitet Audytu nie przedstawił organowi nadzorcemu Spółki rekomendacji dotyczącej powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich do badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021. Wybór obecnej firmy audytorskiej (PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit spółka komandytowa z siedzibą i adresem w Warszawie) został dokonany po zapoznaniu się przez Radę Nadzorczą Spółki z rekomendacją Komitetu Audytu Spółki, przygotowaną zgodnie z przepisami ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznymi, jak również wewnętrznymi regulacjami Spółki.

7. Liczba odbytych posiedzeń Komitetu Audytu

W okresie od dnia 01 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 roku Komitet Audytu spotkał się 9 razy w trybie posiedzeń plenarnych – za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (telekonferencji). Posiedzenia (telekonferencje) Komitet Audytu miały miejsce w dniach: 19 lutego 2021 r., 25 marca 2021 r., 26 kwietnia 2021 r., 25 maja 2021 r., 28 czerwca 2021 r., 15 września 2021 r., 23 listopada 2021 r., 30 listopada 2021 r. oraz 20 grudnia 2021 r. Wszystkie posiedzenia odbyły się w obecności wszystkich członków Komitetu Audytu. W posiedzeniach brali udział Członkowie Komitetu Audytu, Członkowie Zarządu i kierownictwa oraz zaproszeni goście, w tym przedstawiciele podmiotu badającego sprawozdania finansowe Spółki. Do osób ściśle współpracujących z Komitetem Audytu należeli w szczególności: Członek Zarządu ds. Finansowych i Personalnych, Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej, Główny Księgowy, Dyrektor ds. Governance, Risk and Compliance, Dyrektor Treasury, Dyrektor ds. Zasobów Ludzkich i Administracji, Dyrektor ds. Sieci Informatycznych, Menedżer ds. Kontroli Wewnętrznej, Menedżer ds. Ryzyka oraz przedstawiciele PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit sp.k. z siedzibą w Warszawie.

O. Opis polityki różnorodności stosowanej do organów administrujących, zarządzających i nadzorujących emitenta

Spółka jeszcze nie wdrożyła, a tym samym jeszcze nie realizuje polityki różnorodności, (nie mniej przy podejmowaniu wszelkich decyzji o wyborze osób sprawujących funkcje kierownicze, zarządcze lub nadzorcze Spółka kładzie nacisk na to, aby wszyscy kandydaci reprezentowali wysokie kwalifikacje i posiadali bogate doświadczenie w dziedzinach istotnych dla prowadzonej przez Spółkę działalności; cechy, takie jak wiek bądź płeć kandydata nie mają pierwszorzędno znaczenia). Spółka podkreśla, że bierze pod uwagę wszelkie aspekty polityki różnorodności w odniesieniu do organów Spółki i jej kluczowych menadżerów. Z uwagi na powyższe, Spółka podejmie działania zmierzające do opracowania kompleksowej polityki różnorodności wobec Zarządu oraz Rady Nadzorczej, a następnie przyjęcia polityki różnorodności przez stosowny organ Spółki. Dążeniem Spółki jest opracowanie w jednolitym, oficjalnym dokumencie, a następnie opublikowanie na stronie internetowej Spółki obowiązujących zasad tej polityki uwzględniających w szczególności takie elementy polityki różnorodności jak: płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, etc. Spółka aktualnie nie zapewnia 30% zróżnicowania - w odniesieniu do kobiet i mężczyzn - w Zarządzie i Radzie Nadzorczej (z zaznaczeniem, że w przypadku Zarządu Spółki osiągnięty jest obecnie poziom 16,66% zróżnicowania - w odniesieniu do kobiet i mężczyzn). Opracowana Polityka różnorodności wskazywać będzie zakładany termin uzyskania takiej różnorodności. Horyzont czasowy osiągnięcia 30% udziału płci niedoreprezentowanej w danym organie musi być jednak skorelowany z okresem zakończenia kadencji obecnego Zarządu lub Rady Nadzorczej.

P. Opis istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależne

Na dzień bilansowy nie toczyły się żadne istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta lub jednostki od niego zależnej.

Q. Oświadczenie na temat informacji niefinansowych

Oświadczenie na temat informacji niefinansowych stanowi integralną część Sprawozdania Zarządu wraz z informacjami niefinansowymi Grupy Kapitałowej „Amica” za rok obrotowy 2021.

R. Wskazanie nazwy i siedziby jednostki dominującej wyższego szczebla sporządzającej oświadczenie albo sprawozdanie na temat informacji niefinansowych obejmujące emitenta i jego jednostki zależne

Emitent nie posiada jednostki dominującej wyższego szczebla sporządzającej oświadczenie albo sprawozdanie na temat informacji niefinansowych obejmujące Emitenta i jego jednostki zależne.

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzone 29 marca 2022

Publikacja 31 marca 2022



Amica Spółka Akcyjna

Oświadczenia Zarządu i Rady Nadzorczej

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

[w mln zł]



Oświadczenie Zarządu Spółki Amica S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres od 01.01.2021 roku do 31.12.2021 roku

Zarząd spółki „Amica S.A.” z siedzibą we Wronach („Spółka”) oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i dane porównywalne sporządzane zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w jednostkowym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy oraz, że jednostkowe sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Oświadczenie Zarządu Spółki Amica S.A. w sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd spółki „Amica S.A.” z siedzibą we Wronkach („Spółka”) oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r., został wybrany zgodnie z przepisami prawa, oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Oświadczenie Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 8) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza „Amica Spółka Amica” oświadcza, że:

- zgodnie z obowiązującymi wymogami w Spółce „Amica” został powołany i funkcjonuje w sposób nieprzerwany Komitet Audytu, a w jego skład – na dzień złożenia niniejszego oświadczenia – wchodzi następujący członek Rady Nadzorczej: Andrzej Konopacki, jako Przewodniczący Komitetu Audytu oraz Paweł Małyska i Paweł Wyrzykowski;
- przestrzegane są przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka „Amica” oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- Komitet Audytu wykonywał i wykonuje zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

Oświadczenia Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna”

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 70 ust. 1 pkt 14) i § 71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza Amica S.A., zgodnie z art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, działając w oparciu o treść § 70 ust. 1 pkt 14) i § 71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oraz Statutu Spółki dokonała oceny:

1. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Amica S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe),
2. sprawozdania finansowego Amica S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku (jednostkowe sprawozdanie finansowe),
3. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Amica S.A. za 2021 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Amica S.A. (*Sprawozdanie Zarządu wraz informacjami niefinansowymi Grupy Kapitałowej Amica za rok 2021*).

Badanie sprawozdań finansowych zostało przeprowadzone przez firmę audytorską PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt spółka komandytowa z siedzibą i adresem w Warszawie, wybraną przez Radę Nadzorczą do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Niezależny biegły rewident przedstawił sprawozdania:

- w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej „Amica S.A.” na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz że zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, a także, że jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, w formie i treści z obowiązującymi przepisami prawa oraz Statutem,
- w odniesieniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, stwierdzając, że przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz że jest zgodne, we wszystkich istotnych aspektach, w formie i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową Amica S.A. przepisami prawa oraz Statutem Spółki.

Dodatkowo biegły rewident stwierdził, na podstawie procedur wykonanych w trakcie badania sprawozdań finansowych, że sprawozdanie z działalności, we wszystkich istotnych aspektach zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa oraz jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Na podstawie oceny analizy sprawozdań przedstawionej przez Zarząd Spółki, analizy treści zawartych w wyżej wymienionych sprawozdaniach niezależnego biegłego rewidenta oraz rekomendacji przedstawionej 30 marca 2021 roku przez Komitet Audytu, Rada Nadzorcza pozytywnie rozpatrzyła przedstawione sprawozdania finansowe.

Ponadto dokonując oceny Rada Nadzorcza:

1. zapoznała się i analizowała sprawozdanie finansowe obejmujące:
 - 1) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,
 - 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2021,
 - 3) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2021 roku,
 - 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku,
 - 5) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,
 - 6) noty do sprawozdania finansowego.
2. zapoznała się i analizowała skonsolidowane sprawozdania finansowe obejmujące:
 - 1) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2021,
 - 3) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2021 roku,
 - 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku,
 - 5) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku,
 - 6) noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
3. zapoznała się i analizowała sprawozdanie Zarządu z działalności obejmujące oświadczenie na temat informacji niefinansowych (*Sprawozdanie Zarządu wraz informacjami niefinansowymi Grupy Kapitałowej Amica za rok 2021*).

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone w ustalonym przepisami terminie, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości.

Rada Nadzorcza oceniła, że sprawozdanie Zarządu z działalności we wszystkich istotnych aspektach odpowiada wymogom określonym w art. 49 i art. 55 ust. 1a Ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państw niebędących państwem członkowskim.

Rada Nadzorcza na podstawie powyższego oceniła również, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe, sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie Zarządu z działalności (*Sprawozdanie Zarządu wraz informacjami niefinansowymi Grupy Kapitałowej Amica za Rok 2021*) są zgodne z księgami, dokumentami oraz stanem faktycznym.

Oświadczenie Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego, jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami

(sporządzone zgodnie z wymogiem § 71 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim)

Rada Nadzorcza Amica S.A., działając na podstawie § 71 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego, jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Rada Nadzorcza Amica S.A. oświadcza ponadto, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Amica S.A. posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Amica S.A. przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską, *(których nowe, aktualne brzmienie zostało przyjęte w oparciu o treść Uchwały Nr 02/XII/2018 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie: przyjęcia do stosowania w „Amica Spółka Akcyjna” Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz Polityki świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz członka sieci firmy audytorskiej).*

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu



Amica Spółka Akcyjna

**Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.**

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	098		
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	099		
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	100		
SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	102		
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	104		
INFORMACJE OGÓLNE	106		
1. Informacje ogólne	106	12. Przychody i koszty	123
2. Informacje o Grupie Kapitałowej	106	12.1. Przychody ze sprzedaży dóbr i usług	123
3. Identyfikacja Jednostkowego Sprawozdania Finansowego	106	12.2. Pozostałe przychody operacyjne	124
4. Skład Zarządu Spółki	106	12.3. Pozostałe koszty operacyjne	124
5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	106	12.4. Przychody finansowe	124
6. Inwestycje Spółki	107	12.5. Koszty finansowe	124
7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	108	12.6. Koszty według rodzaju	124
7.1. Profesjonalny osąd	108	12.7. Koszty amortyzacji, odpisów aktualizujących, różnic kursowych oraz zapasów ujęte w zysku lub stracie	124
7.2. Niepewność szacunków i założeń	109	12.8. Koszty świadczeń pracowniczych	125
8. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	110	13. Składniki innych całkowitych dochodów	125
9. Zmiany standardów lub interpretacji	111	14. Podatek dochodowy	126
10. Istotne zasady rachunkowości	112	14.1. Obciążenie podatkowe	126
10.1. Wycena do wartości godziwej	112	14.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	126
10.2. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	112	14.3. Odroczone podatek dochodowy	126
10.3. Rzeczowe aktywa trwałe	113	15. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	128
10.4. Wartości niematerialne	113	16. Zysk przypadający na jedną akcję	128
10.5. Koszty finansowania zewnętrznego	114	17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	129
10.6. Leasing	114	18. Rzeczowe aktywa trwałe	129
10.7. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	115	19. Zobowiązania inwestycyjne	130
10.8. Udziały i akcje w jednostkach zależnych	115	20. Leasing	130
10.9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe oraz utrata wartości	115	21. Wartości niematerialne	131
10.10. Rachunkowość zabezpieczeń	117	22. Udziały w jednostkach zależnych oraz stowarzyszonych	132
10.11. Zapasy	117	23. Pozostałe aktywa finansowe	132
10.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	118	24. Pozostałe aktywa niefinansowe	132
10.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	118	25. Świadczenia pracownicze	133
10.14. Kapitał własny	118	25.1. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia	133
10.15. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	118	26. Zapasy	134
10.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	119	27. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	134
10.17. Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego	119	28. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	134
10.18. Rezerwy	119	29. Kapitał podstawowy	135
10.19. Świadczenia pracownicze	119	29.1. Kapitał podstawowy	135
10.20. Płatności w formie akcji	120	29.1.1. Wartość nominalna akcji	135
10.21. Rozliczenia międzyokresowe	120	29.1.2. Prawa akcjonariuszy	135
10.22. Przychody	121	29.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale	135
10.23. Podatki	122	30. Pozostałe kapitały	135
10.24. Zysk netto na akcję	122	31. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	136
11. Segmenty operacyjne	122	32. Rezerwy	137
		33. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	138
		33.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	138
		33.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe	138
		33.3. Rozliczenia międzyokresowe bierne	138
		34. Informacje o przepływach pieniężnych	139
		34.1. Niepieniężna działalność inwestycyjna i finansowa	139
		34.2. Uzgodnienie zadłużenia netto	139
		34.3. Zarządzanie środkami pieniężnymi	139
		35. Zobowiązania warunkowe	140
		35.1. Sprawy sądowe	140
		36. Informacje o podmiotach powiązanych	141
		36.1. Transakcje z jednostkami powiązanymi	141
		36.2. Informacje na temat zmian w inwestycjach Spółki	142
		36.3. Testy na utratę wartości udziałów	142
		36.4. Jednostka dominująca całej Grupy	143
		36.5. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi	143
		36.6. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz kluczowych menedżerów Spółki.	143
		37. Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki	144
		37.1. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki	144
		37.2. Program płatności akcjami	144
		38. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	145
		39. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	145
		39.1. Ryzyko stopy procentowej	146
		39.2. Ryzyko walutowe	147
		39.3. Ryzyko kredytowe	150
		39.4. Ryzyko związane z płynnością	151
		40. Instrumenty finansowe	152
		40.1. Podstawowe informacje dotyczące instrumentów finansowych pochodnych	152
		40.2. Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych	155
		40.3. Dodatkowe informacje dotyczące instrumentów pochodnych	155
		40.4. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów pochodnych	155
		40.5. Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych	156
		41. Zarządzanie kapitałem	157
		42. Struktura zatrudnienia	158
		43. Pozostałe informacje	158
		44. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	159
		45. Zatwierdzenie do publikacji	159

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

WYBRANE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE	w mln PLN		w mln EUR	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
1 Przychody z umów z klientami	1 982,7	1 726,1	434,1	388,3
2 Zysk z działalności operacyjnej	68,3	98,5	15,0	22,2
3 Zysk przed opodatkowaniem	105,1	144,2	23,0	32,4
4 Zysk netto przypadająca akcjonariuszom Spółki	90,5	127,1	19,8	28,6
5 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(60,4)	202,6	(13,2)	45,6
6 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(42,8)	7,9	(9,4)	1,8
7 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2,7	(103,7)	0,6	(23,3)
8 Przepływy pieniężne netto, razem	(100,5)	106,8	(22,0)	24,1
9 Aktywa, razem	1 729,8	1 589,9	376,1	344,5
10 Zobowiązania długoterminowe	121,1	108,1	26,3	23,4
11 Zobowiązania krótkoterminowe	559,5	467,0	121,6	101,2
12 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 049,2	1 014,8	228,1	219,9
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	201 983	147 137	201 983
16 Zysk na jedną akcję zwykłą	11,86	16,78	2,60	3,78
17 Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	133,61	130,04	29,05	28,18
18 Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) ^[1]	6,00	3,00	1,31	0,67

[1] dywidendy wypłacone za lata poprzednie

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	31.12.2021	31.12.2020
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,5670	4,4449
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,5994	4,6148

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów	1 973,0	1 717,3
Przychody ze sprzedaży usług	9,7	8,8
Przychody z umów z klientami	1 982,7	1 726,1
Koszt własny sprzedaży	1 671,7	1 393,2
Zysk brutto ze sprzedaży	311,0	332,9
Pozostałe przychody operacyjne	9,4	12,6
Koszty sprzedaży	129,2	97,6
Koszty ogólnego zarządu	117,8	131,4
Pozostałe koszty operacyjne	5,2	17,8
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	(0,1)	0,2
Zysk z działalności operacyjnej	68,3	98,5
Przychody finansowe	41,6	52,0
Koszty finansowe	4,8	6,3
Zysk brutto	105,1	144,2
Podatek dochodowy	(14,6)	(17,1)
Zysk netto	90,5	127,1

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Zysk/ (strata) na jedną akcję:		
– podstawowy z zysku za rok obrotowy	11,86	16,78
– rozwodniony z zysku za rok obrotowy	11,86	16,78

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Pozostałe całkowite dochody netto		
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:	(6,2)	(9,2)
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	(7,7)	(11,4)
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	1,5	2,2
Pozostałe całkowite dochody netto razem	(6,2)	(9,2)
CAŁKOWITE DOCHODY RAZEM	84,3	117,9

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ **na dzień 31 grudnia 2021 roku**

	31.12.2021	31.12.2020
AKTYWA		
Aktywa trwałe	880,9	825,3
Rzeczowe aktywa trwałe	386,5	342,3
Prawa do użytkowania	49,4	43,8
Wartości niematerialne	46,3	39,5
Inwestycje w jednostkach zależnych	350,5	338,9
Pochodne instrumenty finansowe	7,2	7,1
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	12,7	12,8
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	28,3	40,9
Aktywa obrotowe	848,9	764,6
Zapasy	348,6	211,4
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	457,5	402,6
Należności z tytułu podatku dochodowego	5,0	–
Pochodne instrumenty finansowe	15,6	14,3
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	5,3	15,8
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	1,8	6,8
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4,2	2,7
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10,9	111,0
AKTYWA RAZEM	1 729,8	1 589,9

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd. na dzień 31 grudnia 2021 roku

	31.12.2021	31.12.2020
PASYWA		
Kapitał własny	1 049,2	1 014,8
Kapitał podstawowy	15,6	15,6
Pozostałe kapitały	943,1	872,1
Zyski zatrzymane	90,5	127,1
Zobowiązania długoterminowe	121,1	108,1
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	74,0	59,5
Zobowiązania z tytułu leasingu	22,9	25,6
Rezerwy długoterminowe	8,1	4,9
Rezerwy na świadczenia pracownicze	4,4	5,3
Pochodne instrumenty finansowe	6,2	6,9
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5,5	5,9
Zobowiązania krótkoterminowe	559,5	467,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	366,1	323,7
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	28,2	35,2
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	102,7	45,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	16,6	8,7
Pochodne instrumenty finansowe	13,6	11,6
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	–	7,5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,0	2,3
Rezerwy krótkoterminowe	31,3	32,2
Zobowiązania razem	680,6	575,1
PASYWA RAZEM	1 729,8	1 589,9

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku

	31.12.2021	31.12.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	105,1	144,2
Korekty o pozycje:	(165,5)	58,4
Amortyzacja	48,9	44,8
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(0,4)	(2,5)
Wycena programu motywacyjnego	(11,4)	11,8
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(32,6)	(35,3)
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,9	0,4
Zmiana stanu rezerw	(0,4)	9,4
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(137,1)	1,2
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(53,4)	(41,7)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	35,3	70,0
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1,5)	1,3
Wydanie akcji z Programu Motywacyjnego	6,6	5,8
Przepływy związane z hegingiem	16,8	11,2
Pozostałe	0,4	–
Wynik na instrumentach pochodnych	(24,6)	(14,2)
Podatek dochodowy zapłacony	(13,0)	(3,8)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(60,4)	202,6

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	15,6	850,5	(24,2)	30,0	17,1	(1,2)	127,1	1 014,8
Zysk netto	–	–	–	–	–	–	90,5	90,5
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	–	–	–	(6,2)	–	(6,2)
Całkowity dochód razem	–	–	–	–	–	(6,2)	90,5	84,3
Wypłata dywidendy	–	–	–	–	–	–	(45,4)	(45,4)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	–	81,6	–	–	–	–	(81,6)	–
Wydanie akcji własnych	–	–	6,6	–	–	–	–	6,6
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	–	–	–	(6,4)	–	–	(6,4)
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	(4,6)	–	–	(4,6)
Inne zmiany	–	0,2	–	–	(0,3)	–	–	(0,1)
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	15,6	932,3	(17,6)	30,0	5,8	(7,4)	90,5	1 049,2

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne Program akcyjny	Kapitał Rezerwy Program akcyjny	Rezerwy z tytułu wyceny programu motywacyjnego	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	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	–	84,4	–	–	–	–	(84,4)	–
Wycena programu motywacyjnego	–	–	5,8	–	11,8	–	–	17,6
Inne zmiany	–	(0,2)	–	–	–	–	–	(0,2)
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	15,6	850,5	(24,2)	30,0	17,1	(1,2)	127,1	1 014,8

Wpływ pandemii SARS CoV-2 na działalność Amica S.A.

Pandemia COVID-19 w roku 2020 spowodowała zakłócenia łańcuchów dostaw, wzrost kosztów surowców i inne zawirowania na rynkach międzynarodowych. Koronawirus ograniczył wiele sfer życia prywatnego, zawodowego czy biznesowego. Powołana w 2020 roku Komisja ds. COVID-19 pracowała na rzecz bezpieczeństwa pracowników i zachowania ciągłości działalności produkcyjnej i operacyjnej. W roku 2021 ograniczony dostęp do surowców i komponentów, ich ceny oraz wysokie koszty frachtu morskiego miały wpływ na działalność Amica S.A. przez cały rok.

Amica S.A. zapewniła swoim pracownikom nie tylko wszelkie środki ochrony w miejscu pracy, ale też zorganizowała możliwość przyjęcia szczepionek w przyzakładowej przychodni. Dzięki wdrożonym środkom bezpieczeństwa, a także odpowiedzialności całej załogi, praca fabryki nie została zakłócona żadną z kolejnych mutacji wirusa.

Mimo bardzo zmiennego otoczenia gospodarczego, w 2021 roku Spółka powróciła do realizacji planów biznesowych w niemal wszystkich obszarach geograficznych swojej działalności. Z powodzeniem nastąpił rozwój marki Fagor, dla której po raz pierwszy została przeprowadzona kampania marketingowa oparta na współpracy sponsoringowej z klubami piłkarskimi Atletico Madryt oraz Olympique Lyon. W 2021 roku w Kazachstanie założona została spółka Hansa Central Asia, która stanowi centrum operacji dla całego regionu. Zarówno Kazachstan, jak i kraje ościennie, w tym Uzbekistan liczący ok. 30 mln mieszkańców, to rynki o dużym potencjale wzrostu.

Spółka kontynuowała także inwestycje, zarówno w cyfryzację i procesy technologiczne, jak również zwiększenie mocy produkcyjnych w fabryce we Wronkach. Równolegle nastąpiło zwiększenie niezależności energetycznej i uruchomiony został duży projekt kogeneracji, który umożliwia odzyskiwanie ok. 30 proc. zużywanej w produkcji energii.

W roku 2021 nie jest możliwe oszacowanie wyodrębnionego wpływu pandemii COVID-19 na działalność Amica S.A.

INFORMACJE OGÓLNE

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Spółki Amica S.A. obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Amica S.A. („Spółka” „jednostka”) została powołana na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników z dnia 18 października 1996 roku po przekształceniu spółki Fabryka Kuchni WRONKI Sp. z o.o. w spółkę akcyjną (uchwała o przekształceniu została zaprotokołowana przez notariusza Bronisławę Plecha mającego siedzibę kancelarii w Szamotułach i objęta jest aktem notarialnym tej Kancelarii Repertorium A nr 11984/1996).

Siedziba Spółki mieści się we Wronkach, przy ul. Mickiewicza 52.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 17514. Spółce nadano numer statystyczny REGON 570107305.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- produkcja i sprzedaż elektrycznego i gazowego sprzętu gospodarstwa domowego,
- handel sprzętem gospodarstwa domowego,
- sprzedaż usług serwisowych.

2. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem bezpośrednio dominującym Spółki jest Holding Wronki sp. z o.o. sporządzający skonsolidowane sprawozdania finansowe niepodawane do publicznej wiadomości. Jednostką dominującą najwyższego szczebla całej Grupy jest Pan Jacek Rutkowski, który jako osoba fizyczna nie sporządza sprawozdań finansowych podawanych do publicznej wiadomości (MSR.24.13).

3. Identyfikacja Jednostkowego Sprawozdania Finansowego

Spółka sporządziła jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 29 marca 2022 roku.

4. Skład Zarządu Spółki

W skład **Zarządu Spółki** na dzień 31 grudnia 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 Personalnych
- Błażej Sroka – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej

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

W skład **Rady Nadzorczej Spółki** na dzień 31 grudnia 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.

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 marca 2022 roku.



6. Inwestycje Spółki

Spółka posiada inwestycje w następujących jednostkach zależnych:

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale		Waluta funkcjonalna
			31.12.2021	31.12.2020	
Jednostki zależne					
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 000	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	100%	PLN
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	Polska	usługi marketingowo-promocyjne i handlowa	100%	100%	PLN
Marcelin Management Sp. z o.o. ^[1]	Polska	usługi hotelowo-gastronomiczne, zarządzanie nieruchomościami oraz działalność produkcyjna	100%	100%	PLN
Hansa Ukraina 000	Ukraina	działalność handlowa	100%	100%	UAH
Electrodomesticos Iberia S.L.	Hiszpania	działalność handlowa	100%	100%	EUR
THE CDA GROUP LIMITED	Wielka Brytania	działalność handlowa	100%	100%	GBP
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	95%	95%	EUR
Hansa Central Asia TOO ^[2]	Kazachstan	działalność handlowa	100%	n/d	KZT

[1] Spółka posiada udziały w Spółkach Nowe Centrum oraz Nova Panorama

[2] 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 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2020 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

7.1. Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości Zarząd dokonał następujących osądów, które mają największy wpływ na przedstawiane wartości bilansowej aktywów i zobowiązań.

Klasyfikacja umów leasingowych

1. Spółka przeprowadza analizę danej umowy pod kątem rozpoznania leasingu. Spółka traktuje kontrakt lub umowę jako leasing jeżeli są spełnione poniższe warunki:
 - spółka ma prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego aktywa przez dany okres czasu w zamian za opłatę,
 - umowa bądź kontrakt jest na okres dłuższy niż jeden rok od daty zawarcia,
 - składnik aktywów jest zidentyfikowany (składnik aktywów nie jest zidentyfikowany, jeżeli dostawca ma znaczące prawo do zastąpienie składnika aktywów),
 - spółka ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych,
 - spółka ustala w jaki sposób i do jakich celów używany jest składnik aktywów lub jest to ustalone odgórnie.

2. Okres leasingu

Ustalając okres leasingu, Kierownictwo bierze pod uwagę wszystkie fakty i okoliczności tworzące zachętę ekonomiczną do skorzystania z opcji przedłużenia umowy bądź nieskorzystania z opcji zakończenia umowy. Okresy objęte opcją przedłużania umów lub okresem wypowiedzenia są uwzględnione przy ustalaniu okresu leasingu, jeśli istnieje racjonalna pewność, że umowa zostanie przedłużona lub nie zostanie wypowiedziana. Ponowna ocena tego, czy istnieje racjonalna pewność, że Spółka skorzysta z opcji przedłużenia, lub nie skorzysta z opcji wypowiedzenia, następuje jeśli wystąpi znaczące zdarzenie lub znacząca zmiana okoliczności wpływająca na taką ocenę.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego i niepewność związana z rozliczeniem podatkowym

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Założenie to opiera się na prognozie wyników oraz analizie historycznej. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że aktywo nie będzie rozliczone w całości lub w części. W zakresie aktywów związanych z SSE ocenie podlega również liczba zatrudnionych zgodnie z założeniami z zezwolenia strefowego.

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Regulacje prawne powodują, że w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych i przypadku odmiennej oceny zdarzeń przez organ podatkowy, kwoty ujawnione i prezentowane w sprawozdaniach finansowych dotyczące zobowiązań podatkowych, aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego mogą się zmienić. Ujęte w sprawozdaniu finansowym zobowiązania podatkowe, aktywo oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego zostały ustalone w oparciu o najlepszą dostępną wiedzę co do treści ekonomicznej zdarzeń i przepisów podatkowych.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Spółka wycenia i dokonuje przypisania pozycji zabezpieczających przy wyborze odpowiednich metod i założeń w zakresie terminu realizacji i wysokiego prawdopodobieństwa pozycji zabezpieczanej oraz pomiaru efektywności.

Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Sposób ustalenia wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocie nr 40.2.

Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego

Spółka, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, dokonuje prezentacji zobowiązań z tytułu faktoringu dłużnego. Faktoring ma miejsce w momencie, kiedy Spółka przekazuje do faktora wybrane przez siebie faktury przed terminem ich płatności. Z prawnego punktu widzenia w momencie przekazania Faktor dokonuje przejęcia praw i obowiązków, które są charakterystyczne dla wiarytelności handlowych. Międzynarodowe Standardy Rachunkowości Finansowej nie definiują w bezpośredni sposób faktoringu dłużnego. W związku z brakiem jednoznacznej regulacji tej pozycji, Spółka dokonała istotnego osądu w zakresie prezentacji sald oddanych do faktoringu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jak i prezentacji transakcji w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Identyfikacja spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia w ramach MSSF 15

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów. Oceniając czy klient uzyskuje kontrolę nad składnikiem aktywów, Spółka kieruje się własnym osądem dotyczącym określenia momentu fizycznego przekazania składnika aktywów do Klienta.

7.2. Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Utrata wartości inwestycji w jednostki zależne

Spółka dokonała analizy inwestycji w jednostkach zależnych pod kątem wystąpienia przesłanek trwałej utraty wartości. Podstawową przesłanką uruchomienia procesu weryfikacji trwałej utraty wartości było porównanie aktywów netto jednostki z wartością udziałów/akcji w księgach Spółki. Kolejną przesłanką była analiza bieżących wyników jednostek zależnych. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie miała miejsca utrata wartości aktywów niefinansowych. Analiza szacunków dotycząca zmian podstawowych parametrów i ich wpływu na wynik znajduje się w nocie 36.3. niniejszego sprawozdania finansowego.

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane przez aktuarium. Przyjęte w tym celu założenia oraz analiza wrażliwości rezerwy na zmianę stopy dyskonta zostały zaprezentowane w nocie nr 25.

Program motywacyjny w formie akcji

Zarząd Spółki dokonał analizy ujęcia programu motywacyjnego i jego wpływu na wartość kapitałów oraz wynik w roku 2021. Spółka zastosowała standard MSSF 2 – płatności w formie akcji do ujęcia wartości wynikających z modelu opartego na analizie Monte Carlo. Spółka oszacowała rezerwę na program motywacyjny, dokonując własnego osądu na podstawie dostępnych i wiarygodnych informacji. Zastosowane wartości szacunkowe mogą się różnić od tych rzeczywistych, ze względu na to, iż jednym z parametrów, który jest brany pod uwagę w ramach kalkulacji tej rezerwy, jest prognozowany skonsolidowany zysk brutto. Na dzień 31 grudnia 2021 rozpoznano 5,7 mln PLN wartości bilansowej rezerwy na program motywacyjny.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Okres ekonomicznej użyteczności jest uzależniony od intensywności użytkowania oraz cech produkcyjnych danego składnika. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. Jednakże faktyczne okresy ekonomicznej użyteczności mogą różnić się od zakładanych. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w nocie nr 18.

Stopa dyskonta leasingu

Dla potrzeb wyceny praw do użytkowania składnika aktywów i zobowiązania leasingowego Spółka dokonała szacunków krańcowych stóp oprocentowania długu.

Stopy dyskontowe zostały ustalone w oparciu o krańcową stopę leasingobiorcy jako suma poniższych składowych:

- stopa referencyjna WIBOR 3M,
- marża banku.

Wartości dotyczące leasingu zostały przedstawione w nocie 20 niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne

Podstawą do oszacowania rezerwy na przyszłe naprawy gwarancyjne jest: okres gwarancji, historyczny jednostkowy koszt naprawy, szacowana wadliwość wyrobów, średni udział kosztu części zamiennej w koszcie naprawy. Wartość wymienionych wyżej zmiennych poza okresem gwarancji może ulec zmianie w przyszłych okresach, wpływające jednocześnie na wysokość rezerwy. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Spółki z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych. Zmiana głównego wskaźnika będącego podstawą szacunku tej rezerwy tj. zmiana szacowanej wadliwości wyrobów o 0,5% spowodowałyby wzrost rezerwy o 0,45 mln PLN.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka na dzień bilansowy dokonuje kontroli w zakresie rotacji zapasów oraz różnicy w zakresie ceny ewidencyjnej i możliwej ceny sprzedaży dotyczących zapasów i kwartalnie ustala odpisy aktualizujące wartość zgodnie z przyjętymi wewnątrznie zasadami. Ocena wartości ewentualnych odpisów uwzględnia poziom sprzedaży, a więc aktualny popyt klientów na towary i produkty Spółki.

Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych

Spółka dokonuje oceny należności finansowych wymagających utworzenia odpisu aktualizującego ich wartość. Spółka stosuje podejście indywidualne jak i podejście wskaźnikowe. Na dzień bilansowy analizowane są wysokości odpisów aktualizujących należności uwzględniające zapisy MSSF9. Zmiana wartości szacunkowych odpisów została zaprezentowana w nocie 39.3 ryzyko kredytowe niniejszego sprawozdania finansowego.

8. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości. MSSF różnią się od MSSF UE.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Kontynuacja działania

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Podstawa sporządzenia

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacyjna

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą prezentacyjną niniejszego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski (PLN). Niniejsze sprawozdanie finansowe jest prezentowane w milionach złotych („mln PLN”), o ile nie wskazano inaczej.



9. Zmiany standardów lub interpretacji

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2021 roku oraz ich wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki:

Nazwa Standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki
Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	1 stycznia 2021	Spółka oszacowała, że ta zmiana nie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR	1 stycznia 2021	Spółka oszacowała, że ta zmiana nie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19	1 kwietnia 2021	Spółka przeprowadziła analizę pod kątem oceny wpływu reformy IBOR na jej sprawozdanie finansowe. Zmiany nie mają istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe. Kredyty i pożyczki, pożyczki konsumenckie oraz instrumenty finansowe oparte są na stopach referencyjnych EURIBOR lub WIBOR. Reforma IBOR nie ma wpływu na te aktywa finansowe i zobowiązania finansowe, ponieważ stopy EURIBOR oraz WIBOR zostały już dostosowane do rozporządzenia i są uważane za zgodne ze zmianami w standardach. Spółka nie jest już co do zasady narażona na ryzyko wynikające z reformy IBOR. Nowe stawki są ekwiwalentem poprzedniej, więc dla instrumentów opartych o zmienną stopę procentową dokonywana jest jedynie prospektywna korekta efektywnej stopy procentowej.

Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku i ich wpływ na sprawozdanie Spółki:

Nazwa Standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami	1 stycznia 2016 ^[1]	Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”	1 stycznia 2016 ^[1]	Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych	1 stycznia 2022	Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania	1 stycznia 2022	Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Roczny program poprawek 2018-2021 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”	1 stycznia 2022	Spółka nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia	1 stycznia 2022	Spółka nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na sprawozdanie finansowe.
MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17	1 stycznia 2023	Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”	1 stycznia 2023	Spółka nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na sprawozdanie finansowe.
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Zasad Praktyki MSSF 2: “Ujawnianie zasad rachunkowości”	1 stycznia 2023	Spółka nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na sprawozdanie finansowe.
Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji	1 stycznia 2023	Spółka nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na sprawozdanie finansowe.
Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”	1 stycznia 2023	Spółka szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe

[1] Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji.

10. Istotne zasady rachunkowości

10.1. Wycena do wartości godziwej

Spółka wycenia w wartości godziwej instrumenty finansowe oraz zobowiązania finansowe.

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych. Wycena wartości godziwej opiera się na założeniu, że transakcja sprzedaży składnika aktywów lub przeniesienia zobowiązania odbywa się albo:

- na głównym rynku dla danego składnika aktywów bądź zobowiązania,
- w przypadku braku głównego rynku, na najkorzystniejszym rynku dla danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Zarówno główny jak i najbardziej korzystny rynek muszą być dostępne dla Spółki.

Wartość godziwa składnika aktywów lub zobowiązania jest mierzona przy założeniu, że uczestnicy rynku przy ustalaniu ceny składnika aktywów lub zobowiązania działają w swoim najlepszym interesie gospodarczym.

Wycena wartości godziwej składnika aktywów niefinansowych uwzględnia zdolność uczestnika rynku do wytworzenia korzyści ekonomicznych poprzez jak największe i najlepsze wykorzystanie składnika aktywów lub jego zbycie innemu uczestnikowi rynku, który zapewniłby jak największe i jak najlepsze wykorzystanie tego składnika aktywów.

Spółka stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do wyceny wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych.

Wszystkie aktywa oraz zobowiązania, które są wyceniane do wartości godziwej lub ich wartość godziwa jest ujawniana w sprawozdaniu finansowym są klasyfikowane w hierarchii wartości godziwej w sposób opisany poniżej na podstawie najniższego poziomu danych wejściowych który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość:

- poziom 1 – notowane (nieskorygowane) ceny rynkowe na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- poziom 2 – techniki wyceny dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest bezpośrednio bądź pośrednio obserwowalny,
- poziom 3 – techniki wyceny dla których najniższy poziom danych wejściowych, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej jako całości jest nieobserwowalny.

Na każdą datę bilansową, w przypadku aktywów i zobowiązań występujących na poszczególne daty bilansowe w sprawozdaniu finansowym Spółka ocenia, czy miały miejsce transfery między poziomami hierarchii poprzez ponowną ocenę klasyfikacji do poszczególnych poziomów, kierując istotnością danych wejściowych z najniższego poziomu, który jest istotny dla wyceny do wartości godziwej traktowanej jako całość.

Podsumowanie istotnych zasad i procedur rachunkowości dotyczących wyceny do wartości godziwej.

Członek Zarządu ds. Finansowych i Personalnych określa zasady i procedury dotyczące wyceny instrumentów pochodnych do ich wartości godziwej na dzień bilansowy. Wycena wykonywana jest przez Dział Zarządzania Ryzykiem Finansowym z częstotliwością kwartalną.

Otrzymane wyniki wyceny porównywane są z wyceną instrumentów przekazaną przez instytucje finansowe, a w przypadku znaczących różnic wdrażany jest proces wyjaśniający. Każda kwartalna zmiana wartości godziwej instrumentów pochodnych w okresie istnienia instrumentu pochodnego ujmowana jest w księgach rachunkowych.

Na potrzeby ujawnienia wyników wyceny do wartości godziwej Spółka ustaliła klasy aktywów i zobowiązań na podstawie rodzaju, cech i ryzyka związanego z poszczególnymi składnikami aktywów i zobowiązań oraz poziom w hierarchii wartości godziwej, jak opisano powyżej.

Spółka dokonuje ujęcia poniższych zobowiązań finansowych w wartości godziwej (poza instrumentami pochodnymi opisanym powyżej):

- umów gwarancji finansowych. Po początkowym ujęciu wystawca takiej umowy w późniejszych okresach wycenia ją według wyższej z następujących wartości: (i) kwoty odpisu na oczekiwane straty kredytowe oraz (ii) początkowo ujętej kwoty w odpowiednich przypadkach pomniejszonej o skumulowaną kwotę dochodów ujmowanych zgodnie z zasadami MSSF 15.

10.2. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

Pozycje pieniężne

Transakcje wyrażone w walutach obcych są początkowo ujmowane według kursu waluty funkcjonalnej, obowiązującej na dzień zawarcia transakcji. Na koniec okresu sprawozdawczego pozycje pieniężne w walutach obcych przeliczane są na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Pozycje niepieniężne

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej, są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmian kursów walutowych, Spółka wykorzystuje walutowe transakcje pochodne – szczegółowy opis znajduje się w nocie 39.2.

10.3. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do użytkowania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia. Spółka nie wyodrębnia komponentów i w związku z tym nie ustala dla nich odmiennych okresów użytkowania.

Środki trwałe w momencie ich nabycia mogą zostać podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, dla których można przyporządkować odrębne okresy użyteczności.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, który dla poszczególnych grup rzeczowych aktywów trwałych wynosi:

Typ	Okres (lata)
Budynki i budowle	10-69
Maszyny i urządzenia techniczne	1-33
Środki transportu	6-19
Komputery	1-4
Inwestycje w obcych środkach trwałych	2-10

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie i w razie konieczności koryguje z efektem od kolejnego roku obrotowego.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z likwidacji danego składnika aktywów z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia. W przypadku zbycia poprzez sprzedaż danego składnika aktywów trwałych ujęcie następuje zgodnie z MSSF 15.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i udostępnieniu ich do użytkowania.

10.4. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne obejmują znaki towarowe, patenty, licencje, oprogramowania komputerowe, koszty prac rozwojowych oraz pozostałe wartości niematerialna, które spełniają kryteria określone w MSR 38.

Wartości niematerialne na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenia oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia.

Spółka ustala, czy okres użytkowania wartości niematerialnych jest określony lub nieokreślony. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników wartości niematerialnych o określonym okresie użytkowania ujmuje się w zysku lub stracie w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane, są corocznie poddawane testowi na utratę wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub zgodnie z MSSF 15.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Skapitalizowane nakłady są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Podsumowanie stosowanych zasad w odniesieniu do wartości niematerialnych Spółki przedstawia się następująco:

	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne – autorskie prawa majątkowe	Wartości niematerialne w realizacji
Okresy użytkowania	Nieokreślone. Dla patentów i licencji użytkowanych na podstawie umowy zawartej na czas określony, przyjmuje się ten okres uwzględniając dodatkowy okres, na który użytkowanie może być przedłużone.	1–10 lat	4–11 lat	5 lat	–
Wykorzystana metoda amortyzacji	Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane. Amortyzowane przez okres umowy (3 – 10 lat) – metodą liniową.	1–10 lat metodą liniową	4–11 lat metodą liniową	5 lat	–
Wewnętrznie wytworzone lub nabyte	Nabyte	Wewnętrznie wytworzone	Nabyte	Nabyte	Nabyte i wewnętrznie wytworzone
Test na utratę wartości	Nieokreślony okres użytkowania – coroczny oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości. Dla pozostałych – coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczny w przypadku składników nie oddanych jeszcze do użytkowania oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.	Coroczna ocena czy wystąpiły przesłanki świadczące o wystąpieniu utraty wartości.

W przypadku prac rozwojowych zyski lub straty wynikające z usunięcia wartości niematerialnych z bilansu są wyceniane według różnicy pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie zgodnie z MSSF 15.

10.5. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych, nieruchomości inwestycyjnych oraz wartości niematerialnych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki wyliczone przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

10.6. Leasing

Dla każdej umowy zawartej od 1 stycznia 2019 roku lub później Spółka podejmuje decyzję, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing. Leasing został zdefiniowany jako umowa lub część umowy, która przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów (bazowy składnik aktywów) na dany okres w zamian za wynagrodzenie. W tym celu analizuje się trzy podstawowe aspekty:

- czy umowa dotyczy zidentyfikowanego składnika aktywów, który albo jest wyraźnie określony w umowie lub też w sposób dorozumiany w momencie udostępnienia składnika aktywów Spółki,
- czy Spółka ma prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów przez cały okres użytkowania w zakresie określonym umową,
- czy Spółka ma prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

W dacie rozpoczęcia Spółka ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązanie z tytułu leasingu. Prawo do użytkowania jest pierwotnie wyceniane w cenie nabycia składającej się z wartości początkowej zobowiązania z tytułu leasingu, początkowych kosztów bezpośrednich, szacunku kosztów przewidywanych w związku z demontażem bazowego składnika aktywów i opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed nią, pomniejszonych o zachęty leasingowe.

Spółka amortyzuje prawa do użytkowania metodą liniową od daty rozpoczęcia do końca okresu użytkowania prawa do użytkowania lub do końca okresu leasingu, w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza. Jeśli występują ku temu przesłanki, prawa do użytkowania poddaje się testom na utratę wartości zgodnie z MSR 36.

Na dzień rozpoczęcia Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty z wykorzystaniem stopy procentowej leasingu, jeśli można ją łatwo ustalić. W przeciwnym wypadku stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Opłaty leasingowe uwzględniane w wartości zobowiązania z tytułu leasingu składają się ze stałych opłat leasingowych, zmiennych opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki, kwot oczekiwanych do zapłaty jako gwarantowana wartość końcowa oraz płatności z tytułu opcji wykonania kupna, jeśli ich wykonanie jest racjonalnie pewne.

W kolejnych okresach zobowiązanie z tytułu leasingu jest pomniejszane o dokonane spłaty i powiększane o naliczone odsetki. Wycena zobowiązania z tytułu leasingu jest aktualizowana w celu odzwierciedlenia zmian umowy oraz ponownej oceny okresu leasingu, wykonania opcji kupna, gwarantowanej wartości końcowej lub opłat leasingowych zależnych od indeksu lub stawki. Co do zasady aktualizacja wartości zobowiązania jest ujmowana jako korekta składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Spółka stosuje dopuszczone standardem praktyczne rozwiązania dotyczące leasingów krótkoterminowych oraz leasingów, w których bazowy składnik aktywów jest niskiej wartości. W odniesieniu do takich umów zamiast ujmować aktywa z tytułu prawa do użytkowania i zobowiązania z tytułu leasingu, opłaty leasingowe ujmuje się w wyniku metodą liniową w trakcie okresu leasingu.

10.7. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość odzyskiwalną ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które są w większości niezależnie generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość możliwa odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania odzwierciedlającej bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny lub czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość możliwą odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po uwzględnieniu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

10.8. Udziały i akcje w jednostkach zależnych

Udziały i akcje w jednostkach zależnych wykazywane są w cenie nabycia po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

10.9. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe oraz utrata wartości

Aktywa finansowe

Na dzień nabycia Spółka wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Spółka wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa i zobowiązania finansowe dzieli się na:

- Wyceniane zamortyzowanym kosztem,
- Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- Wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w wyniku finansowym lub w pozostałych całkowitych dochodach. Spółka dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Spółce w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych.

Wycena w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki (i nie zostały wyznaczone w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik):

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskania przepływów pieniężnych wynikających z umowy,
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są wyłącznie spłatą kwoty głównej i odsetek od wartości nominalnej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Spółka zalicza:

- pożyczki,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9),
- środki pieniężne.

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe w pozycjach „pozostałe długoterminowe aktywa finansowe”, „należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności”, „pozostałe aktywa finansowe” oraz „środki pieniężne i ich ekwiwalenty”.

Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Z uwagi na nieistotne kwoty Spółka nie wyodrębnia przychodów z tytułu odsetek jako osobnej pozycji, lecz ujmuje je w przychodach finansowych.

Straty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych Spółka ujmuje w wyniku w pozycji „zyski/straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych”. Pozostałe zyski i straty z aktywów finansowych ujmowane w wyniku, w tym różnice kursowe i prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe.

Wycena w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeżeli spełnione są oba poniższe warunki:

- składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych oraz
- warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Przychody z tytułu odsetek, zyski i straty z tytułu utraty wartości oraz różnice kursowe związane z tymi aktywami obliczane są i ujmowane w wyniku finansowym w taki sam sposób, jak ma to miejsce w przypadku aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie. Pozostałe zmiany wartości godziwej tych aktywów ujmowane są przez pozostałe całkowite dochody. W momencie zaprzestania ujmowania składnika aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody skumulowane zyski lub straty rozpoznane wcześniej w pozostałych całkowitych dochodach podlegają przeklasyfikowaniu z kapitału do wyniku.

Wycena w wartości godziwej przez wynik

Składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik, jeżeli nie spełnia kryteriów wyceny w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody oraz nie jest instrumentem kapitałowym wyznaczonym w momencie początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Ponadto do tej kategorii Spółka zalicza aktywa finansowe wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSSF 9.

Do tej kategorii zaliczane są:

- wszystkie instrumenty pochodne wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w odrębnej pozycji „pochodne instrumenty finansowe”, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujmowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń.

Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w wyniku odpowiednio w pozycji „przychody finansowe” lub „koszty finansowe”. Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody obejmują inwestycje w instrumenty kapitałowe niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu ani warunkową zapłatą w ramach połączenia przedsięwzięć, w odniesieniu do których w momencie początkowego ujęcia Spółka dokonała nieodwołalnego wyboru dotyczącego przedstawiania w pozostałych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej tych instrumentów. Wyboru tego Spółka dokonuje indywidualnie i odrębnie w odniesieniu do poszczególnych instrumentów kapitałowych.

Skumulowane zyski lub straty z wyceny w wartości godziwej, uprzednio rozpoznane przez pozostałe całkowite dochody, nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku w żadnych okolicznościach, włączając zaprzestanie ujmowania tych aktywów. Dywidendy z instrumentów kapitałowych zaliczonych do tej kategorii ujmowane są w wyniku w pozycji „przychodów finansowych” po spełnieniu warunków rozpoznania przychodów z tytułu dywidend określonych w MSSF 9, chyba, że dywidendy te w oczywisty sposób stanowią odzyskanie części kosztów inwestycji.

Utrata wartości aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez OCI

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości. Sposób dokonywania tej oceny i szacowania odpisów aktualizujących jest podzielony na dwie kategorie:

1. Aktywa finansowe – ryzyko niestandardowe, dla których odpis tworzony jest indywidualnie. W ramach tej kategorii Spółka dokonuje przypisania aktywów finansowych, m.in. dla których:

- przeterminowanie niewykonania zobowiązania przez klienta wynosi więcej niż 180 dni oraz istnieje wysokie prawdopodobieństwo braku realizacji wierzytelności – odpis dokonywany na całość wartości aktywa,
- wierzytelności znajdują się u dłużników postawionych w stan upadłości lub likwidacji – odpis aktualizujący dokonuje się do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem.

2. Aktywa finansowe – ryzyko standardowe, dla których odpis tworzony jest metodą wskaźnikową. Spółka stosuje je dla:

- należności z tytułu dostaw i usług, gdzie ryzyko nieściągalności wierzytelności jest uznawane jako standardowe. Spółka stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 7 lat, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości.
- pożyczek, dla których Spółka zastosowała model opierających się na trzech składowych w ramach zastosowania odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych:
 - trzystopniowy model kwalifikacji ECL – oczekiwana strata kredytowa,

- zastosowanie wewnętrznego przyjętego ratingu na podstawie zewnętrznych agencji ratingowych,
 - kwalifikacja pożyczek według przyjętego modelu scoringowego.
- pozostałych klas aktywów, w przypadku instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, Spółka zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wykazywane są w następujących pozycjach sprawozdania z sytuacji finansowej:

- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne,
- zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego,
- zobowiązania z tytułu leasingu,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania oraz
- pochodne instrumenty finansowe.

Na dzień nabycia Spółka wycenia zobowiązania finansowego w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Spółka włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych, poza kategorią zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik.

Wycena w zamortyzowanym koszcie

Po początkowym ujęciu zobowiązania finansowe wyceniane są w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, za wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub wyznaczonych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka zalicza instrumenty pochodne inne niż instrumenty zabezpieczające.

Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe pierwotnie zakwalifikowane do kategorii wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy. Zobowiązania finansowe są klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, jeżeli zostały nabyte dla celów sprzedaży w niedalekiej przyszłości. Instrumenty pochodne, włączając wydzielone instrumenty wbudowane, są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu, chyba że są uznane za efektywne instrumenty zabezpieczające. Zobowiązania finansowe mogą być przy pierwotnym ujęciu zakwalifikowane do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli poniższe kryteria są spełnione:

- taka kwalifikacja eliminuje lub znacząco obniża niespójność traktowania, gdy zarówno wycena jak i zasady rozpoznawania strat lub zysków podlegają innym regulacjom; lub
- zobowiązania są częścią grupy zobowiązań finansowych, które są zarządzane i oceniane w oparciu o wartość godziwą, zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem; lub
- zobowiązania finansowe zawierają wbudowane instrumenty pochodne, które powinny być oddzielnie ujmowane.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w zysku lub stracie jako koszty lub przychody finansowe.

Inne zobowiązania finansowe, niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z wyceny zobowiązań finansowych ujmowane są w wyniku finansowym w działalności finansowej.

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Spółka wyłącza ze swojego sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Spółka ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstająca z tytułu zamiany różnice odnośnych wartości bilansowych wykazuje się w zysku lub stracie.

10.10. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka stosuje prospektywnie wymogi MSSF 9 dotyczące rachunkowości zabezpieczeń.

Spółka stosuje określone zasady rachunkowości dla instrumentów pochodnych stanowiących zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń wymaga spełnienia przez Spółkę warunków określonych w MSSF 9 dotyczących udokumentowania polityki zabezpieczeń, prawdopodobieństwa wystąpienia transakcji zabezpieczanej oraz efektywności zabezpieczenia.

Spółka stosuje szczegółowe zasady rachunkowości zabezpieczeń zgodne z Polityką Zarządzania Ryzykiem Walutowym i Stopy Procentowej oraz Polityką Zarządzania Ryzykiem Cen Surowców. Poniższe zasady stanowią ogólne wytyczne w stosunku do rachunkowości zabezpieczeń wynikające z MSSF.

Istnieją dwa rodzaje powiązań pomiędzy pozycją zabezpieczaną i instrumentem zabezpieczającym (tj. powiązań zabezpieczających):

- a) zabezpieczenie wartości godziwej:** zabezpieczenie ekspozycji na zmiany wartości godziwej ujętego składnika aktywów lub zobowiązania lub nieujętego uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, bądź komponentu którejkolwiek z tych pozycji, którą to ekspozycję przypisać można określonemu rodzajowi ryzyka i która mogłaby wpływać na wynik finansowy,
- b) zabezpieczenie przepływów pieniężnych:** zabezpieczenie ekspozycji na zmienność przepływów pieniężnych, którą przypisać można określonemu rodzajowi ryzyka związanemu z całym ujętym składnikiem aktywów lub zobowiązaniem bądź jego komponentem (takim jak całość lub część przyszłych płatności odsetkowych od zadłużenia o zmiennym oprocentowaniu), lub z wysoce prawdopodobną planowaną transakcją, i która mogłaby wpływać na wynik finansowy.

10.11. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia każdego składnika zapasów uwzględnia wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzania zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku. Wycena składników wg poniższych zasad:

- Materiały i surowce – cena nabycia,
- Produkcja w toku – techniczny koszt wytworzenia,
- Produkty gotowe i produkty w toku – techniczny koszt wytworzenia,
- Towary – cena nabycia.

Koszty wytworzenia dotyczące wyrobów gotowych oraz półproduktów zawierają część stałych kosztów pośrednich. Pozostała, nieuzasadniona część kosztów pośrednich obciąża koszty okresu, w którym koszty te zostały poniesione.

Podział na w/w części odbywa się w oparciu o poziom wykorzystania normalnych zdolności produkcyjnych. Normalną zdolność produkcyjną określa produkcja na średnim poziomie, której uzyskania oczekuje się w czasie kilku okresów w typowych okolicznościach, z uwzględnieniem utraty zdolności produkcyjnej wynikającej z planowanej konserwacji.

Rozchód wyrobów gotowych ujmowany jest z zastosowaniem metody średniej ważonej rzeczywistego kosztu wytworzenia. Rozchód materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody średniej ważonej.

W przypadku wystąpienia okoliczności, w skutek których nastąpiło obniżenie wartości zapasów dokonuje się odpisu wartości zapasów w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

10.12. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług obejmują kwoty należne od klientów za sprzedane towary bądź świadczone usługi w ramach zwykłej działalności. Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane początkowo według zapisów standardu MSSF 15, tj. w wysokości bezwarunkowo należnego wynagrodzenia, chyba że zawierają istotne elementy finansowania (w takim przypadku są ujmowane w wartości godziwej). Spółka utrzymuje należności z tytułu dostaw i usług w celu otrzymywania umownych przepływów pieniężnych i w związku z tym wycenia je po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu metodą efektywnej stopy procentowej i pomniejszane o odpis z tytułu utraty wartości. Opis zasad ujmowania odpisu z tytułu utraty wartości znajduje się w nocie 10.9. niniejszego sprawozdania finansowego.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Pozostałe należności obejmują w szczególności zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów zapasów oraz usług.

Zaliczki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych prezentowane są w bilansie odpowiednio w rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

Szczegółowe informacje z zakresie należności z tytułu dostaw i usług znajdują się w nocie 27, pozostałe należności budżetowe opisane zostały w nocie 24.

10.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Zgodnie z MSSF 9 odpisy z tytułu utraty wartości środków pieniężnych i ekwiwalentów ustalone są indywidualnie dla każdego salda dotyczącego danej instytucji finansowej. Do oceny ryzyka kredytowego użyte są zewnętrzne ratingi banków oraz publicznie dostępne informacje dotyczące wskaźników niewypełnienia zobowiązania dla danego ratingu ustalone przez zewnętrzne agencje.

Analiza wykazała, iż aktywa te mają niskie ryzyko kredytowe na dzień sprawozdawczy. Spółka skorzystała z uproszczenia dozwolonego przez standard i odpis z tytułu utraty wartości ustalono na podstawie 12-miesięcznych strat kredytowych. Kalkulacja odpisu wykazała nieistotną kwotę odpisu z tytułu utraty wartości.

10.14. Kapitał własny

Na kapitały własne składają się w szczególności:

- kapitał podstawowy,
- pozostałe kapitały,
- zyski zatrzymane i niepodzielony wynik finansowy.

Kapitał podstawowy w sprawozdaniu finansowym wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji, zgodnie ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcje Spółki nabyte i zatrzymane przez Spółkę pomniejszają kapitał własny. Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej powstaje z nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji, pomniejszonej o koszty emisji i ujmowany jest w pozostałych kapitałach.

Pozostałe kapitały obejmują także:

- kapitał z tytułu ujęcia wyceny programów płatności akcjami oraz
- kapitał z kumulacji pozostałych całkowitych dochodów obejmujący wycenę instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne.

W zyskach zatrzymanych wykazywane są wyniki z lat ubiegłych (z wyłączeniem tych przekazanych na inne pozycje kapitału uchwałami akcjonariuszy) oraz wynik finansowy bieżącego roku.

10.15. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku z zobowiązaniem.

Przychody i koszty są ujmowane w zysku lub stracie z chwilą usunięcia zobowiązania z sprawozdania z sytuacji finansowej, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

W przypadku modyfikacji warunków umownych, które nie powodują zaprzestania ujmowania istniejącego zobowiązania, zysk lub stratę ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym. Zysk lub stratę oblicza się jako różnicę pomiędzy wartością bieżącą zmodyfikowanych i oryginalnych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych z zastosowaniem oryginalnej efektywnej stopy procentowej zobowiązania.

10.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania o charakterze finansowym w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według zamortyzowanego kosztu, stosując metodę efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wyceniane są w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, zobowiązania wobec ZUS oraz zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę produktów, towarów, materiałów lub usług. Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

10.17. Zobowiązania z tytułu faktoringu odwrotnego

Spółka w stosunku do wybranych dostawców stosuje umowy faktoringu odwrotnego („faktoring dostawcy”). W faktoringu dostawców instytucja finansowa zgadza się zapłacić zobowiązania Spółki wobec dostawców, a Spółka zgadza się zapłacić do tej instytucji finansowej swoje zobowiązania w późniejszym terminie niż płatność do dostawców ma miejsce. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są rozpoznawane tylko wtedy, gdy:

- reprezentują zobowiązanie do zapłaty za towary/materiały lub usługi,
- są zafakturowane i formalnie uzgodnione z dostawcami oraz,
- są częścią kapitału obrotowego używanego w normalnym cyklu operacyjnym Spółki.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są przekwalifikowywane do pozostałych zobowiązań po akceptacji płatności przez instytucje finansowe będące stroną umów faktoringowych, jeśli w swoim charakterze zobowiązania te różnią się od zobowiązań z tytułu dostaw i usług, w tym np. są dodatkowo zabezpieczone lub ich warunki są istotnie różne od zobowiązań z tytułu dostaw i usług. W większości zobowiązania z tytułu dostaw i usług objęte faktoringiem dostawców spełniają te kryteria. Zobowiązania te ujmuje się w pozycji „zobowiązanie z tytułu faktoringu dłużnego” i wycenia zgodnie z wyceną zobowiązań finansowych.

Przepływy pieniężne wynikające ze zmiany zobowiązań z tytułu dostaw i usług prezentowane są w działalności operacyjnej, a przepływ pieniężne wynikające ze zmiany zobowiązań faktoringowych prezentowane są w działalności finansowej.

10.18. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

10.19. Świadczenia pracownicze

Wykazane w sprawozdaniu świadczenia pracownicze obejmują następujące tytuły:

- krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń (wraz premiami) oraz składek na ubezpieczenie społeczne,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy,
- inne długoterminowe świadczenia pracownicze oraz odprawy emerytalne.

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownicy Spółki mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Spółka tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, nabywania uprawnień przez pracowników. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia.

Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona przez aktuarusza.

Ponowna wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych dotyczących programów określonych świadczeń obejmująca zyski i straty aktuarialne ujmowana jest w innych całkowitych dochodach i nie podlega późniejszej reklasyfikacji do zysku lub straty.

Spółka rozpoznaje zmiany w zobowiązaniach netto z tytułu określonych świadczeń w ramach odpowiednio kosztu własnego sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży, na które składają się koszty zatrudnienia (w tym między innymi koszty bieżącego zatrudnienia, kosztów przeszłego zatrudnienia)

10.20. **Płatności w formie akcji**

W Spółce realizowane są programy motywacyjne, w ramach których kluczowym członkom kadry menedżerskiej przyznawane są warranty zamienne na akcje. Spółka dokonuje wyceny świadczeń pracowniczych opartych na akcjach do wartości godziwej przy zastosowaniu modelu analizy Monte Carlo, który oparty jest na pewnych założeniach oraz parametrach.

Koszt z tytułu programu motywacyjnego w kapitale ujmowany jest w pozycji „rezerwy z tytułu programu motywacyjnego”. Rozliczenie programu motywacyjnego na dzień objęcia akcji przez pracowników ujmowane jest w kapitale jako pomniejszenie akcji własnych oraz korekta pozycji „rezerwa z tytułu programu motywacyjnego”

10.21. **Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka wykazuje w aktywach opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, w tym przede wszystkim składki na ubezpieczenia majątkowe. Rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w ramach pozycji „należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności”.

W pozycji zawartej w pasywach prezentowane są przychody przyszłych okresów, w tym również środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych, które rozliczane są zgodnie z MSR 20 „Dotacje rządowe”. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są w ramach „zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań”.

Dotacje ujmowane są wyłącznie wówczas, gdy istnieje wystarczająca pewność, że Spółka spełni warunki związane z daną dotacją oraz że dana dotacja zostanie faktycznie otrzymana.

Dotacja dotycząca danej pozycji kosztowej jest ujmowana jako przychód pozostały w sposób współmierny do kosztów, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Dotacja finansująca składnik aktywów jest stopniowo ujmowana w wyniku jako przychód na przestrzeni okresów proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych dokonywanych od tego składnika aktywów. Spółka dla celów prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie odejmuje dotacji od wartości bilansowej aktywów, lecz wykazuje dotacje jako przychody przyszłych okresów w pozycji „rozliczenia międzyokresowe”.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty dotacji stopniowo odnoszone są w pozostałe przychody operacyjne.



10.22. Przychody

Spółka jest zobowiązana do stosowania zasad dotyczących MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody z umów z klientami ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Spółka zobowiązana jest do ujmowania przychodów w oparciu o model 5 kroków zakładający poniższe etapy analizy:

- Identyfikacja umów z klientami
- Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń
- Określenie ceny transakcji
- Alokacja ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia
- Ujęcie przychodu w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy

Identyfikacja umowy z klientem

Spółka ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych Spółki); oraz
- jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w taki sam sposób przekazywane klientowi.

Dobro lub usługa są wyodrębnione, jeżeli spełniają oba następujące warunki:

- klient może odnosić korzyści z dobra lub usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne oraz
- obowiązek Spółki do przekazania dobra lub usługi klientowi można wyodrębnić spośród innych obowiązków określonych w umowie.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniem Spółki będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Ujęcie przychodu podczas wypełniania zobowiązań do wykonania świadczenia lub po ich wypełnieniu

Spółka ujmuje przychody z umów z klientami w momencie przeniesienia kontroli nad produktami i towarami, tj w momencie wydania bądź dostawy produktów/towarów do nabywców, w zależności od warunków dostaw obowiązujących z danym kontrahentem. Spółka aktywuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy pod warunkiem, że spodziewa się, że te koszty odzyska w okresie nie dłuższym niż rok od momentu ich poniesienia. Koszty, które według przewidywań Spółki nie zostaną odzyskane oraz koszty, których odzyskanie przewiduje się w przeciągu roku od momentu ich poniesienia ujmowane są jako koszt okresu, w którym zostały poniesione.

Szczegółowe ujawnienia dotyczące przychodów ze sprzedaży znajdują się w nocie 12.1. niniejszego sprawozdania finansowego.

10.22.1. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej brutto danego składnika aktywów finansowych.

10.22.2. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ jednostki wypłacającej dywidendę uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

10.23. Podatki

10.23.1. Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

10.23.2. Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Ujęcie aktywa z tytułu podatku odroczonego związanego z posiadanym zezwoleniem na prowadzenie działalności na terenie specjalnej strefy ekonomicznej ma miejsce w momencie oceny wystąpienia prawdopodobieństwa, iż warunki określone w zezwoleniu zostaną spełnione a co za tym idzie rozliczenie wartości bilansowej spowoduje zmniejszenie kwoty przyszłych płatności z tytułu podatków. Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych poza zyskiem lub stratą jest ujmowany poza zyskiem lub stratą: w innych całkowitych dochodach dotyczący pozycji ujętych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

10.23.3. Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w bilansie jako część należności lub zobowiązań.

10.24. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez liczbę akcji występujących w danym okresie sprawozdawczym pomniejszoną o wartość akcji własnych oraz liczbę akcji rozwadniających w ramach programu motywacyjnego.

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję, zysk netto, który przypada w udziale zwykłemu akcjonariuszom oraz średnia ważona ilość akcji, koryguje się o działanie wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych.

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję, za ilość akcji zwykłych przyjmuje się sumę średniej ważonej ilości akcji zwykłych oraz średniej ważonej ilości akcji zwykłych, które zostałyby wyemitowane w momencie zamiany wszystkich rozwadniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe, w tym w szczególności akcji emitowanych w skutek programów motywacyjnych.

11. Segmenty operacyjne

Wyniki segmentów operacyjnych za rok 2021 zostały zaprezentowane w nocie 10 Dodatkowych not objaśniających do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

12. Przychody i koszty

12.1. Przychody ze sprzedaży dóbr i usług

Tytuł	31.12.2021	31.12.2020
Przychody uzyskiwane z tytułu:		
sprzedaż wyrobów	1 378,3	1 200,3
sprzedaż towarów	496,5	455,7
sprzedaż materiałów	45,6	29,1
sprzedaż części zamiennych	31,2	24,4
sprzedaż odpadów	21,4	11,4
usług	5,7	6,0
opłaty licencyjnej	4,0	2,8

Spółka generuje przychody głównie ze sprzedaży elektrycznego jak i gazowego sprzętu gospodarczego. Innymi mniejszymi strumieniami przychodów są przychody ze sprzedaży usług oraz pozostałych produktów m.in. części zamiennych.

Przychody ze sprzedaży stanowią wyłącznie przychody z umów z klientami objęte zakresem standardu MSSF 15. Spółka dokonuje ujęcia przychodów przy zastosowaniu pięcioetapowego modelu wskazanego w powyżej wymienionym standardzie.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług są ujmowane przez Spółkę co do zasady w określonym momencie. W większości kontraktów, momentem przeniesienia kontroli na klienta jest moment po dostarczeniu dóbr do klienta, przez co rozumie się również dostarczenie dóbr przewoźnikowi lub podstawienie ich klientowi na wyznaczony zakład, zgodnie z obowiązującymi, powszechnie stosowanymi regułami Incoterms.

1. Identyfikacja umowy

Spółka ujmuje umowę z klientem zgodnie z przedstawionymi zasadami rachunkowości, ujętymi na wstępie niniejszego sprawozdania finansowego w „Istotnych zasadach rachunkowości”.

2. Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w taki sam sposób przekazywane klientowi.

Gwarancje posprzedażowe

Gwarancje udzielone przez Spółkę na sprzedane produkty ujmowane są zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe. Warunki gwarancji odzwierciedlają wyłącznie zapewnienie, że produkt sprzedany klientowi jest zgodny z ustaloną przez strony specyfiką. Standardowa gwarancja oferowana przez producenta wynosi dwa lata i jest zgodna z powszechnie stosowaną praktyką rynkową.

Niektóre niestandardowe umowy z klientami mogą zawierać tzw. gwarancje rozszerzone. Mogą to być między innymi:

- udzielenie nieodpłatnej dodatkowej gwarancji na sprzedane produkty od trzech do pięciu lat.
- sprzedaż dodatkowej gwarancji (od jednego roku do trzech) poza okres standardowej gwarancji.

Spółka w trakcie analizy wielkości tzw. gwarancji rozszerzonej, zdecydowała, iż ze względu na niewielką jej skalę nie będzie ujmowała jej jako oddzielnej usługi.

Nieodpłatne gratisy

Spółka w swoim zakresie nie oferuje nieodpłatnych gratisów.

3. Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, która zgodnie z oczekiwaniem Spółki będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Istotny komponent finansowania

Czynnik finansujący występuje jeżeli w umowie ustalone są dłuższe terminy płatności oraz jeżeli cena, która jest ustalana dla transakcji gotówkowych różni się od ceny ustalonej dla transakcji z wydłużonym okresem płatności. Spółka zdecydowała się nie korygować przyrzeczonej kwoty wynagrodzenia o wpływ istotnego elementu finansowania, jeżeli w momencie zawarcia umowy oczekuje, że okres od momentu przekazania przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi do momentu zapłaty za dobro lub usługę przez klienta wyniesie nie więcej niż jeden rok.

Opcja zwrotu

Spółka dokonała oceny wielkości prawdopodobnych kwot, które podlegają zwrotowi do Spółki. Spółka stosuje rozwiązanie praktyczne, zgodnie z którym korekty o wpływ istotnego komponentu finansowania nie dokonuje w przypadku umów przewidujących terminy płatności krótsze niż 1 rok, w związku z czym opcja zwrotu nie została uwzględniona jako element zmienny przy ustalaniu ceny transakcyjnej.

Kary umowne

Kary umowne stanowią zmienny element wynagrodzenia. Spółka dokonała oceny prawdopodobieństwa wystąpienia kary w związku z realizowaną dostawą i zdecydowała, iż ze względu na nieistotność nie będzie uwzględniała tego elementu jako zmiennego przy ustalaniu ceny transakcyjnej.

4. Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

5. Ujęcie przychodu podczas wypełniania zobowiązań do wykonania świadczenia lub po ich wypełnieniu

Spółka ujmuje przychody w momencie wypełniania zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi.

Spółka aktywuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy pod warunkiem, że spodziewa się, że te koszty odzyska w okresie nie dłuższym niż rok od momentu ich poniesienia. Koszty, które według przewidywań Spółki nie zostaną odzyskane oraz koszty, których odzyskanie przewiduje się w przeciągu roku od momentu ich poniesienia ujmowane są jako koszt okresu, w którym zostały poniesione. Do kosztów podlegających aktywowaniu Spółka zalicza prowizje pracowników Działu Sprzedaży, wypłacane wyłącznie w związku z doprowadzeniem do zawarcia umowy. Aktywowane koszty prezentowane są w rozliczeniach międzyokresowych i podlegają amortyzacji metodą liniową w przewidywanym okresie realizacji umowy.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.
[w mln zł]

12.2. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Dotacja do środków trwałych	1,1	0,5
Otrzymane odszkodowania	0,8	0,8
Nieodpłatne dostawy	1,4	1,0
Rozliczenia z ubezpieczycielem	1,7	1,1
Rozwiązanie rezerwy	0,9	–
Wsparcie COVID	2,9	8,2
Pozostałe pozycje	0,6	1,0
RAZEM	9,4	12,6

12.3. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,9	0,4
Aktualizacja wartości magazynu	–	1,7
Działalność społeczna (CSR)	2,8	2,7
Niedobory i szkody	–	0,1
Odszkodowania związane ze stosunkiem pracy	–	0,3
Złomowanie zapasów	–	2,8
Kary, grzywny, odszkodowania	0,7	1,9
Zawiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	–	3,1
Utworzenie rezerw	–	4,5
Pozostałe koszty	0,8	0,3
RAZEM	5,2	17,8

12.4. Przychody finansowe

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Przychody z tytułu odsetek	0,3	0,6
Przychody z tytułu dywidendy	36,8	40,5
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych	3,3	6,1
Inne	1,0	0,8
Dodatnie różnice kursowe	0,2	4,0
Przychody finansowe razem	41,6	52,0

12.5. Koszty finansowe

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Odsetki od kredytów i pożyczek	2,2	2,8
Odsetki od wyemitowanych obligacji	1,1	1,9
Koszty finansowe z tytułu faktoringu	0,2	0,3
Odsetki od innych zobowiązań	–	0,1
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	0,6	0,6
Inne koszty finansowe	0,7	0,6
Koszty finansowe ogółem	4,8	6,3

12.6. Koszty według rodzaju

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Amortyzacja	48,9	45,2
Zużycie materiałów i energii	958,2	813,6
Usługi obce	142,0	111,8
Podatki i opłaty	13,8	12,4
Koszty świadczeń pracowniczych	202,3	213,1
Pozostałe koszty rodzajowe	44,9	31,0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów oraz części zamiennych	538,9	422,0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	1 949,0	1 649,1
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	1 671,7	1 393,2
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	129,2	97,5
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	117,8	131,4
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	(19,6)	(17,6)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	(10,4)	(9,4)

12.7. Koszty amortyzacji, odpisów aktualizujących, różnic kursowych oraz zapasów ujęte w zysku lub stracie

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:		
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	24,1	22,8
	24,1	22,8
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:		
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	6,2	5,9
	6,2	5,9
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:		
Amortyzacja środków trwałych i aktywów niematerialnych	18,6	16,4
	18,6	16,4

Spółka ujmuje odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych oraz wyceny tych aktywów w pozostałej działalności operacyjnej.

12.8. Koszty świadczeń pracowniczych

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Wynagrodzenia	163,8	154,9
Koszty ubezpieczeń społecznych	30,4	28,4
Koszty z tytułu programu płatności w formie akcji	(3,0)	17,1
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	11,1	12,7
Koszty świadczeń pracowniczych razem w tym:	202,3	213,1
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	127,1	121,2
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	22,8	21,4
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	51,5	69,2
Koszty działalności socjalnej	0,9	1,3

13. Składniki innych całkowitych dochodów

W 2021 roku Spółka ujęła w pozostałych całkowitych dochodach stratę w kwocie 6,2 mln PLN (2020 rok: strata w wysokości 9,2 mln PLN) z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne na dzień 31 grudnia 2021 wynosił 7,4 mln PLN (2020 rok: 1,2 mln PLN).

Kwoty przeniesione z kapitału z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających do wyniku finansowego w związku z realizacją pozycji zabezpieczanej, zostały ujęte w przychodach finansowych jako pozytywny wpływ w kwocie 5,9 mln PLN (2020 rok: 1,7 mln PLN).



Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

14. Podatek dochodowy

14.1. Obciążenie podatkowe

Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym uwzględnia podatek bieżący oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący kalkulowany jest zgodnie z aktualnym prawem podatkowym.

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku przedstawiają się następująco:

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Podatek bieżący	(0,6)	(11,4)
Podatek odroczony, w tym:		
zmiana aktywa na podatek odroczony	(10,0)	(4,0)
zmiana rezerwy na podatek odroczony	(4,0)	(1,7)
Razem obciążenia podatkowe w wyniku	(14,6)	(17,1)

14.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki za okres bieżący oraz porównawczy przedstawia tabela obok.

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Wynik przed opodatkowaniem	105,1	144,2
Stawka podatku stosowana przez Spółkę dominującą	19%	19%
Podatek dochodowy wg stawki krajowej Spółki dominującej	20,0	27,4
Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:		
Przychodów nie podlegających opodatkowaniu (-)	(7,9)	(7,8)
Kosztów trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)	3,2	2,6
Darowizny oraz zwolnienia	(0,9)	(0,2)
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od ujemnych różnic przejściowych (+)	0,4	0,5
Inne	(0,2)	(5,4)
Podatek dochodowy	14,6	17,1
Zastosowana średnia stawka podatkowa	13,89%	11,83%

14.3. Odroczony podatek dochodowy

Spółka działa w Kostrzyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Spółka spełniła wymogi wskazywane w Zezwoleniu nr 245 z dnia 8 kwietnia 2014 roku, którymi między innymi było osiągnięcie minimalnego poziomu kwalifikowanych wydatków oraz utrzymanie określonego poziomu zatrudnienia. W związku z czym Spółka utworzyła aktywo na podatek odroczony z tytułu działalności na terenie Specjalne Strefy Ekonomicznej.

Utworzone aktywo podatkowe wyraża obecną, nominalną wartość udzielonej Spółce pomocy publicznej w postaci zwolnienia z podatku dochodowego od działalności prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej do wysokości 40% kosztów inwestycji kwalifikujących się do objęcia pomocą.

Zgodnie z Decyzją nr 1/DRI/21 z dnia 04 stycznia 2021 roku warunki prowadzenia działalności gospodarczej na terenie KSSSE zostały zmienione. Termin spełnienia wymagań z zezwolenia został wydłużony do dnia 30 czerwca 2022 roku. W związku z powyższym Spółka nie utworzyła jeszcze aktywa, które prawdopodobnie zostanie zawiązane w czerwcu 2022.

Poniższa tabela przedstawia zmiany wartości aktywa na podatek odroczony na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej

tytuł	okres	kwota
utworzenie aktywa	31 grudnia 2017	54,7
	rok 2018	12,3
	rok 2019	(0,1)
	rok 2020	–
zmiana aktywa	rok 2021	–
	rok 2018	(5,8)
	rok 2019	(13,4)
	rok 2020	(15,5)
wykorzystanie aktywa	rok 2021	(14,2)
	wartość aktywa pozostająca do wykorzystania ^[1]	31 grudnia 2021

[1] Spółka może wykorzystać aktywo do 31.12.2026 r. zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15.12.2008 r. w sprawie kostrzyńsko-słubickiej specjalnej strefy ekonomicznej § 1 ust. 3.

W poniższych tabelach zestawiono poszczególne pozycje, od których Spółka tworzy podatek odroczony.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.12.2021	31.12.2020
Amortyzacja MSR oraz przeszacowanie dotyczące majątku trwałego	12,6	10,8
Instrumenty pochodne	2,5	1,0
Bonusy otrzymane	2,1	1,7
Pozostałe	0,3	0,1
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	17,5	13,6

Sprawozdanie z sytuacji finansowej	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwy pracownicze	4,5	7,3
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	5,6	4,2
Rezerwy na przewidziane koszty	5,3	2,1
Rezerwa na zapasy	1,2	1,2
Ulga inwestycyjna SSE	18,0	32,3
Dyskonto	8,1	5,6
Pozostałe	3,1	1,9
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	45,8	54,5

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.
[w mln zł]

Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wpływają w następujący sposób na sprawozdanie z wyniku oraz pozostałych całkowitych dochodów

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2021

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2021	Rzeczowe aktywa trwałe	Instrumenty pochodne	Bonusy otrzymane	Pozostałe	Razem
Na 1 stycznia 2021	10,8	1,0	1,7	0,1	13,6
wyniku finansowego	1,8	1,5	0,4	–	3,7
innych całkowitych dochodów	–	0,1	–	–	0,1
Na 31 grudnia 2021	12,6	2,6	2,1	0,1	17,4

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2021

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2021	Rezerwy	Zapasy	Ulga inwestycyjna SSE	Dyskonto	Pozostałe	Razem
Na 1 stycznia 2021	13,6	1,2	32,2	5,6	1,9	54,5
wyniku finansowego	1,8	–	(14,3)	2,5	(0,3)	(10,3)
innych całkowitych dochodów	–	–	–	–	1,5	1,5
Na 31 grudnia 2021	15,4	1,2	17,9	8,1	3,1	45,7

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2020

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2020	Rzeczowe aktywa trwałe	Instrumenty pochodne	Bonusy otrzymane	Pozostałe	Razem
Na 1 stycznia 2020	9,3	2,5	1,9	0,2	13,9
wyniku finansowego	1,5	0,4	(0,2)	0,1	1,7
innych całkowitych dochodów	–	(1,9)	–	–	(1,9)
Na 31 grudnia 2020	10,8	1,0	1,7	0,1	13,6

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2020

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2020	Rezerwy	Zapasy	Ulga inwestycyjna SSE	Dyskonto	Pozostałe	Razem
Na 1 stycznia 2020	8,4	0,9	47,7	–	1,3	58,3
wyniku finansowego	5,2	0,3	(15,5)	5,6	0,4	(4,0)
innych całkowitych dochodów	–	–	–	–	0,2	0,2
Na 31 grudnia 2020	13,6	1,2	32,2	5,6	1,9	54,5

15. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej.

Dokonano wyłączenia aktywów i zobowiązań funduszu ze względu na nie spełnianie przez nie definicji aktywów będących w posiadaniu Spółki.

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne	0,3	0,3
Zobowiązania z tytułu Funduszu	(0,5)	(0,3)
Saldo po skompensowaniu	(0,2)	-

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	4,9	5,1

16. Zysk przypadający na jedną akcję

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

	31.12.2021	31.12.2020
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	147 137	201 983
Liczba akcji rozwodniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	-	1 092
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 628 136	7 574 382
Zysk netto	90,5	127,1
Podstawowy zysk na akcję (PLN)	11,86	16,78
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	11,86	16,78
Ilość teoretyczna przyznaných akcji (szt.)	42 605	117 357
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	134,4	145,4
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-31.12.)	146,8	129,2
Ilość po cenie rynkowej (szt.)	290	909
Cena akcji na koniec okresu	113,0	146,8

W Spółce funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menedżerskiej najwyższego szczebla. W ramach tego programu są przyznawane 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.



17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie podjęła decyzji o podziale wyniku za rok 2021.

29 czerwca 2021 roku Amica S.A. wypłaciła dywidendę za rok 2020 w kwocie 6,0 PLN na jedna akcje. Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję, za rok 2019 w roku 2020 to 3,0 PLN.



18. Rzeczowe aktywa trwałe

Stan na 31.12.2021	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 brutto	3,4	215,6	287,5	14,4	138,0	5,4	32,9	697,2
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(57,4)	(160,9)	(6,6)	(85,8)	–	–	(310,7)
Wartość bilansowa netto	3,4	158,2	126,6	7,8	52,2	5,4	32,9	386,5
Stan na 31.12.2020								
Wartość bilansowa brutto	3,4	199,9	269,4	11,8	130,9	3,7	9,8	628,9
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(52,6)	(149,9)	(6,4)	(77,4)	(0,3)	–	(286,6)
Wartość bilansowa netto	3,4	147,3	119,5	5,4	53,5	3,4	9,8	342,3
Stan na 31.12.2021								
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)	–	16,5	21,1	3,1	8,3	2,0	23,1	74,1
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)	–	(0,8)	(3,0)	(0,4)	(1,3)	–	–	(5,5)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(5,1)	(13,9)	(0,7)	(9,6)	–	–	(29,3)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,3	2,9	0,4	1,3	–	–	4,9
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	3,4	158,2	126,6	7,8	52,2	5,4	32,9	386,5
Stan na 31.12.2020								
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	–	8,9	26,9
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)	–	(0,3)	(0,6)	(0,1)	(6,3)	(4,0)	–	(11,3)
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	6,2	–	–	7,0
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	53,5	3,4	9,8	342,3

Na dzień 31 grudnia 2021 roku środki trwałe o wartości 60,8 mln PLN stanowiły zabezpieczenie zobowiązań.

W okresie porównawczym wartość środków trwałych stanowiących zabezpieczenie zobowiązań wyniosła 65,6 mln PLN.

19. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 16,3 mln PLN (31 grudnia 2020 roku: 6,1 mln PLN). Kwoty te przeznaczone będą na wydatki inwestycyjne w ramach rozbudowy infrastruktury Fabryki Kuchni i modernizacji technologii Fabryki Kuchni.

20. Leasing

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz Spółka jako leasingobiorca

Spółka jest stroną między innymi poniższych umów leasingu, rozpatrzonych w ramach MSSF 16:

- leasing powierzchni biurowych oraz magazynowych,
- leasing znaku towarowego Fagor,
- leasing gruntów,
- leasing sprzętu komputerowego,
- leasing samochodów.

Podpisane w roku 2021 umowy leasingowe nie nakładają na Spółkę spełnienia żadnych konwenantów.

Raty leasingu oparte są w większości przypadków na zmiennej stopie procentowej kalkulowanej w oparciu o stopę dyskontową WIBOR3M

Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka nie posiadała warunkowych opłat leasingowych ujmowanych w kosztach okresu sprawozdawczego.

Zestawienie wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań leasingowych w roku 2021 prezentowała się w następujący sposób:

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	0,1	0,4	14,1	1,7	–	16,3	16,3
Różnice kursowe	–	–	–	–	–	–	0,6
Amortyzacja	(0,1)	(0,2)	(7,2)	(1,6)	(1,6)	(10,7)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	(11,8)
Stan na 31.12.2021	6,5	1,5	17,9	2,5	21,0	49,4	39,5

Wiekowanie zobowiązań leasingowych 31.12.2021	
do roku	16,2
od 1 do 5 lat	16,9
od 5 lat	6,5
Razem	39,5

Koszty leasingu nie ujęte przy kalkulacji wartości zobowiązań leasingowych 31.12.2021	
Koszty leasingów krótkoterminowych	1,7
Razem	1,7

	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

Wiekowanie zobowiązań leasingowych 31.12.2020	
do roku	8,2
od 1 do 5 lat	19,5
od 5 lat	6,7
Razem	34,4

Koszty leasingu nie ujęte przy kalkulacji wartości zobowiązań leasingowych 31.12.2020	
Koszty leasingów krótkoterminowych	0,8
Razem	0,8

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

21. Wartości niematerialne

Stan na 31.12.2021	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 brutto	19,7	49,8	21,8	5,6	9,4	0,6	106,9
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(13,0)	(25,4)	(16,6)	(5,6)	–	–	(60,6)
Wartość bilansowa netto	6,7	24,4	5,2	–	9,4	0,6	46,3

Stan na 31.12.2021							
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)	3,1	7,2	0,9	–	4,0	0,5	15,7
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	–	(0,2)	–	–	–	(0,2)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	–	–	0,2	–	–	–	0,2
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	(1,8)	(3,7)	(2,8)	(0,6)	–	–	(8,9)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	6,7	24,4	5,2	–	9,4	0,6	46,3

Spółka nie posiada ustanowionych zabezpieczeń na wartościach niematerialnych. Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań umownych związanych z nabyciem wartości niematerialnych. Nie stwierdzono podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.

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	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	16,6	42,5	21,2	5,5	5,5	91,3
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(11,2)	(21,6)	(14,0)	(5,0)	–	(51,8)
Wartość bilansowa netto	5,4	20,9	7,2	0,5	5,5	39,5

Stan na 31.12.2020							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021 roku.	5,5	18,2	3,0	1,7	8,5		36,9
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	1,4	5,6	6,3	–	–		13,3
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na wartości niematerialne i prawne)	–	(0,1)	(0,2)	–	(3,1)		(3,4)
Inne zmiany (reklasyfikacje, przemieszczenia itp.)	(1,5)	(2,9)	(2,1)	(1,1)	–		(7,6)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	0,1	0,2	–	–		0,3
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku	5,4	20,9	7,2	0,6	5,4		39,5

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

22. Udziały w jednostkach zależnych oraz stowarzyszonych

	31.12.2021	31.12.2020
Amica International GmbH	13,3	13,3
Amica Commerce S.R.O.	5,7	5,7
Gram Domestic A/S	14,2	14,2
Hansa OOO	62,4	62,4
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	1,9	1,9
Marcelin Management Sp. z o.o.	42,2	42,2
Amica Handel I Marketing	0,2	0,2
Hansa Ukraina OOO	4,4	4,4
Amica Electrodesticos S.L.	33,3	21,9
Sideme S.A.	22,8	22,8
THE CDA Group Ltd.	149,9	149,9
Hansa Central Asia TOO	0,2	–
Razem	350,5	338,9

Szczegółowe wyjaśnienia w zakresie zmian wartości przedstawionych w tabeli w roku 2021 sprawozdawczym znajdują się w nocie 36.2. W nocie 36.3. znajdują się także informacje w zakresie opisu założeń i wniosków co do oceny utraty wartości udziałów.

23. Pozostałe aktywa finansowe

	31.12.2021	31.12.2020
Pożyczki udzielone	16,9	27,7
Poręczenia finansowe	1,0	0,8
Inne aktywa finansowe	0,1	0,1
Razem	18,0	28,6
– krótkoterminowe	5,3	15,8
– długoterminowe	12,7	12,8

Pożyczki udzielone

Udzielone pożyczki wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansowa pożyczek oprocentowanych zmienną stopą uważana jest za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

Na dzień 31 grudnia 2021 pożyczki udzielone o wartości bilansowej 16,9 mln PLN oprocentowane były zmienną stopą procentową ustalaną w oparciu o EURIBOR3M.

Oszacowane odpisy aktualizujące pożyczek udzielonych w ramach przeprowadzonej procedury szacowania straty kredytowej mają nieistotną wartość i nie zostały ujęte w sprawozdaniu.

Poręczenie i gwarancje

Udzielone gwarancje i poręczenia na dzień 31 grudnia 2021 wynosiły 1 mln PLN (2020 rok: 0,9 mln PLN). Wartość krótkoterminowych udzielonych gwarancji i poręczeń wyniosła 0,4 mln PLN i długoterminowych 0,6 mln PLN (w roku 2020 rok: odpowiednio 0,2 mln PLN i 0,7 mln PLN). Udzielane poręczenia dla podmiotów w Grupie Amica S.A. są oprocentowane stałą stopą procentową na warunkach rynkowych.

Powyższe wartości prezentowane są zarówno w aktywach finansowych jak i w zobowiązaniach finansowych.

Zmiany wartości innych zobowiązań warunkowych oraz poręczeń kredytów bankowych udzielonych podmiotom trzecimi, w ramach poręczeń dla spółek powiązanych, zostały zaprezentowane w nocie 35.

24. Pozostałe aktywa niefinansowe

	31.12.2021	31.12.2020
Należności budżetowe	0,3	4,8
Zaliczki na zapasy	1,6	2,0
Należność z tytułu podatku dochodowego	4,9	–
Rozliczenia międzyokresowe czynne	4,2	2,7
Razem	11,0	9,5
– krótkoterminowe	11,0	9,5

25. Świadczenia pracownicze

25.1. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Jednostka wypłaca pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks Pracy. W związku z tym Spółka na podstawie wyceny dokonanej przez aktuarium tworzy rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Podsumowanie świadczeń, kwotę rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

	Świadczenia emerytalne i rentowe	Razem
Bilans otwarcia na 1 stycznia 2021 roku	5,3	5,3
Zyski i straty aktuarialne	(0,9)	(0,9)
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2021 roku	4,4	4,4
Rezerwy długoterminowe	4,4	4,4
<hr/>		
Bilans otwarcia na 1 stycznia 2020 roku	2,3	2,3
Koszty bieżącego zatrudnienia	3,0	3,0
Bilans zamknięcia na 31 grudnia 2020 roku	5,3	5,3
Rezerwy długoterminowe	5,3	5,3

Główne założenia przyjęte do wyceny świadczeń pracowniczych na dzień sprawozdawczy są następujące:

	31.12.2021	31.12.2020
Stopa dyskontowa (%)	3,4	2,35
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	5,2	4,0
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	rocz. 5,0	rocz. 2,10

Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o jeden punkt procentowy:

	Wzrost o 1 p.p.	Spadek o 1 p.p.
31 grudzień 2021		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(0,5)	0,5
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(0,5)	0,5
31 grudzień 2020		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(0,7)	0,9
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(0,7)	0,9

Zmiana prawdopodobieństwa wypłaty świadczeń pracowniczych o 10 punktów procentowych przy innych czynnikach niezmiennych:

	Wzrost o 10 p.p.	Spadek o 10 p.p.
31 grudzień 2021		
Wpływa na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	0,3	(0,3)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	0,3	(0,3)
31 grudzień 2020		
Wpływa na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	1,4	(1,4)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	1,4	(1,4)



Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

26. Zapasy

	31.12.2021	31.12.2020
Materiały:		
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	79,4	67,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	77,9	65,7
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,2	9,6
Produkty gotowe:		
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	68,6	54,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	67,2	51,7
Towary:		
Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia	188,6	79,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	185,4	76,6
Części zamienne	8,9	7,8
Zapasy razem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania	348,6	211,4

Spółka ujmuje odpisy z tytułu utraty wartości zapasów oraz wyceny zapasów w pozostałej działalności operacyjnej.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku Spółka dokonała aktualizacji wartości zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie 6,1 mln PLN (2020 rok: 6,2 mln PLN). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o wskaźnik rotacji.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku zapasy o wartości 208,9 mln PLN stanowiły zabezpieczenie zobowiązań. W okresie porównawczym wartość zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań wyniosła 146,7 mln PLN.

27. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	455,8	402,5
Pozostałe należności od osób trzecich	1,7	0,1
Należności razem (netto)	457,5	402,6
Odpis aktualizujący należności	2,9	2,9
Należności brutto	460,4	405,6

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 36.

Średni termin spłaty należności wynosi 60 dni. Spółka nie stosuje polityki obciążania odbiorców odsetkami w przypadku opóźnień w płatności.

Poniżej znajduje się zestawienie zmian wartości odpisów aktualizujących wyliczonych zgodnie z zasadami MSSF 9.

	31.12.2021	31.12.2020
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia 2021	2,9	2,7
Zwiększenie	0,7	0,2
Wykorzystanie	(0,7)	–
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia 2021	2,9	2,9

Szczegóły w zakresie wartości strat kredytowych znajdują się w nocie 39.3 – ryzyko kredytowe.

Poniżej przedstawiono wiekowanie należności na dzień 31 grudnia 2021 oraz okres porównywalny.

	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągane				
			< 30 dni	30–90 dni	90–180 dni	180–365 dni	> 365 dni
31 grudzień 2021	455,8	307,4	41,5	53,2	52,3	–	1,4
31 grudzień 2020	402,5	354,7	44,1	1,9	0,3	–	1,5

28. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	5,7	18,3
Lokaty krótkoterminowe	0,2	90,6
Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT ^[1]	4,7	2,1
Razem	10,6	111,0

[1] split payment

29. Kapitał podstawowy

29.1. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny/ udziałowy	31.12.2021	31.12.2020
Akcje imienne serii „A”, o wartości nominalnej 2 PLN każda	2 717 678	2 717 678
Akcje zwykłe serii „A”/„B”, o wartości nominalnej 2 PLN każda	5 057 595 ^[1]	5 057 595 ^[1]
Razem	7 775 273	7 775 273

[1] w tym 2.381.881 akcji zwykłych serii A i 2.675.714 akcji zwykłych serii B

29.1.1. Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 2 PLN i zostały w pełni opłacone.

29.1.2. Prawa akcjonariuszy

Uprzywilejowanie części akcji imiennych serii A polega na przyznaniu jednej akcji 2 (dwóch) głosów na WZA. Pozostałe akcje serii A i B są akcjami zwykłymi na okaziciela.

29.1.3. Akcjonariusze o znaczącym udziale

Stan na 31 grudnia 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 ^[2] (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]	3 966 053	3 967 360	8,0
Razem	7 775 273	10 492 351	15,6

[2] 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,

[3] 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 2020 wyniosła łącznie 48.017 akcji.

30. Pozostałe kapitały

• Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 107,7 mln PLN, wynikającej z emisji akcji w Spółce. Ponadto kapitał zapasowy powstał z ustawowych odpisów z zysków generowanych w poprzednich latach obrotowych. W 2018 roku w ramach utworzenia programu motywacyjnego z kapitału zapasowego została wydzielona kwota 30,0 mln PLN na kapitał rezerwowy (program motywacyjny). W 2021 zostało przekazane na kapitał zapasowy z zysku netto roku poprzedniego 81,6 mln PLN.

• Kapitał rezerwowy – program motywacyjny

W 2018 w ramach utworzenia programu motywacyjnego z kapitału zapasowego została wydzielona kwota 30,0 mln PLN na kapitał rezerwowy (program motywacyjny).

• Akcje własne – program motywacyjny

Akcje własne – program motywacyjny dotyczący programu motywacyjnego, służy do ujmowania wartości godziwej, na datę otrzymania akcji przyznanych kluczowym pracownikom Spółki.

• Rezerwa z tytułu wyceny programu motywacyjnego

Kapitał rezerwowy dotyczący wyceny programu motywacyjnego służy do ujmowania wartości godziwej na datę przyznania akcji wyemitowanych dla kluczowych pracowników ale niewykonanych.

• Kapitał z aktualizacji wyceny

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje wycenę efektywnej części zysków lub strat z instrumentów pochodnych wyznaczonych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych i spełniających warunki zaliczania do takich zabezpieczeń.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

31. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Krótkoterminowe	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu	16,6	8,7
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	28,2	35,2
Kredyty w rachunku bieżącym	65,9	–
Obligacje	16,2	15,9
Pożyczki	–	9,3
Kredyty inwestycyjne	20,0	20,0
Pozostałe	0,6	0,6
Razem	147,5	89,7

Długoterminowe	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu leasingu	22,9	25,6
Obligacje	70,3	36,0
Kredyty inwestycyjne	3,3	23,3
Pozostałe	0,4	0,2
Razem	96,9	85,1

Na każdy okres sprawozdawczy, w tym na dzień 31 grudnia 2021 oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, wartości kowenantów finansowych, spełniały zapisy zawarte w umowach.

W bieżącym sprawozdawczym Spółka wywiązywała się ze spłaty kapitału jak i odsetek w terminach, które były określone w umowach. Nie nastąpiło jakiegokolwiek naruszenie warunków umów oraz nie renegecowała warunków żadnej z umów dotyczących zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych.

Zobowiązania z tytułu zadłużenia na dzień 31 grudnia 2021 oraz okres porównywalny były ustanowione na poniższym majątku Spółki:

Cesja wierzytelności	31.12.2021	31.12.2020
Zastaw na środkach trwałych	60,8	65,6
Cesja wierzytelności	5,9	6,3
Przewłaszczenie majątku obrotowego	208,9	146,7
Razem zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki	275,6	218,6

Zestawienie posiadanych kredytów na dzień 31 grudnia 2021 zostało przedstawione poniżej.

Lp.	Kwota z Umowy	Kwota na dzień 31.12.2021	Termin spłaty kredytu	Oprocentowanie	Rodzaj kredytu
1.	100,0	23,3	2023	WIBOR 3 M + MARZA BANKU	kredyt inwestycyjny

Zestawienie posiadanych kredytów na dzień 31 grudnia 2020 zostało przedstawione poniżej.

Lp.	Kwota z Umowy	Kwota na dzień 31.12.2021	Termin spłaty kredytu	Oprocentowanie	Rodzaj kredytu
1.	100,0	43,3	2023	WIBOR 3 M + MARZA BANKU	kredyt inwestycyjny

Na poszczególne dni bilansowe Spółka posiadała ponadto wolne limity kredytowe w rachunkach bieżących w następującej wartości:

Cesja wierzytelności	31.12.2021	31.12.2020
Przyznane limity kredytowe	159,0	159,0
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	89,2	–

W roku 2021 Spółka dokonała emisji długoterminowych obligacji na rynku krajowym, dokonując jednocześnie wykupu wcześniej dokonanych emisji. Na dzień bilansowy zobowiązania Spółki Amica z tytułu wyemitowanych obligacji wyniosły krótkoterminowe 16,2 mln PLN oraz długoterminowe 70,3 mln PLN. Emitowane obligacje oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 3M/WIBOR 6M powiększone o marżę.

Spółka emituje i oferuje obligacje wyłącznie dla instytucji finansowych. Program obligacji nie jest przeznaczony dla klientów indywidualnych i osób fizycznych.

Na każdy okres sprawozdawczy, w tym na dzień 31 grudnia 2021 oraz do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, wartości kowenantów finansowych, spełniały zapisy zawarte w umowach.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

32. Rezerwy

	Rezerwy krótkoterminowe		Rezerwy długoterminowe	
	31 grudzień 2021	31 grudzień 2020	31 grudzień 2021	31 grudzień 2020
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	17,6	15,3	8,1	4,9
Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	13,8	15,5	–	–
Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe	–	–	4,4	5,3
Inne rezerwy	(0,1)	1,4	–	–
Rezerwy razem	31,3	32,2	12,5	10,2

za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku	naprawy gwarancyjne	wynagrodzenia i urlopy	inne	rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe	razem
Stan na początek okresu	20,2	15,5	1,4	5,4	42,5
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	45,6	18,4	0,4	–	64,4
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	–	(5,4)	(2,0)	–	(7,4)
Wykorzystanie rezerw (-)	(40,1)	(14,7)	–	(1,2)	(56,0)
Pozostałe zmiany	–	–	0,1	0,2	0,3
Stan rezerw na dzień 31.12.2021 roku	25,7	13,8	(0,1)	4,4	43,8

za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku	naprawy gwarancyjne	wynagrodzenia i urlopy	inne	rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe	razem
Stan na początek okresu	18,7	12,1	–	2,3	33,1
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	28,4	19,9	2,2	3,1	53,6
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	–	(4,4)	(0,8)	–	(5,2)
Wykorzystanie rezerw (-)	(26,9)	(12,1)	–	–	(39,0)
Stan rezerw na dzień 31.12.2020 roku	20,2	15,5	1,4	5,4	42,5

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Spółka tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych zgodnie z przysługującym klientom okresem 2 lat gwarancji. Zgodnie z przeprowadzoną analizą danych historycznych można stwierdzić, że większość tych kosztów (około 75%) zostanie poniesiona w pierwszym roku ochrony gwarancyjnej, a ich pozostała część w 2 roku.

Podstawą do oszacowania rezerwy na przyszłe naprawy gwarancyjne są: okres objęcia gwarancją, historyczny jednostkowy koszt naprawy, szacowana wadliwość wyrobów, średni udział kosztu części zamiennych w koszcie naprawy. Wartość wymienionych wyżej zmiennych, poza okresem gwarancji, może ulec zmianie w przyszłych okresach, wpływające jednocześnie na wysokość rezerwy. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych, aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Spółki z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych.

Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy

Spółka kalkuluje rezerwę z tytułu niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego oraz rezerwę dotyczącą premii za bieżący rok obrotowy do wypłaty w kolejnym roku.

33. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe

33.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Wobec jednostek powiązanych	21,6	18,2
Wobec jednostek pozostałych	313,3	273,8
Razem	334,9	292,0
Pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	9,9	10,4
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	–	7,5
Inne zobowiązania	21,3	21,3
Razem	31,2	39,2
SUMA	366,1	331,2

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 60-dniowych.
- Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 36.5.

33.2. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

	31.12.2021	31.12.2020
Podatek VAT	9,9	8,7
Podatek dochodowy od osób fizycznych	2,0	2,3
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	8,4	9,9
Pozostałe	0,7	0,5
Inne zobowiązania niefinansowe	0,3	(0,1)
Razem	21,3	21,3
– krótkoterminowe	21,3	21,3

Kwota wynikająca z różnicy pomiędzy zobowiązaniami a należnościami z tytułu podatku od towarów i usług jest regulowana właściwym organom podatkowym w okresach miesięcznych.

33.3. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2021	31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:		
Dotacji rządowych	6,5	8,2
Razem	6,5	8,2
– krótkoterminowe	1,0	2,3
– długoterminowe	5,5	5,9

W roku 2019 Spółka otrzymała dotację w wysokości: 4,4 mln PLN Funduszu Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych Zakładów Pracy.

Zakwalifikowane do tej pozycji kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych.

Dotacja została przeznaczona na współfinansowanie działań w zakresie resocjalizacji osób pozbawionych wolności, służących tworzeniu nowych miejsc pracy dla osób pozbawionych wolności.

W ramach działań resocjalizacyjnych Amica S.A. zrealizowała zadanie polegające na wykonaniu: prac rozbiórkowych, budowie hali produkcyjnej na gruncie wydzierżawionym od Państwowego Przedsiębiorstwa Przemysłu Metalowego „POMET” z siedzibą we Wronkach, wykonaniu zabezpieczeń techniczno-ochronnych oraz zakupie wyposażenia technologicznego. Udział dofinansowania ze strony programu pomocy publicznej dla podmiotów zatrudniających osoby pozbawione wolności wyniósł 49,61% poniesionych wydatków.

W okresie sprawozdawczym wartość odniesiona w pozostałe przychody operacyjne z tytułu przypisania wartości dotacji równoległe do odpisów amortyzacyjnych wyniosła 0,4 mln PLN (w 2020 roku:0,4 mln PLN).

Spółka spełniła wszelkie warunki umów podpisanych w ramach otrzymanej pomocy rządowej i nie wykazuje z tego tytułu żadnych zobowiązań warunkowych.

34. Informacje o przepływach pieniężnych

34.1. Niepieniężna działalność inwestycyjna i finansowa

W roku 2021 oraz w okresie porównywalnym w Spółce nie przeprowadzono transakcji o charakterze bezgotówkowym.

34.2. Uzgodnienie zadłużenia netto

Poniżej zostały przedstawione zmiany w zadłużeniu netto w bieżącym okresie sprawozdawczym jak i w okresie porównywalnym

Uzgodnienie stanu kredytów bankowych

	31.12.2021	31.12.2020
Saldo na początek okresu	43,3	119,7
Splata kredytów	(20,0)	(76,5)
Odsetki naliczone	1,7	2,9
Odsetki zapłacone	(1,7)	(2,8)
Saldo na koniec okresu	23,3	43,3

Uzgodnienie stanu obligacji

	31.12.2021	31.12.2020
Saldo na początek okresu	51,9	47,9
Splata	(15,9)	(15,9)
Zaciągnięcie	50,0	20,0
Odsetki naliczone	1,3	1,9
Odsetki zapłacone	(0,8)	(1,9)
Saldo na koniec okresu	86,5	51,9

Uzgodnienie stanu pożyczek otrzymanych

	31.12.2021	31.12.2020
Saldo na początek okresu	9,2	–
Splata pożyczki	(9,2)	–
Zaciągnięcie pożyczki	–	8,9
Odsetki naliczone	0,1	–
Odsetki zapłacone	(0,1)	–
Różnice kursowe	–	0,3
Saldo na koniec okresu	–	9,2

Uzgodnienie stanu leasingów

Uzgodnienie stanu leasingów zostało pokazane w nocie 20.

34.3. Zarządzanie środkami pieniężnymi

W związku z różnorodnością sposobów zarządzania środkami pieniężnymi i regulacji bankowych w świecie oraz w celu zapewnienia zgodności z MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”, Spółka ujawnia zasady rachunkowości przyjęte przy ustalaniu tego, co wchodzi w skład środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych. MSR 7.46

Spółka zalicza do środków pieniężnych lokaty ze względu na fakt, iż środki te są dostępne na żądanie.

Szczegółowa informacja na temat środków pieniężnych i ich ekwiwalentów znajduje się w nocie nr 28.

35. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Spółka udzieliła poręczeń będących zabezpieczeniem zobowiązań kredytowych oraz skarbowych linii akredytyw swoim spółkom zależnym.

Poniżej zaprezentowane wartości zobowiązań warunkowych na koniec roku 2021 oraz 2020:

Uzgodnienie stanu kredytów bankowych	31.12.2021	31.12.2020
Poręczenia kredytu bankowego udzielonego stronom trzecim	52,1	12,4
Inne zobowiązania warunkowe	88,9	83,3
Razem zobowiązania warunkowe	141,0	95,7

35.1. Sprawy sądowe

Na dzień bilansowy, nie występowały istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzycelności Emitenta.



Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

36. Informacje o podmiotach powiązanych

36.1. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Spółka stosuje procedurę dotyczącą weryfikacji podmiotów powiązanych wśród osób należących do Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowego personelu. W wyniku przeprowadzonego procesu weryfikacji zostały ujawnione poniższe podmioty.

W roku 2021 ani w roku 2020 nie zostały udzielone, ani Spółka nie otrzymała pożyczek od kluczowego personelu.

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Holding Wronki SA.	0,1	0,1	5,1	5,1
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	0,3	0,4	7,2	6,3
KKS LECH Poznań S.S.A	–	0,1	0,2	0,6
Amica International GmbH	265,6	226,0	9,2	5,7
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	1 129,4	1 024,1	18,1	15,1
Gram Domestic A/S	78,1	62,3	6,8	4,1
Amica Commerce S.R.O.	62,1	59,4	1,1	–
Hansa OOO	190,1	178,8	2,2	2,1
Hansa Ukraina	–	–	0,1	0,1
Marcelin Managment Sp. z o.o.	0,9	0,9	26,7	16,4
Fundacja Amicis	0,1	0,1	–	–
Electrodomesticos Iberia S.L.	19,6	10,9	1,6	1,0
Sideme SA	99,0	75,8	0,5	0,6
CDA Group Ltd.	52,2	27,0	2,0	1,2
Razem	1 897,5	1 665,9	80,8	58,3

	Należności handlowe				Zobowiązania handlowe			
	31.12.2021	w tym przeterminowane	31.12.2020	w tym przeterminowane	31.12.2021	w tym przeterminowane	31.12.2020	w tym przeterminowane
Holding Wronki SA.	–	–	–	–	0,6	–	1,6	–
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	–	–	–	–	2,1	0,1	1,2	0,5
Amica International GmbH	28,3	–	2,0	–	0,4	0,4	0,6	–
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	138,2	–	239,3	23,7	11,2	–	6,1	–
Gram Domestic A/S	6,7	–	1,1	–	1,6	–	1,0	0,5
Amica Commerce S.R.O.	25,0	2,7	26,5	3,1	0,3	–	–	–
Hansa OOO	140,2	78,1	79,7	15,7	0,6	–	0,4	–
Hansa Ukraina	–	–	–	–	–	–	0,1	–
Marcelin Management Sp. z o.o.	0,2	0,1	0,4	0,2	4,0	0,2	6,5	–
Electrodomesticos Iberia S.L.	10,9	4,6	7,2	2,3	0,3	–	0,2	–
Sideme SA	58,2	47,3	16,1	–	0,3	–	0,5	–
CDA Group Ltd.	29,4	13,1	16,4	–	0,2	–	–	–
Razem	437,1	145,9	388,7	45,0	21,6	0,7	18,2	1,0

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.
[w mln zł]

36.2. Informacje na temat zmian w inwestycjach Spółki

W roku 2021 wpisem do rejestru został podwyższony kapitał zakładowy Spółki Iberia Electrodomesticos Iberia S.L. 2,5 mln EUR (11,4 mln PLN). Podwyższenie kapitału zostało w całości objęte przez Spółkę. Poniżej zaprezentowano efekt zmiany w wartości udziałów na dzień bilansowy.

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. Wartość inwestycji wyniosła 0,2 mln PLN.

	31.12.2021	31.12.2020
Wartość na początek okresu	338,9	327,8
Podwyższenie kapitału	11,6	11,1
Wartość na koniec okresu	350,5	338,9

36.3. Testy na utratę wartości udziałów

Test na utratę wartości

Spółka przeprowadza corocznie test na utratę wartości udziałów, gdy istnieją ku temu przesłanki wskazane we wstępie do niniejszego sprawozdania finansowego.

	Amica International GmbH	Amica Commerce S.R.O.	Gram Domestic A/S	Hansa 000	Marcelin Management Sp. z o.o.	Electrodomesticos Iberia S.L.	Sideme S.A.	THE CDA Group
Przesłanki utraty wartości	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	13,3	5,7	14,2	62,4	42,2	33,3	22,8	149,8
Stopa dyskontowa (WACC)	4,51%	7,29%	4,40%	14,50%	5,09%	4,51%	5,06%	6,19%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%
Okres prognozy	5 letni	5 letni	5 letni	5 letni	5 letni	5 letni	5 letni	5 letni

Kluczowe założenia zastosowane do obliczenia wartości użytkowej

Obliczenie wartości użytkowej dla wyżej wymienionych ośrodków generujących środki pieniężne jest najbardziej wrażliwe na następujące zmienne:

- EBITDA – bazuje na średnich wartościach zabudżetowanych do osiągnięcia za okres 5 letni,
- stopy dyskontowe – odzwierciedla dokonane przez kierownictwo oszacowanie ryzyka typowego dla każdego ośrodka. Jest to wskaźnik stosowany przez kierownictwo w celu oszacowania efektywności (wyników) operacyjnych oraz przyszłych propozycji inwestycyjnych,
- stopa wzrostu – bazuje na opublikowanych szacunkach kierownictwa, opartych na danych rynkowych.

Wrażliwość na zmiany założeń

W przypadku oszacowania wyżej wymienionych wartości użytkowych aktywów, kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka znacząco przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości na zmianę podstawowych parametrów, użytych w ramach przeprowadzonych testów na utratę wartości powyższych aktywów

	Amica International GmbH	Amica Commerce S.R.O.	Gram Domestic A/S	Hansa 000	Marcelin Management Sp. z o.o.	Electrodomesticos Iberia S.L.	Sideme S.A.	THE CDA Group
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak	brak



36.4. Jednostka dominująca całej Grupy

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Spółką, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania.

36.5. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje zawierane z podmiotami powiązаныmi dotyczą w przeważającej mierze sprzedaży przez Spółkę wyrobów i towarów do jej spółek zależnych. Operacje te odbywają się na warunkach rynkowych.

Spółka pełni również funkcję pożyczkodawcy w stosunku do podmiotów powiązanych. Pożyczki zostały udzielone na warunkach rynkowego oprocentowania.

Stan udzielonych pożyczek na poszczególne dni bilansowe wynosił:

	31.12.2021	31.12.2020
Iberia Electrodomesticos S.L.	16,4	11,8
CDA Group	–	15,1
Razem	16,4	26,9

36.6. Inne transakcje z udziałem członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz kluczowych menedżerów Spółki.

Transakcja dotycząca programu akcyjnego została opisana w notce 37.2. Spółka nie dokonała innych istotnych transakcji z udziałem członków Zarządu, członków Rady Nadzorczej oraz kluczowych menedżerów.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.
[w mln zł]

37. Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki

37.1. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

	31.12.2021	31.12.2020
Zarząd jednostki dominującej pełniący funkcję na dzień bilansowy		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	6,9	7,8
Świadczenia pracownicze oparte na akcjach 1]	–	17,1
Świadczenia po okresie zatrudnienia	–	0,3
Razem	6,9	25,2
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	1,9	1,9
Razem	1,9	1,9

[1] W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego, zmianie uległa wartość świadczeń pracowniczych, wynikających z wyceny akcji w ramach programu motywacyjnego. Wzrost wspomnianych świadczeń w roku 2020 wynikał z rozpoznania części kosztów, dotyczących lat przyszłych, w wyniku bieżącym Spółki (jest to zgodne z wymogami MSSF2 oraz modelem wyceny programu motywacyjnego).

37.2. Program płatności akcjami

W Spółce funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menedżerskiej najwyższego szczebla. Program będzie obowiązywał przez okres 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 całością 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	7 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 2021 rok (%)	4,10%
Zmienność cen akcji na dzień 31 grudnia 2021 (%)	31,40%
Stopa procentowa wolna od ryzyka (%)	1,72%

Dzień wyceny

Wartość godziwa uprawnień za 12 miesięcy roku 2021 została skalkulowana na podstawie nowoczesnych metod numerycznych, opartych o model Monte Carlo. Zgodnie z MSSF 2 wartość rezerwy na program motywacyjny na dzień 31 grudnia 2021 roku wyniosła 5,7 mln (na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość rezerwy wyniosła 17,1 mln PLN).

Realizacja programu

W dniu 15 czerwca 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 grudnia 2021 roku wyniosła 147 137 sztuk akcji.

Tytuł	Liczba akcji
liczba akcji własnych na 01.01.2021	201 983
liczba akcji wydanych kluczowym pracownikom Spółki	54 846
liczba akcji własnych na 31.12.2021	147 137

38. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku i dnia 31 grudnia 2020 roku w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,5	0,4
Razem	0,5	0,4

39. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. W ramach prowadzonej działalności biznesowej Spółka dąży do maksymalnego wykorzystania zabezpieczenia naturalnego, przez które rozumie kompensowanie wzajemne transakcji o różnym profilu ryzyka.

Spółka zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), walutowe kontrakty terminowe typu forward oraz kontrakty walutowoprocentowe typu CIRS. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej oraz ryzykiem walutowym powstającym w toku działalności Spółki oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Spółka rozpoznaje ryzyko rynkowe jako ryzyko stopy procentowej i ryzyko walutowe, dodatkowo Spółka opisuje ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko kredytowe.

W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Spółka nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Od strony ekonomicznej przeprowadzane transakcje mają charakter zabezpieczający przed określonym ryzykiem.

Ponadto Spółka dominująca wyznaczyła formalnie część instrumentów pochodnych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych zgodnie z wymogami MSSF 9 (instrumenty pochodne zabezpieczające).

W kolejnych punktach przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Spółka.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

**39.1.
Ryzyko stopy procentowej**

Spółka definiuje ryzyko stopy procentowej jako brak pewności odnośnie przyszłych poziomów oraz zmian rynkowych stóp procentowych. Ryzyko stopy procentowej odnosi się do zmienności przyszłych przepływów pieniężnych Spółki lub wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych na skutek zmian stóp procentowych.

Spółka zarządza kosztami oprocentowania poprzez korzystanie zarówno ze zobowiązań o oprocentowaniu stałym, jak i zmiennym. Stara się ona, by od 80% do 100% pożyczek i kredytów długoterminowych miało oprocentowanie stałe. Aby przyjęte przez Spółkę rozwiązanie było skuteczne z ekonomicznego punktu widzenia, zawiera ona kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), w ramach, których zgadza się na wymianę, w określonych odstępach czasu, różnicy między kwotą odsetek naliczonych według stałego i zmiennego oprocentowania od uzgodnionej kwoty głównej. Transakcje te mają na celu zabezpieczenie przyszłych przepływów pieniężnych. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka zabezpieczyła około 21% zobowiązań, których koszt oparty jest na zmiennej stopie procentowych (w tym około 100% zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań kredytowych i innych instrumentów dłużnych).

**Ryzyko stopy procentowej
– wrażliwość na zmiany**

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość zysku (straty) brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników.

	31.12.2021				31.12.2020			
	1,00%		1,00%		0,25%		-0,25%	
	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	0,3	–	(0,3)	–	0,1	–	(0,1)	–
Kredyty bankowe	0,2	–	(0,2)	–	0,1	–	(0,1)	–
Obligacje	0,9	–	(0,9)	–	0,1	–	(0,1)	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,4	–	(0,4)	–	0,1	–	(0,1)	–
Pochodne instrumentu finansowe	–	0,7	–	(0,7)	–	0,2	–	(0,2)
	1,8	0,7	(1,8)	(0,7)	0,4	0,2	(0,4)	(0,2)
Wpływ na wynik		(1,1)		1,1		(0,2)		0,2

Na dzień 31 grudnia 2021 roku wynik finansowy Spółki byłby o 1,1 mln PLN niższy w przypadku gdyby stopy procentowe były wyższe o 100 punktów bazowych, przy założeniu wszystkich pozostałych parametrów bez zmian, natomiast przy spadku stóp procentowych o 100 punktów bazowych zysk brutto Spółki byłby wyższy o 1,1 mln PLN.

39.2. Ryzyko walutowe

Spółka definiuje ryzyko walutowe jako brak pewności odnośnie przyszłych poziomów oraz zmian rynkowych kursów walutowych. Zmiany te wpływają na poszczególne sfery działalności biznesowej Spółki generując różne rodzaje ekspozycji na ryzyko walutowe. Źródłem ekspozycji na ryzyko walutowe na poziomie Spółki są transakcje z podmiotami generujące przepływy pieniężne, których wartość mierzona w PLN jest uzależniona od przyszłych poziomów kursu walutowego.

W związku z istotnością ryzyka walutowego, Spółka stosuje zabezpieczenia kursów walutowych poprzez zawieranie kontraktów forward.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka zabezpieczyła ok. 90% ekspozycji netto wynikającej z transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych oraz ok. 10% ekspozycji netto wynikającej z transakcji zakupu denominowanych w walutach obcych prognozowanych na nowy rok budżetowy. Należy zaznaczyć, że duża część sprzedaży i zakupów jest zawieranych w takich samych walutach obcych, co stanowi naturalne zabezpieczenie przed ryzykiem walutowym.

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe

Analiza wrażliwości polega w pierwszej kolejności na prezentacji struktury walutowych instrumentów finansowych, elementów aktywów oraz pasywów Spółki narażonych na ryzyko walutowe. Dane z tabeli wartości narażonych na ryzyko w następnej kolejności poddawane są testom zmian kursów walutowych.

Do wyznaczenia zakresu potencjalnych zmian kursów dla celu analizy wyliczono zmienność historyczną za dany rok sprawozdawczy (całość wyliczeń oparte na fixingach publikowanych przez NBP).

Sposób wyliczenia zmienności historycznej:

$$\text{Var} \left(\ln \left(\frac{S_t}{S_0} \right) \right) = \sigma^2 t,$$

σ jest zannualizowanym odchyleniem standardowym (logarytmicznej) stopy zwrotu z fixingów NBP dla danej pary walutowej. Anualizacja zmienności jednodniowej do rocznej dokonywana jest wzorem (pierwiastek kwadratowy z faktycznej liczby publikacji danych w okresie):

$$\hat{\sigma} = \sqrt{252} \sigma_{1d}.$$

Struktura walutowa wybranych instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2021 roku

	Razem Wartość Bilansowa	EUR	CNY	RUB	GPB	USD	CZK	PLN
<i>fixing NBP</i>		4,5994	0,6390	0,0542	5,4846	4,0600	0,1850	
<i>historyczna zmienność</i>		5,7%	7,6%	10,9%	7,7%	8,4%	5,5%	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	457,5	47,8	0,7	2 586,6	5,4	–	134,9	414,8
Zaliczki	1,6	–	0,1	–	–	0,3	–	1,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10,9	0,7	0,9	–	0,2	–	–	4,9
Pożyczki udzielone	16,4	3,7	–	–	–	–	–	16,8
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	366,1	21,4	172,6	11,3	0,2	2,1	1,4	219,2
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	28,2	3,9	–	–	–	–	–	18,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	39,5	3,3	–	–	–	–	–	15,0

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego oraz kapitału własnego w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Spółki oraz wahań poszczególnych kursów w stosunku do kursu PLN.

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz wpływ na wynik finansowy oraz kapitały z wyceny zabezpieczeń przedstawiała się następująco:

Analiza wrażliwości zakłada wzrost lub spadek poszczególnych kursów o w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na poszczególne dni bilansowe, która jest zgodna z poniższym zestawieniem.

	zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu RUB/PLN		zmiana kursu GBP/PLN		zmiana kursu USD/PLN		zmiana kursu CZK/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
Zmienność kursu	5,7%	(5,7%)	7,6%	(7,6%)	10,9%	(10,9%)	7,7%	(7,7%)	8,4%	(8,4%)	5,5%	(5,5%)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12,4	(12,4)	–	–	15,2	(15,2)	2,3	(2,3)	–	–	1,4	(1,4)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,2	(0,2)	–	–	–	–	0,1	(0,1)	–	–	–	–
Pożyczki udzielone	1,0	(1,0)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(5,6)	5,6	(8,4)	8,4	(0,1)	0,1	(0,1)	0,1	(0,7)	0,7	–	–
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	(1,0)	1,0	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	(0,8)	0,8	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym	(3,3)	3,3	7,1	(7,1)	(8,3)	8,3	(2,6)	2,6	0,4	(0,4)	(1,5)	1,5
Wpływ na wynik finansowy	2,9	(2,9)	(1,2)	1,2	6,8	(6,8)	(0,3)	0,3	(0,2)	0,2	(0,2)	0,2
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	(16,5)	16,5	1,2	(1,2)	–	–	(4,1)	4,1	1,7	(1,7)	(3,4)	3,4
Wpływ na kapitał z aktualizacji wyceny	(16,5)	16,5	1,2	(1,2)	–	–	(4,1)	4,1	1,7	(1,7)	(3,4)	3,4

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Spółki na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

Poniżej przedstawiono analizę wrażliwości wyniku finansowego oraz kapitału własnego w odniesieniu do aktywów oraz zobowiązań finansowych Spółki oraz wahań poszczególnych kursów w stosunku do kursu PLN.

Analiza wrażliwości zakłada wzrost lub spadek poszczególnych kursów o w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na poszczególne dni bilansowe, która jest zgodna z poniższym zestawieniem.

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz wpływ na wynik finansowy oraz kapitały z wyceny zabezpieczeń przedstawiała się następująco:

	Razem Wartość Bilansowa	EUR	CNY	RUB	GPB	USD	CZK	PLN
<i>fixing NBP</i>		4,6148	0,5744	0,0501	5,1327	3,7584	0,1753	
<i>historyczna zmienność</i>		7,1%	9,7%	19,1%	10,6%	11,0%	6,9%	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	402,5	6,2	0,4	1 590,1	3,2	–	151,0	151,5
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	111,0	2,5	4,8	0,9	–	–	–	14,4
Pożyczki udzielone	26,9	2,7	–	–	–	–	–	26,9
Pożyczki otrzymane	9,3	2,0	–	–	–	–	–	9,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	291,9	25,3	125,1	8,2	–	2,4	0,2	198,3
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	35,1	5,2	–	–	–	–	–	24,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	34,4	2,5	–	–	–	–	–	11,6

Nazwa pozycji	zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu RUB/PLN		zmiana kursu GBP/PLN		zmiana kursu USD/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
	7,1%	(7,1%)	9,7%	(9,7%)	19,1%	(19,1%)	10,6%	(10,6%)	11,0%	(11,0%)
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2,0	(2,0)	0,1	(0,1)	15,2	(15,2)	1,7	(1,7)	–	–
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,8	(0,8)	0,3	(0,3)	–	–	–	–	–	–
Pożyczki udzielone	0,9	(0,9)	–	–	–	–	1,6	(1,6)	–	–
Pożyczki otrzymane	(0,7)	0,7	–	–	–	–	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(8,3)	8,3	(7,0)	7,0	(0,1)	0,1	–	–	(1,0)	1,0
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	(1,7)	1,7	–	–	–	–	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	(0,8)	0,8	–	–	–	–	–	–	–	–
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym	(2,8)	2,8	5,7	(5,7)	–	–	–	–	1,1	(1,1)
Wpływ na wynik finansowy	(10,6)	10,6	(0,9)	0,9	15,1	(15,1)	3,3	(3,3)	0,1	(0,1)
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	(21,4)	21,4	35,9	(35,9)	–	–	–	–	7,0	(7,0)
Wpływ na kapitał z aktualizacji wyceny	(21,4)	21,4	35,9	(35,9)	–	–	–	–	7,0	(7,0)

39.3. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko strat finansowych na jakie narażana jest Spółka i związane jest z niewypełnieniem przez kontrahenta swoich zobowiązań. Spółka identyfikuje 5 obszarów, w których ryzyko to może wystąpić:

- należności z tytułu dostaw i usług,
- instrumenty finansowe,
- środki pieniężne,
- pożyczki udzielone podmiotom powiązanym,
- gwarancje finansowe udzielone jednostkom powiązanym.

Spółka ogranicza ekspozycję na ryzyko kredytowe związane z należnościami od odbiorców poprzez ocenę i monitoring zdolności kredytowej odbiorców, ustalanie limitów kredytowych, ubezpieczenie należności, stosowanie formuły faktoringu bez regresu i zabezpieczeń wierzytelności.

Podstawową praktyką Spółki z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Spółka dokonuje bieżącej oceny zdolności kredytowej odbiorców oraz w uzasadnionych przypadkach wymaga stosownych zabezpieczeń. Ponadto większość należności Spółki jest objętych polisą ubezpieczenia należności. Kontrahenci, w stosunku do których Spółka nie posiada historii współpracy lub sprzedaż następuje sporadycznie, dokonują zakupów w formie przedpłaty. Natomiast kredyt kupiecki jest przyznawany odbiorcom, z którymi istnieje pozytywna historia współpracy oraz posiadają zdolność kredytową ocenioną na podstawie źródeł zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

Spółka posiada następujące formy zabezpieczenia należności: zastawy rejestrowe, weksle, gwarancje bankowe, akty notarialne poddania się egzekucji oraz hipoteki.

Ryzyko kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe. Spółka identyfikuje ryzyko kredytowe w dwóch etapach. Najpierw analizowane są indywidualnie pozycje, które narażone są na znaczące ryzyko braku uregulowania płatności przez kontrahenta. Natomiast wartość odpisu na należności o ryzyku standardowym jest wyliczana metodą wskaźnikową. Spółka zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Model opiera się na analizie historycznej uwzględniającej spłatę należności od klientów Spółki. W ramach należności z tytułu dostaw i usług, stanowiących najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, Spółka nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania oraz lokalizacji geograficznej dłużnika. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością. Ponadto w modelu uwzględniono informacje dotyczące przyszłości obejmujące: prognozy PKB na kolejny rok oraz przewidywaną ekstrapolację wskaźnika upadłości podmiotów.

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów na 31 grudnia 2021 roku

	Należności z tytułu dostaw i usług								Razem
	Bieżące	0 – 30 dni	31-60 dni	61 – 90 dni	91 – 120 dni	121-150 dni	151-180 dni	powyżej 180 dni	
Stan na 31.12.2021									
Lokalizacja: Polska									
Wskaźnik odpisu historycznego	0,50%	0,88%	17,84%	78,90%	91,15%	94,25%	97,60%	97,63%	
Prognozowana korekta wskaźnika	0,01%	0,02%	0,34%	1,49%	1,73%	1,78%	1,85%	1,90%	
Wskaźnik odpisu po korekcie	0,51%	0,90%	18,18%	80,40%	92,88%	96,03%	99,44%	99,54%	
Wartość brutto należności	8,8	0,1	–	–	–	–	–	–	8,9
Odpis aktualizujący	–	–	–	–	–	–	–	–	–
Odpis aktualizujący (twardy odpis)	–	–	–	–	–	–	–	2,3	2,3
Lokalizacja: Zagranica									
Wskaźnik odpisu historycznego	0,47%	0,76%	5,00%	15,84%	23,01%	30,99%	35,33%	40,63%	
Prognozowana korekta wskaźnika	0,02%	0,04%	0,24%	0,76%	1,11%	1,49%	1,70%	1,96%	
Wskaźnik odpisu po korekcie	0,49%	0,80%	5,24%	16,60%	24,12%	32,48%	37,04%	42,59%	
Wartość brutto	0,3	–	–	0,1	–	–	–	0,7	1,1
Odpis aktualizujący	–	–	–	–	–	–	–	0,3	0,3
Odpis aktualizujący (twardy odpis)	–	–	–	–	–	–	–	0,3	0,3
Razem odpisy kalkulacja ECL	–	–	–	–	–	–	–	0,3	0,3
Razem twardy odpis	–	–	–	–	–	–	–	2,6	2,6
Razem odpisy	–	–	–	–	–	–	–	2,9	2,9

Zmiany odpisów aktualizujących należności zostały ujawnione w nocy 27.

W ramach prowadzonej działalności Spółka nie nabywa aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości ze względu na ryzyko

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

Analiza wrażliwości

Wpływ zmiany wartości szacunkowych odpisów na zysk brutto Spółki w przypadku zmiany każdego ze wskaźników +/- 1% prezentuje poniższa tabela:

	1%	-1%
wpływ na wynik finansowy	0,2	-0,2

Ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi

Wszystkie podmioty, w których Spółka trzyma środki pieniężne są ulokowane w renomowanych bankach o ratingach przedstawionych w poniższej tabeli. W ocenie Spółki, ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi jest nieistotne

rating	wartość środków pieniężnych
A –	0,2
BBB+	3,5
BBB –	6,8
A+	0,4
Razem	10,9 ^[1]

[1] różnica do sprawozdania z sytuacji finansowej jest spowodowana uwzględnieniem w tej nocie środków pieniężnych z tytułu ZFŚS

Ryzyko kredytowe związane z pożyczkami

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak pożyczki, Spółka przeprowadziła analizę utraty wartości udzielonych pożyczek. Kwoty otrzymane w analizie zostały uznane za nie mające istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki. Informację na temat zastosowanego modelu oraz wartości udzielonych pożyczek na dzień 31 grudnia 2021 znajdują się w nocie 23.

Ryzyko kredytowe związane z gwarancjami finansowymi

Ryzykiem kredytowym objęte są również zobowiązania warunkowe Spółki. W tym wypadku ryzyko odpowiada maksymalnej kwocie, jaką Spółka musiałaby zapłacić w przypadku konieczności wypłaty świadczenia z tytułu realizacji zobowiązań warunkowych. Szczegółowe informacje w zakresie wartości zostały zawarte w nocie 35.

39.4. Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku środków finansowych przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności / zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie długookresowej stabilności finansowej, który jest realizowany poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu oraz faktoring odwrotny.

Poniższa tabela przedstawia umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych Spółki na kolejne okresy sprawozdawcze. Instrumenty pochodne zostały wykazane w wartości godziwej, natomiast pozostałe zobowiązania w oparciu o umowne niezdyktowane przepływy.

31.12.2021	Umowne terminy wymagalności				Razem (bez dyskonta)	Wartość bilansowa
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych	0,6	107,2	77,7	–	185,6	176,7
Zobowiązania z tytułu leasingu	6,1	12,0	18,0	7,1	43,2	39,5
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	346,6	19,5	–	–	366,1	366,1
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	28,2	–	–	28,2	28,2
Pochodne instrumenty finansowe	3,2	10,4	6,2	–	19,8	19,8
Suma	356,5	177,3	101,9	7,1	642,9	630,3

31.12.2020	Umowne terminy wymagalności				Razem (bez dyskonta)	Wartość bilansowa
	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	od 1 roku do 5 lat	powyżej 5 lat		
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych	15,4	31,9	61,3	–	108,6	105,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	2,6	6,6	20,1	7,1	36,4	34,4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	318,3	5,4	–	–	323,7	323,7
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	35,1	–	–	35,1	35,1
Pochodne instrumenty finansowe	3,9	7,6	6,9	–	18,4	18,4
Suma	340,2	86,6	88,3	7,1	522,2	516,9

40. Instrumenty finansowe

40.1. Podstawowe informacje dotyczące instrumentów finansowych pochodnych

W ramach polityki zabezpieczeń instrumenty pochodne są wyznaczone przez Spółkę jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych oraz wartości godziwej zgodnie z wymogami MSSF 9 (instrumenty pochodne zabezpieczające). Pozostałe instrumenty pochodne traktowane są jako instrumenty przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne handlowe).

W Spółce Amica S.A. są zawierane następujące instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne objęte rachunkowością zabezpieczeń	
Kontrakty forward walutowe	Kontrakt Fx Forward stanowi umowne zobowiązanie kupna waluty obcej (sprzedaży waluty obcej) w określonej dacie w przyszłości (tzw. dacie realizacji), po z góry określonym kursie walutowym. W przypadku zawarcia transakcji typu non-deliverable Fx Forward, możliwe jest dokonanie rozliczenia transakcji netto. Spółka zawiera kontrakty forward walutowe w celu zabezpieczenia przed wahaniami kursów walutowych EUR, CNY, GBP, USD, CZK
IRS	Transakcja IRS polega na zamianie płatności odsetkowych na bazie zmiennej stopy referencyjnej na płatności odsetkowe na bazie stałej, z góry ustalonej stopie procentowej lub odwrotnie. Efektywnie transakcja IRS jest serią transakcji FRA o takich samych stałych stopach procentowych. Spółka zawiera kontrakty typu IRS w celu zabezpieczenia się przed wahaniami stóp procentowych.
Swap towarowy	Swap towarowy to pochodna transakcja terminowa polegająca na terminowym, syntetycznym (nierzeczywistym) kupnie lub sprzedaży określonej liczby instrumentów bazowych, a która rozliczana jest poprzez zapłatę Kwoty Rozliczenia (netto). Spółka korzysta z tego instrumentu w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem wzrostu wartości dodatku paliwowego BAF będącego składnikiem kosztu frachtu.
Instrumenty pochodne nieobjęte rachunkowością zabezpieczeń	
Kontrakty forward walutowe	Kontrakt Fx Forward stanowi umowne zobowiązanie kupna waluty obcej (sprzedaży waluty obcej) w określonej dacie w przyszłości (tzw. dacie realizacji), po z góry określonym kursie walutowym. W przypadku zawarcia transakcji typu non-deliverable Fx Forward, możliwe jest dokonanie rozliczenia transakcji netto. Spółka zawiera kontrakty forward walutowe w celu zabezpieczenia przed wahaniami kursu walutowego RUB.
Złożenie europejskich opcji walutowych (typu FX Risk Reversal)	FX Risk Reversal to złożenie nabytej europejskiej opcji plain vanilla sprzedaży „put” z niższym kursem wykonania oraz wystawionej europejskiej opcji plain vanilla kupna „call” z wyższym kursem wykonania. Obie opcje są o tym samym nominale oraz z tą samą datą wygaśnięcia.
CIRS	Currency Interest Rate Swap jest umową pomiędzy dwoma stronami, w której ustalają one przyszłą wymianę strumieni odsetkowych w dwóch walutach, na określonych w umowie warunkach w zakresie daty i sposobu naliczania kwot przepływów pieniężnych. Spółka korzysta z tego instrumentu w celu zabezpieczenia się przed wahaniami stóp procentowych oraz kursu walutowego GBP

Zestawienie pozycji otwartych instrumentów pochodnych na kolejne dni sprawozdawcze oraz za okres porównywalny

	31.12.2021				31.12.2020			
	Aktywa finansowe		Zobowiązania finansowe		Aktywa finansowe		Zobowiązania finansowe	
	dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe	dlugoterminowe	krótkoterminowe
Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	7,3	12,3	6,2	13,3	4,9	12,0	6,9	11,1
Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	–	3,3	–	0,3	2,2	2,3	–	0,5
Razem	7,3	15,6	6,2	13,6	7,1	14,3	6,9	11,6

Spółka stosuje zasady rachunkowości zabezpieczeń w rozumieniu MSSF 9 w odniesieniu do transakcji przedstawionych w tabeli poniżej. Efektywność zabezpieczania jest oceniana na bieżąco i jest skuteczna, gdy w momencie ustanowienia zabezpieczenia oraz przez cały okres jego trwania, zmiany wartości godziwej instrumentu zabezpieczanego, jak też zmiany przepływów środków pieniężnych zostaną w całości skompensowane przez relatywne zmiany instrumentu zabezpieczającego. Spółka dokonuje zabezpieczenie wszystkich swoich pozycji zabezpieczanych 1:1.

W ramach strategii zarządzania ryzykiem Spółka zakłada, że wpływ na efektywność zabezpieczenia w ramach ustanowionych powiązań zabezpieczających mogą mieć następujące czynniki:

- wartość pozycji zabezpieczanej i zawartych transakcji zabezpieczających,
- moment realizacji instrumentów zabezpieczających w stosunku do momentu realizacji pozycji zabezpieczanej.

Poza opisanymi powyżej czynnikami w bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne inne źródła nieefektywności zabezpieczenia.

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

Instrumenty pochodne zabezpieczające w ramach rachunkowości zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2021

Kategoria instrumentu	Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Wskaźnik zabezpieczenia	Wycena bilansowa instrumentu	
						Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Kontrakt forward	Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów/przychodów ze sprzedaży	75,5	do 1 roku	1:1	0,2	10,2
	Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	214,0	do 3 lat	1:1	16,5	0,8
	Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie zakupu towarów	6,2	do 3 lat	1:1	1,6	–
	Kontrakt forward w walucie GBP	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	16,0	do 3 lat	1:1	–	3,6
	Kontrakt forward w walucie CZK	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	501,4	do 3 lat	1:1	–	4,9
IRS	Kontrakt IRS: zabezpieczenie kosztów odsetkowych w PLN	Zabezpieczenie kredytu	50,0	do momentu spłaty kredytu	1:1	1,3	–
Razem						19,5	19,5

Ujęcie wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku na dzień 31 grudnia 2021 roku:

31.12.2021	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczony ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	(9,9)	1,9	(8,0)	(0,1)
Kontrakt forward w walucie CNY	3,4	(0,7)	2,8	12,3
Kontrakt forward w walucie USD	1,3	(0,2)	1,1	0,3
Kontrakt forward w walucie GBP	(2,2)	0,4	(1,8)	(1,4)
Kontrakt forward w walucie CZK	(2,9)	0,6	(2,4)	(1,9)
Kontrakt IRS	1,2	(0,2)	1,0	0,1
Razem	(9,1)	1,8	(7,3)	9,3

Kategoria instrumentu	Para walut (bazowa/zmienna)	Cena/przedział ceny realizacji instrumentu
Kontrakt forward	CNY/PLN	0,5190–0,5819
	CZK/PLN	0,1678–0,1846
	EUR/PLN	4,4020–4,6584
	GBP/PLN	4,8782–5,502
	USD/PLN	3,6311–4,1192

Kategoria instrumentu	Średnia ważona stopa zabezpieczania
IRS	2,25%

Kategoria instrumentu	Para walut (bazowa/zmienna)	Cena/przedział ceny realizacji instrumentu
Kontrakt forward	RUB/PLN	0,04945–0,0566
Opcja	RUB/PLN	0,0495–0,0541

Instrumenty pochodne zabezpieczające poza rachunkowością zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2021 roku

Kategoria instrumentu	Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Wycena bilansowa instrumentu		Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
					Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe	
Opcja	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	Opcja w walucie RUB	700	do 4 msc	0,5	0,3	0,2
Kontrakt Forward	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	Kontrakt forward w walucie RUB	1429	do 4 msc	1,4	–	1,4
Razem					1,9	0,3	1,6

Kategoria instrumentu	Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Wycena bilansowa instrumentu		Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
					Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe	
Kontrakt CIRS	Instrument pochodny zabezpieczający przepływ dywidendowy	Zabezpieczenie przepływu dywidendowego	15,9	do 1 roku	1,4	–	1,4
Razem					1,4	–	1,4

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

Poniżej zaprezentowane zostały tożsame dane za poprzedni okres sprawozdawczy, kończący się 31 grudnia 2020 roku

Instrumenty pochodne zabezpieczające w ramach rachunkowości zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2020 roku

Kategoria instrumentu	Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Wskaźnik zabezpieczenia	Wycena bilansowa instrumentu	
						Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Kontrakt forward	Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów/przychodów ze sprzedaży	73,7	do 1 roku	1:1	0,1	9,1
	Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	772,0	do 3 lat	1:1	16,1	0,1
	Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie zakupu towarów	19,8	do 3 lat	1:1	0,7	0,8
	Kontrakt forward w walucie GBP	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	13,8	do 3 lat	1:1	–	2,4
	Kontrakt forward w walucie CZK	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	526,3	do 3 lat	1:1	–	3,0
IRS	Kontrakt IRS: zabezpieczenie kosztów odsetkowych w PLN	Zabezpieczenie kredytu	70,0	do momentu spłaty kredytu	1:1	–	2,6
Razem						16,9	18,0

Kategoria instrumentu	Para walut (bazowa/zmienna)	Cena/przedział ceny realizacji instrumentu
Kontrakt forward	CNY/PLN	0,5190–0,5602
	CZK/PLN	0,1678–0,1701
	EUR/PLN	4,3266–4,6625
	GBP/PLN	4,8782–5,0980
	USD/PLN	3,6311–3,8400
	RUB/PLN	0,049782–0,0500

Kategoria instrumentu	Średnia ważona stopa zabezpieczania
IRS	2,37%

Ujęcie wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku na dzień 31 grudnia 2020 roku:

31.12.2020	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	(7,8)	1,5	(6,3)	(1,3)
Kontrakt forward w walucie CNY	12,1	(2,3)	9,8	4,2
Kontrakt forward w walucie USD	(0,1)	–	(0,1)	0,1
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)
Razem	(1,4)	0,3	(1,1)	0,4

Na dzień bilansowy Spółka była stroną kontraktów forward, co do których przysługiwało jej (zgodnie z zapisami MSR32) prawo do kompensaty. Prawo do kompensaty wynika z analizy umów z bankami gdzie wartość zobowiązania jest równa wartości aktywa (kontrakty symetryczne). W wyniku takiego podejścia w księgach Spółki nie ujęte zostały salda końcowe dwóch odwrotnych kontraktów, ich saldo po kompensacie wynosi 0,00 zł.

Typy, wartości nominalne oraz wartości godziwe kontraktów, których wycena na dzień bilansowy 31 grudnia 2021 roku została skompensowana:

- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty EUR – wartość nominalna zakup 17 mln EUR / sprzedaż 17 mln EUR, wartość godziwa odpowiednio 2,3 mln PLN / – 2,3 mln PLN
- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty CNY – wartość nominalna zakup 75 mln CNY / sprzedaż 75 mln CNY, wartość godziwa odpowiednio 8,6 mln PLN / – 8,6 mln PLN
- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty CZK – wartość nominalna zakup 25 mln CZK / sprzedaż 25 mln CZK, wartość godziwa odpowiednio 0,4 mln PLN / – 0,4 mln PLN
- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty USD – wartość nominalna zakup 5 mln USD / sprzedaż 5 mln USD, wartość godziwa odpowiednio 1,3 mln PLN / – 1,3 mln PLN

Instrumenty pochodne zabezpieczające poza rachunkowością zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2021 roku

Kategoria instrumentu	Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Cena/przedział ceny realizacji instrumentu	Wycena bilansowa instrumentu		Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
						Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe	
Opcja	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	Opcja w walucie RUB	615	do 4 msc	0,0467–0,0515	0,2	0,5	(0,3)
Razem						0,2	0,5	(0,3)

Kategoria instrumentu	Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Średnia ważona stopa zabezpieczania	Wycena bilansowa instrumentu		Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
						Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe	
Kontrakt CIRS	Instrument pochodny zabezpieczający przepływ dywidendowy	Zabezpieczenie przepływu dywidendowego	5,3	do 1 roku	1,53%	4,3	–	4,3
Razem						4,3	–	4,3

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

40.2. 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.).

Techniki stosowane do wyceny instrumentów finansowych obejmują:

- w przypadku swapów procentowych – wartość bieżąca szacunkowych przyszłych przepływów pieniężnych w oparciu o możliwe do zaobserwowania krzywe dochodowości oraz krzywe stóp procentowych,
- w przypadku terminowych transakcji walutowych (forward) – wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych na podstawie terminowych kursów wymiany walut na dzień bilansowych,
- w przypadku opcji walutowych – modele wyceny opcji.

Poziom hierarchii wartości godziwej Instrumentów finansowych

Klasy instrumentów finansowych	31.12.2021 poziom 2	31.12.2020 poziom 2
Pożyczki udzielone	16,9	27,7
Należności od odbiorców	455,8	402,5
Pozostałe aktywa finansowe	1,1	0,9
<i>Pochodne instrumenty finansowe, w tym:</i>		
Aktywa	22,9	21,4
Zobowiązania	19,8	18,5

40.3. Dodatkowe informacje dotyczące instrumentów pochodnych

Zmiany wartości instrumentów finansowych w kapitale na rok 2021 oraz okres porównywalny przedstawia tabela poniżej:

Pozostałe kapitały	Kontrakty forward	IRS
Stan na 1 stycznia 2021	0,8	(1,9)
Zmiana wartości godziwej instrumentów finansowych	(17,2)	3,6
Reklasyfikacja do wyniku finansowego	5,9	–
Zmiana podatku odroczonego	2,1	(0,7)
Stan na 31 grudnia 2021	(8,4)	1,0

Pozostałe kapitały	Kontrakty forward	IRS	CIRS
Stan na 1 stycznia 2020	4,3	(1,0)	4,7
Zmiana wartości godziwej instrumentów finansowych	(11,9)	(1,2)	–
Reklasyfikacja do wyniku finansowego	7,6	–	(5,9)
Zmiana podatku odroczonego	0,8	0,2	1,2
Stan na 31 grudnia 2020	0,8	(1,9)	–

40.4. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów pochodnych

Wartość godziwa rozumiana jest jako cena, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązаныmi stronami.

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



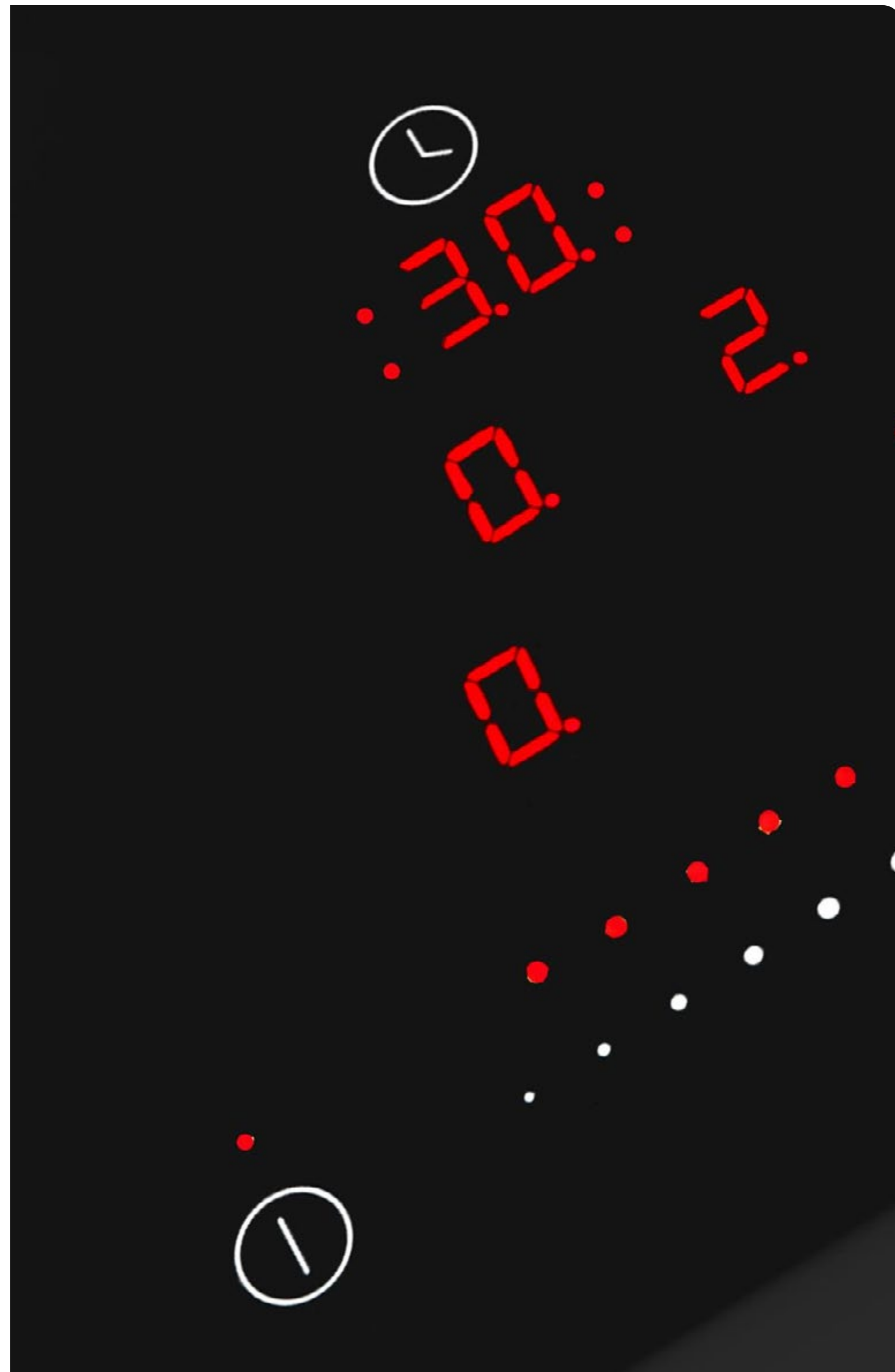
Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

40.5. Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

Tytuł	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
Pożyczki i należności	0,3	0,6
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:	0,3	0,6
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik:		
Instrumenty pochodne handlowe	3,3	6,1
Instrumenty pochodne zabezpieczające	35,1	31,3
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne lub niespełniające polityki zabezpieczeń	9,9	2,6
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	48,3	40,0
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30,7	12,1
Pożyczki i należności	17,6	21,2
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	10,5	10,4
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	58,8	43,7
Zyski z aktywów dostępnych do sprzedaży przeniesione z kapitału		
Dywidendy ze spółki zależnej	36,8	40,5
Inne przychody finansowe	1,0	0,8
Przychody finansowe razem	145,2	125,7

Tytuł	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
Odsetki z tytułu faktoringu	0,2	0,3
Kredyty w rachunku kredytowym	1,7	2,7
Kredyty w rachunku bieżącym	0,4	0,4
Pożyczki	0,1	–
Wyemitowane obligacje	1,1	1,8
Koszty finansowe z tytułu leasingu	0,6	0,4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	–	0,1
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	4,1	5,8
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik:		
Instrumenty pochodne zabezpieczające	33,7	28,4
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne lub niespełniające polityki zabezpieczeń	10,8	0,2
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	44,5	28,6
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26,7	8,9
Pożyczki i należności	10,2	11,6
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	22,2	24,5
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych	59,1	45,0
Inne koszty finansowe	0,7	0,6
Koszty finansowe razem	108,4	80,0



41. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych oraz pomniejszonych o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Spółka oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Spółka oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, pomniejszonych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji).

W celu utrzymania odpowiedniej struktury finansowania, Spółka w długim okresie dąży, aby poziom wskaźnika dług netto/EBITDA wynosił nie więcej niż 3, który jest zgodny z najważniejszymi postanowieniami linii kredytowych, zawartych w ramach Spółki. W ciągu okresu sprawozdawczego jak i na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego Spółka spełniała ten warunek.

Spółka nie podlega zewnętrznym wymogom kapitałowym.

Kapitał:	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny	1 049,2	1 014,8
Kapitał	1 049,2	1 014,8

Źródła finansowania ogółem:	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny	1 049,2	1 014,8
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	175,7	104,4
Leasing	39,5	34,3
Źródła finansowania ogółem	1 264,4	1 153,5
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,8	0,9

EBITDA	31.12.2021	31.12.2020
Zysk z działalności operacyjnej	68,3	98,5
Amortyzacja	48,9	45,2
EBITDA	117,2	143,7

Dług:	31.12.2021	31.12.2020
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	175,7	104,4
Leasing	39,5	34,3
Dług	215,2	138,7

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne i aktywa pieniężne	10,9	111,0
Wskaźnik długu do EBITDA	1,7	0,2

42. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Spółce w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku kształtowało się następująco:

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Zarząd Spółki	6	6
Administracja	205	190
Pion produkcji	2 068	2 011
Pozostali	258	241
Razem	2 537	2 448

43. Pozostałe informacje

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

Stan na 31 grudnia 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 ^[1] (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 ^[2]	3 966 053	3 967 360	8,0
Razem	7 775 273	10 492 351	15,6

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

[2] Spółka w ramach Programu Skupu Akcji Własnych Spółka nabyła 250.000 akcji zwykłych na okaziciela Amica S.A. oznaczonych kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: Raport bieżący Nr 35/2018 z dnia 16 października 2018 roku); pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2019 wyniosła łącznie 48.017 akcji.

W poniższej tabeli ujęto listę Członków Zarządu, którym w roku 2021 przyznane zostały akcje za rok obrotowy 2020 w ramach Programu Motywacyjnego Spółki na lata 2019-2026

Imię i nazwisko	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2019 (w szt.)	Uwagi	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2020 (w szt.)	Uwagi
Marcin Bilik	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	12 297	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]
Alina Jankowska-Brzóska	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	12 297	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]
Michał Rakowski	4 772	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]
Błażej Sroka	3 381	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]
Robert Stobiński	2 117	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]

[4] 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.

[5] 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

Akcje będące w posiadaniu członków Zarządu Amica S.A.

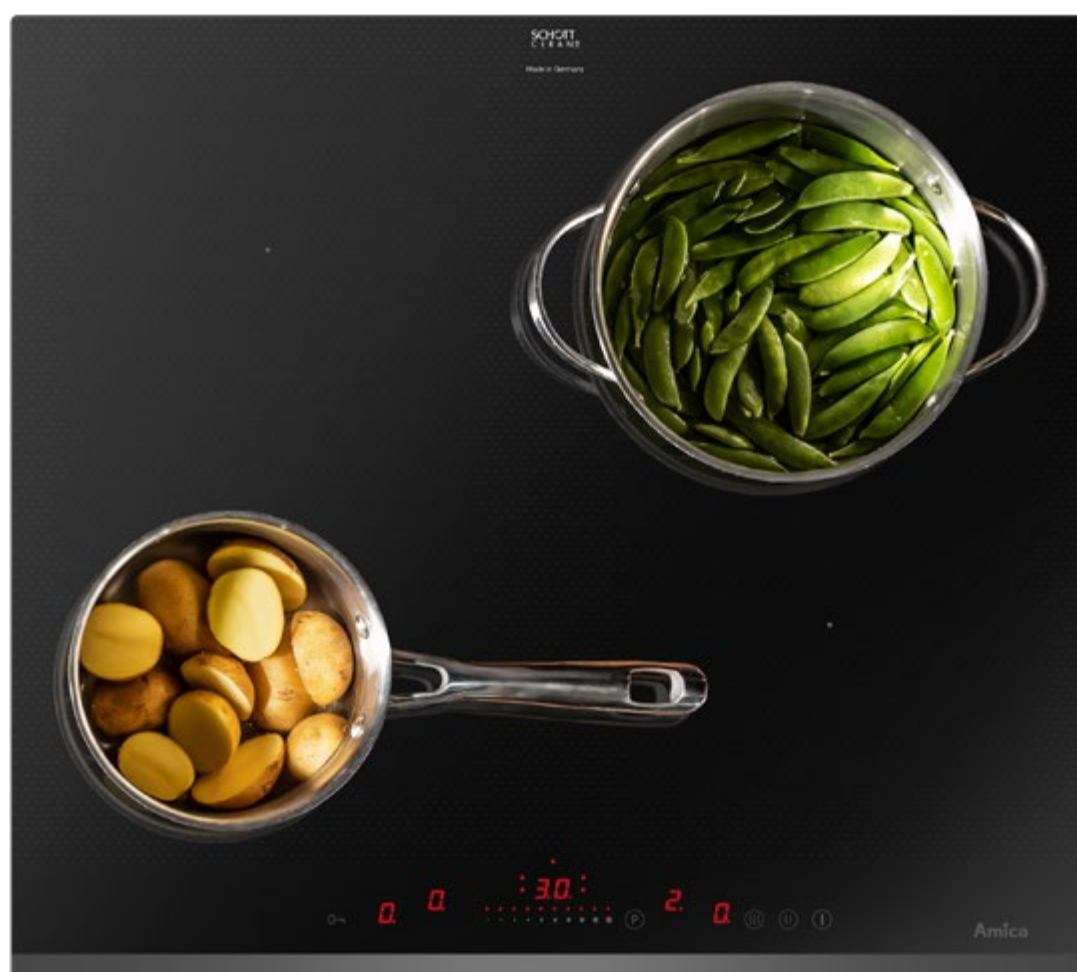
Stan na 31 grudnia 2021	Liczba akcji (w szt.) na 31.12.2021	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31.12.2020
Marcin Bilik ^[3]	–	(9 000)	9 000
Michał Rakowski	1 000	–	1 000
Robert Stobiński	1 050	–	1 050

[3] zbycie akcji nastąpiło na przestrzeni września oraz października 2021 roku

Wylistowane w powyższej tabeli akcje są w posiadaniu osób pozostających w ustroju ustawowej wspólności majątkowej.

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

Stan na 31 grudnia 2021	Liczba akcji (w szt.) na 31.12.2021	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31.12.2020
Tomasz Rynarzewski	400	–	400
Jacek Marzoch	1 200	–	1 200



44. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

WPŁYW WOJNY W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ AMICA S.A.

Na działalność biznesową Amica S.A. mają i mogą mieć wpływ trwające od 24 lutego 2022 roku działania wojenne na terytorium Ukrainy, które jednocześnie są przyczyną nakładanych międzynarodowych sankcji na Rosję. Tworzy to dla podmiotów gospodarczych nową, dynamicznie zmieniającą się i nieprzewidywalną sytuację w otoczeniu biznesowym. Bazując na prognozach ekonomistów, można wskazać na ryzyko osłabienia koniunktury gospodarczej (zmniejszenie dynamiki PKB i popytu konsumpcyjnego) w krajach UE oraz załamania gospodarek Rosji (sankcje) oraz Ukrainy (skutki wojny), zawirowania w łańcuchach dostaw i cenach surowców oraz komponentów. Obecna sytuacja również ma i może mieć dalszy wpływ na poziom kosztów finansowych (stopy procentowe), kursy walutowe, presję inflacyjną, a także płynność czy ryzyka w obszarze IT.

Ze względu na dynamiczną sytuację Zarząd Spółki nie może przewidzieć dalszego scenariusza rozwoju wydarzeń. W tej sytuacji Spółka przygotowuje się na różne, w tym skrajne scenariusze rozwoju sytuacji. Zarząd Amica S.A. analizuje dostępne informacje i podejmuje inicjatywy, aby minimalizować wpływ zaistniałej sytuacji na swoją działalność. Bardziej precyzyjna ocena dalszych rzeczywistych skutków wybuchu wojny w Ukrainie, z określeniem skali ich faktycznego wpływu na działalność Amica S.A. jest trudna do oszacowania. Nie można tym samym wykluczyć ryzyka wystąpienia okoliczności istotnie wpływających na sytuację finansową i gospodarczą w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Amica S.A. na bieżąco analizuje możliwości prowadzenia działalności biznesowej w Rosji i Ukrainie i będzie informować o istotnych zmianach w tym zakresie.

Analiza wpływu zmiany sytuacji gospodarczej na wycenę aktywów i zobowiązań Amica S.A.

Zarząd Amica S.A. uważa wpływ zmiany sytuacji gospodarczej z uwagi na działania wojenne w Ukrainie za zdarzenia następujące po dniu bilansowym niewymagające dokonania korekt na dzień bilansowy, a wymagające ujawnienia.

Ocena oczekiwanej straty kredytowej ECL (Expected credit loss)

Zarząd Amica S.A. dokona w przyszłych okresach analizy wpływu zmian i pojawienia się dodatkowych ryzyk związanych z wybuchem wojny na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych.

Na dzień bilansowy 31.12.2021 stan należności od spółki rosyjskiej Hansa OOO do Amica S.A. wynosił 140,2 mln PLN. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania ponad 20% należności zostało spłaconych.

Spółka na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz spływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokona aktualizacji przyjętych szacunków do kalkulacji oczekiwanej straty kredytowej oraz nie wyklucza, iż może nastąpić wzrost wartości odpisów na należności z tytułu dostaw i usług w przyszłych okresach.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i udziałów w jednostkach zależnych

Amica S.A. posiada spółki zależne w Ukrainie i Rosji.

Zarząd zdecydował o wstrzymaniu produkcji przeznaczonej na rynek rosyjski co może wpłynąć na przyszłe osiągnięte wyniki finansowe. W ocenie Zarządu obecna sytuacja geopolityczna może mieć także wpływ na osiągnięciu przez spółkę Hansa OOO z siedzibą w Rosji niższych niż zakładane przychodów i wyników finansowych jednakże skala jest obecnie trudna do wiarygodnego oszacowania.

Spółka rosyjska Hansa OOO zajmuje się dystrybucją urządzeń AGD pod marką Hansa dostarczanych przez Amica S.A. oraz przez dostawców z Chin na rynku rosyjskim. Wartość udziałów Amica S.A. w jednostce zależnej Hansa OOO wynosi 62,4 mln PLN.

Spółka ukraińska Hansa Ukraina OOO zajmuje się pośrednictwem przy sprzedaży urządzeń AGD produkowanych przez Amica S.A. na rynku ukraińskim. Wartość udziałów Amica S.A. w jednostce zależnej Hansa Ukraina OOO wynosi 4,4 mln PLN.

W kolejnych okresach Zarząd Amica S.A. będzie przeprowadzał analizę wpływu sytuacji na przesłanki do utraty wartości. Istotnym aspektem, podlegającym analizie będą prawdopodobne przepływy z działalności operacyjnej jak też wskaźniki makroekonomiczne, wpływające np. na stopy dyskonta. Aktualne stopy dyskonta dla rynku rosyjskiego wskazywałyby na możliwość zaistnienia trwałej utraty wartości aktywów. Jednocześnie bardziej precyzyjna ocena dalszych rzeczywistych skutków wybuchu wojny w Ukrainie, z określeniem skali ich faktycznego wpływu na działalność Amica S.A. jest trudna do oszacowania. Nie można tym samym wykluczyć ryzyka wystąpienia okoliczności istotnie wpływających na sytuację finansową i gospodarczą w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Działania podjęte przez Spółkę w związku z wybuchem wojny w Ukrainie i ich wpływ na sytuację Amica S.A.

Obszar IT

Ze względu na ryzyko fizycznego przejęcia serwerów na Ukrainie w biurze w Kijowie, czasowo usunięto wszystkie dane i zablokowano dostęp do infrastruktury Grupy Amica ze spółki Hansa Ukraina OOO. Kluczowe serwery wirtualne (wyłączone) zostały zmigrowane do centrali (łącznie ze wszystkimi danymi). Lokalne dane zostały usunięte i wyzerowane.

Sytuacja płynnościowa

W przeciągu 2021 roku Spółka kontynuowała dotychczasową politykę w zakresie zarządzania płynnością, polegającą na dywersyfikacji źródeł finansowania i wykorzystywania szeregu narzędzi do efektywnego zarządzania płynnością i optymalizacji kosztów finansowych, w tym systemów koncentracji środków finansowych.

Zarząd Amica S.A. nie identyfikuje obecnie problemów z płynnością. Władze Amica S.A. również nie widzą wzrostu ryzyka braku wywiązania się z umów kredytowych lub innych umów o finansowanie dłużne. Spółka w dalszym ciągu podejmuje działania optymalizacyjne i zakłada utrzymanie bezpiecznego poziomu długu netto oraz kowenantów.

Przychody

W roku 2021 Grupa osiągnęła w segmencie rynku wschodniego obejmującego Rosję i Ukrainę przychody na poziomie 553 mln PLN co stanowi 16% przychodów ze sprzedaży produktów i towarów. W 2021 roku sprzedaż zrealizowana przez spółki z Grupy Kapitałowej Amica w Rosji stanowiła 10,1% , a w Ukrainie 1,7 % całkowitych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. W ocenie Amica S.A. obecna sytuacja geopolityczna może mieć wpływ na osiągnięcie przez spółki z Rosji i Ukrainy niższych – niż zakładane – przychodów, co może mieć wpływ na przychody Spółki Amica S.A. w przyszłych okresach. Jednakże potencjalna skala jest obecnie trudna do wiarygodnego oszacowania

45. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Raport Roczny sporządzony za okres od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 marca 2022 roku.

Ryzyka walutowe, hedging

Wojna w Ukrainie dodatkowo destabilizuje rynki finansowe, wpływając na bardzo dużą zmienność kursów walutowych, potencjalnie wpływając również na koszt finansowania dłużnego.

Spółka identyfikuje i monitoruje ryzyka finansowe w swoim bilansie od lat i konsekwentnie realizuje założenia wdrożonej polityki zarządzania ryzykiem finansowym aby zmniejszyć wpływ zmienności rynkowej na osiągnięte wyniki finansowe. Na dzień 31 grudnia 2021 Spółka miała zabezpieczone ryzyko kursowe ponad 80% walutowych pozycji bilansowych.

Surowce

Istotną kwestią dla Amica S.A. są ceny i dostępność surowców, przede wszystkim stali. Spółka nie posiada bezpośrednich dostawców komponentów z zagrożonych rynków. Z uwagi na potencjalną możliwość zaprzestania dostaw surowców z Rosji i Ukrainy mogą pojawiać się ich czasowe niedobory w Europie, co mogłoby przełożyć się na kolejne wzrosty cen i ograniczenie dostępności.

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

BŁAŻEJ SROKA

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie Sprawozdania Finansowego

LUCYNA SOLARSKA

Główny Księgowy

Zatwierdzone 29 marca 2022

Publikacja 31 marca 2022



Amica Spółka Akcyjna

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania
rocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego**

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego [w mln zł]



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Amica S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Nasza opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Amica S.A. („Spółka”) na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Spółki za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.).

Niniejsza opinia jest spójna z naszym sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy z dniem niniejszego sprawozdania.

Przedmiot naszego badania

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Amica S.A., które zawiera:

- sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 r.;

oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.:

- sprawozdanie z wyniku oraz pozostałych całkowitych dochodów;
- zestawienie zmian w kapitale własnym;
- sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz
- zasady rachunkowości oraz dodatkowe noty objaśniające zawierające opis istotnych przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Podstawa opinii

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSB”) oraz stosownie do postanowień ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2020 r., poz. 1415), a także w Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie UE” – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie z KSB została dalej opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Niezależność

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Międzynarodowym Kodeksem Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowymi Standardami Niezależności) wydanym przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do naszego badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IESBA. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Nasze podejście do badania

Podsumowanie



- Istotność ogólna przyjęta do badania została określona na poziomie 7.400 tys. zł, co stanowi 5% zysku przed opodatkowaniem.

- Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres zakończony 31 grudnia 2021 r.

- Utrata wartości aktywów trwałych – udziały w jednostkach zależnych.

Zaprojektowaliśmy nasze badanie ustalając istotność i oceniając ryzyko istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego. W szczególności rozważyliśmy gdzie Zarząd Spółki dokonał subiektywnych osądów; na przykład w odniesieniu do znaczących szacunków księgowych, które wymagały przyjęcia założeń oraz rozważenia wystąpienia przyszłych zdarzeń, które z natury są niepewne. Odnieśliśmy się również do ryzyka obejścia przez Zarząd kontroli wewnętrznej, w tym – wśród innych spraw – rozważyliśmy czy wystąpiły dowody na stroniczość Zarządu, która stanowiłaby ryzyko istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem.

Istotność

Na zakres naszego badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia. Zniekształcenia mogą powstać na skutek oszustwa lub błędu. Zniekształcenia są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie sprawozdania finansowego.

Na podstawie naszego zawodowego osądu ustaliliśmy progi ilościowe dla istotności, w tym ogólną istotność w odniesieniu do sprawozdania finansowego jako całości, którą przedstawiamy poniżej. Progi te, wraz z czynnikami jakościowymi umożliwiły nam określenie zakresu naszego badania oraz rodzaj, czas i zasięg procedur badania, a także ocenę wpływu zniekształceń, zarówno indywidualnie, jak i łącznie na sprawozdanie finansowe jako całość.



Ogólna istotność	7.400 tys. zł
Podstawa ustalenia	5% zysku przed opodatkowaniem
Uzasadnienie przyjętej podstawy	Przyjęliśmy zysk przed opodatkowaniem jako podstawę określenia istotności, ponieważ naszym zdaniem miernik ten jest powszechnie używany do oceny działalności Spółki przez użytkowników sprawozdań finansowych oraz jest ogólnie przyjętym wskaźnikiem odniesienia. Istotność przyjęliśmy na poziomie 5%, ponieważ na podstawie naszego profesjonalnego osądu mieści się on w zakresie akceptowalnych progów ilościowych istotności.

Uzgodniliśmy z Komitetem Audytu Spółki, że poinformujemy o zidentyfikowanych podczas badania zniekształceniach sprawozdania finansowego o wartości większej niż 750 tys. zł, a także zniekształceniach poniżej tej kwoty, jeżeli w naszej ocenie byłoby to uzasadnione ze względów na czynniki jakościowe.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas naszego badania sprawozdania finansowego za bieżący okres. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Utrata wartości aktywów trwałych – udziały w jednostkach zależnych</p> <p>W nocy 10.7 i 10.8 sprawozdania finansowego Spółka opisała polityki rachunkowości dotyczące inwestycji w jednostki zależne oraz utraty wartości, natomiast w notach 22 i 36 przedstawione zostały szczegółowe ujawnienia. Na dzień 31.12.2021 r. saldo inwestycji w jednostki zależne wynosiło 350,5 mln zł (31.12.2020 r.: 338,9 mln zł).</p> <p>Spółka wycenia posiadane udziały według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Zgodnie z MSSF, corocznie, Zarząd pierwszej kolejności przeprowadza analizę przesłanek wskazujących na utratę wartości i następnie, w przypadku wystąpienia ww. przesłanek, przeprowadza testy na utratę wartości. W wyniku przeprowadzonej analizy w roku 2021, Zarząd nie zidentyfikował przesłanek utraty wartości ww. aktywów.</p> <p>Identyfikacja przesłanek utraty wartości, przeprowadzenie testu na utratę wartości, a także prawidłowe ustalenie wysokości odpisu aktualizującego wartość udziałów związane jest z koniecznością przyjęcia szeregu założeń i dokonania osądów przez Zarząd Spółki. W szczególności szacunki i osady Zarządu dotyczą między innymi przyjętej strategii Spółki, planów finansowych i prognoz przepływów pieniężnych na kolejne lata oraz założeń makroekonomicznych i rynkowych.</p> <p>Mając na uwadze istotność pozycji w sprawozdaniu finansowym, a także ze względu na wrażliwość wyników ww. analiz na zmienność założeń i szacunków, uznaliśmy, że jest to kluczowe zagadnienie dla naszego badania.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji przesłanek utraty wartości aktywów; dokonywanie krytycznej oceny i przeanalizowanie przesłanek wskazujących na konieczność przeprowadzenia testu utraty wartości, w tym m.in., dla wszystkich jednostek, porównanie wartości aktywów netto spółek zależnych do wyceny udziałów w sprawozdaniu finansowym Spółki; ocenę poprawności i kompletności ujawnień w zakresie testów na utratę wartości w sprawozdaniu finansowym.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uważa za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędów, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniaamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego [w mln zł]



- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, które mogą poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniemy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Komunikujemy się z Komitetem Audytu odnośnie, między innymi, do planowanego zakresu i czasu przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleń badania, w tym wszelkich znaczących słabości kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Komitetowi Audytu oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz komunikujemy wszystkie powiązania i inne sprawy, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam gdzie ma to zastosowanie, informujemy o działaniach podjętych w celu eliminowania tych zagrożeń oraz zastosowanych zabezpieczeniach.

Spśród spraw komunikowanych Komitetowi Audytu ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ujawnienia na ich temat lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być komunikowana w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści dla interesu publicznego takiego ujawnienia.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje

Na inne informacje składa się łączne sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy kapitałowej Amica S.A. („Grupa”), w której jednostką dominującą jest Amica S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. („Łączne Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego i oświadczeniem na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art.49b ust 1 i art. 55 ust 2b Ustawy o rachunkowości, które są wyodrębnionymi częściami tego Łącznego Sprawozdania z działalności (razem „Inne informacje”). Inne informacje nie obejmują sprawozdania finansowego i sprawozdania biegłego rewidenta na jego temat.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki i Grupy wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji.

W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest przeczytanie Innych informacji, i czyniąc to, rozważenie czy są one istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym, z naszą wiedzą uzyskaną w trakcie badania, lub w inny sposób wydają się być istotnie zniekształcone. Jeżeli, na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenie Innych informacji, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy Łączne Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym i rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka i Grupa w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje oraz do poinformowania czy Spółka i Grupa sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej pracy w trakcie badania, naszym zdaniem, Łączne Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz paragrafu 70 i paragrafu 71 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. z 2018 r., poz. 757);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto oświadczamy, że w świetle wiedzy o Spółce i Grupie i ich otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w Łącznym Sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka i Grupa zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Informacja na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach potwierdzamy, że Spółka i Grupa sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 49b ust. 1 i art. 55 ust 2b Ustawy o rachunkowości jako wyodrębnioną część Łącznego Sprawozdania z działalności.

Nie wykonaliśmy żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia na temat informacji niefinansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczenia usług niebędących badaniem sprawozdania finansowego

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej spółek zależnych są zgodne z prawem i przepisami obowiązującymi w Polsce oraz że nie świadczyliśmy usług niebędących badaniem, które są zakazane na mocy art. 5 ust.1 Rozporządzenia UE oraz art.136 Ustawy o biegłych rewidentach.

Usługi niebędące badaniem sprawozdań finansowych, które świadczyliśmy na rzecz Spółki i jej jednostek zależnych w badanym okresie zostały wymienione w Łącznym Sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy w nocy 11.1.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani po raz pierwszy do badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 19 grudnia 2019 r. Sprawozdanie finansowe Spółki badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2020 r., to jest przez 2 kolejne lata.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit sp.k., spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 144, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Mateusz Płonka.