



**Grupa Kapitałowa Amica S.A.**

**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. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe	096
5. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	166



## 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 ościennie, 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 modelem 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



**Grupa Kapitałowa Amica S.A.**

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI  
WRAZ Z INFORMACJAMI NIEFINANSOWYMI  
ZA 2021 ROK**



# SPIS TREŚCI

<b>1. 2021 Najważniejsze fakty</b>	<b>006</b>	<b>7. Miejsce pracy</b>	<b>044</b>	10.5. Ryzyko kredytowe	064
<b>2. Wybrane dane finansowe</b>	<b>007</b>	7.1. Równe szanse dla wszystkich	047	10.6. Ryzyko związane z płynnością	064
<b>3. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej</b>	<b>008</b>	7.2. Warunki pracy	050	10.7. Istotne ryzyka niefinansowe	064
3.1. Strategia i model biznesowy	008	7.3. Zdrowe i bezpieczne miejsce pracy	051	<b>11. Pozostałe informacje</b>	<b>064</b>
3.2. Pozycja rynkowa i marki Grupy Amica	010	<b>8. Zaangażowanie społeczne</b>	<b>052</b>	11.1. Informacje o firmie audytorskiej	064
3.3. Zarząd i Rada Nadzorcza Amica S.A.	015	8.1. Ochotnicza Straż Pożarna Amica	053	11.2. Sprawy sporne	064
3.4. Akcje, akcjonariat Amica S.A. i relacje inwestorskie	019	8.2. Wyniki programów społecznych w 2021 roku	054	<b>12. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego</b>	<b>065</b>
3.5. Struktura Grupy Kapitałowej	020	8.3. Wsparcie dla sportu	055	12.1. Zasady i zakres stosowania ładu korporacyjnego	065
3.6. Podejście do zrównoważonego rozwoju	021	8.4. Fundacja Amicis	056	12.2. Walne zgromadzenie i prawa akcjonariuszy	065
3.7. Etyka i standardy w Grupie	022	<b>9. Finanse Grupy Kapitałowej Amica w 2021 roku</b>	<b>057</b>	12.3. Zasady zmiany statutu spółki	065
3.8. Łańcuch wartości	025	9.1. Zasady sporządzenia sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	057	12.4. Systemy kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych	065
<b>4. Uwarunkowania makroekonomiczne</b>	<b>030</b>	9.2. Aktualna i przewidywalna sytuacja finansowa	057	12.5. Polityka i procedura wyboru biegłego rewidenta	065
4.1. Sytuacja gospodarcza	030	9.3. Wskaźniki finansowe	061	<b>13. O informacjach niefinansowych</b>	<b>066</b>
4.2. Rynek sprzętu AGD	030	9.4. Kredyty i pożyczki	062	13.1. Informacje o raporcie	066
<b>5. Działalność Grupy Amica w 2021 roku</b>	<b>031</b>	9.5. Inwestycje i lokaty kapitałowe	062	13.2. Tabele zgodności	068
5.1. Istotne umowy	031	9.6. Umowy gwarancji, poręczeń oraz zobowiązania warunkowe	062	13.3. Załączniki	072
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		
<b>6. Środowisko naturalne i przeciwdziałanie zmianom klimatu</b>	<b>033</b>	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 powiązаныmi	062		
6.3. Surowce, materiały i komponenty	039	<b>10. Zarządzanie ryzykiem</b>	<b>063</b>		
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		

## 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%

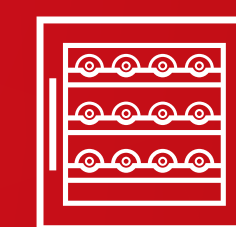
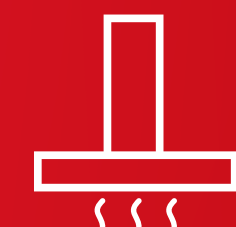
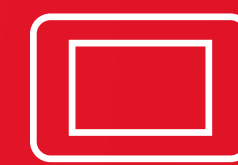
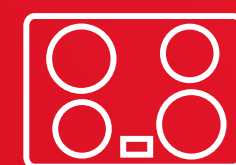
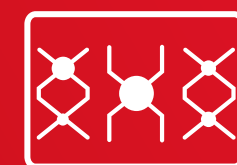
to część sprzedaży,  
którą realizujemy poza Polską

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

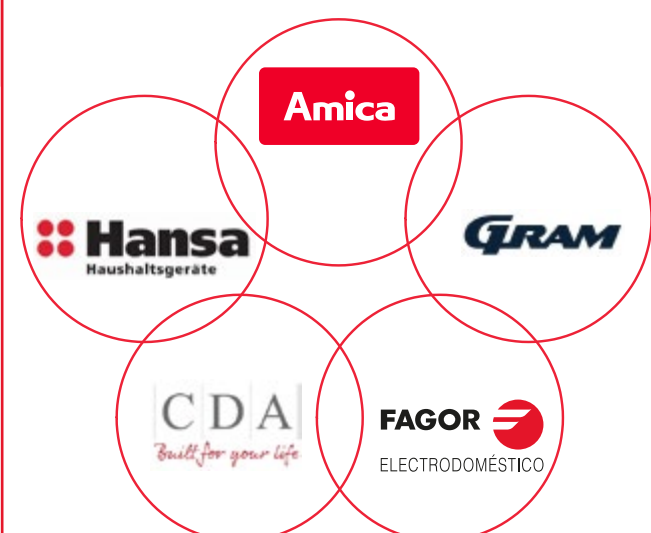
**STAĆ SIĘ JEDNYM Z TRZECH CZOŁOWYCH GRACZY W SPRZĘCIE GRZEJNYM W EUROPIE**

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 [%]
<b>Sprzedaż produktów i towarów</b>	<b>3 295</b>	<b>2 968</b>	<b>11%</b>
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%
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>3 434</b>	<b>3 069</b>	<b>11,8%</b>

INFORMACJE  
NT. GRUPY  
KAPITAŁOWEJ  
AMICA





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 d'g 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
<b>Środowisko</b>	
Emisje CO <sub>2</sub> w zakresie 1 i 2 (location-based)	25 897 tCO <sub>2</sub> e
Wskaźnik intensywności emisyjnej na 1 mln zł przychodu	7,54
Wskaźnik intensywności emisyjnej na 1 wyprodukowany sprzęt AGD	0,01
Zużycie wody (m <sup>3</sup> )	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 <sup>3</sup> )	45 613
Odprowadzane ścieki na 1 mln przychodu	13,28
Odprowadzane ścieki na 1 wyprodukowanych sprzęt AGD	0,02
<b>Obszar pracowniczy</b>	
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%
<b>Zaangażowanie w lokalne społeczności</b>	
Kwota przekazana na inicjatywy i programy społeczne	2,7 mln zł
<b>Sprzęt AGD</b>	
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. Zdobyte 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

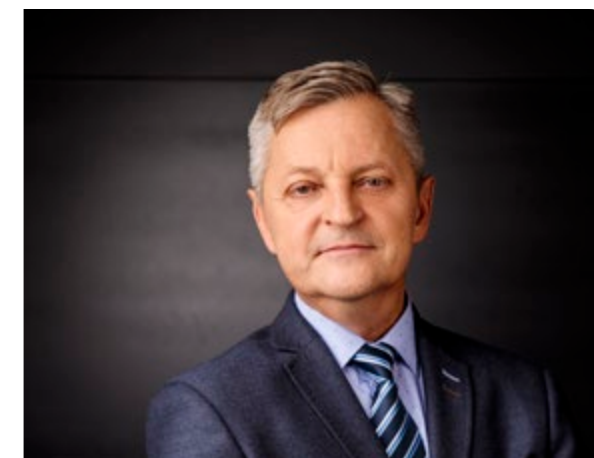


### **ANDRZEJ KONOPACKI**

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>.



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

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

[GRI 102-5]

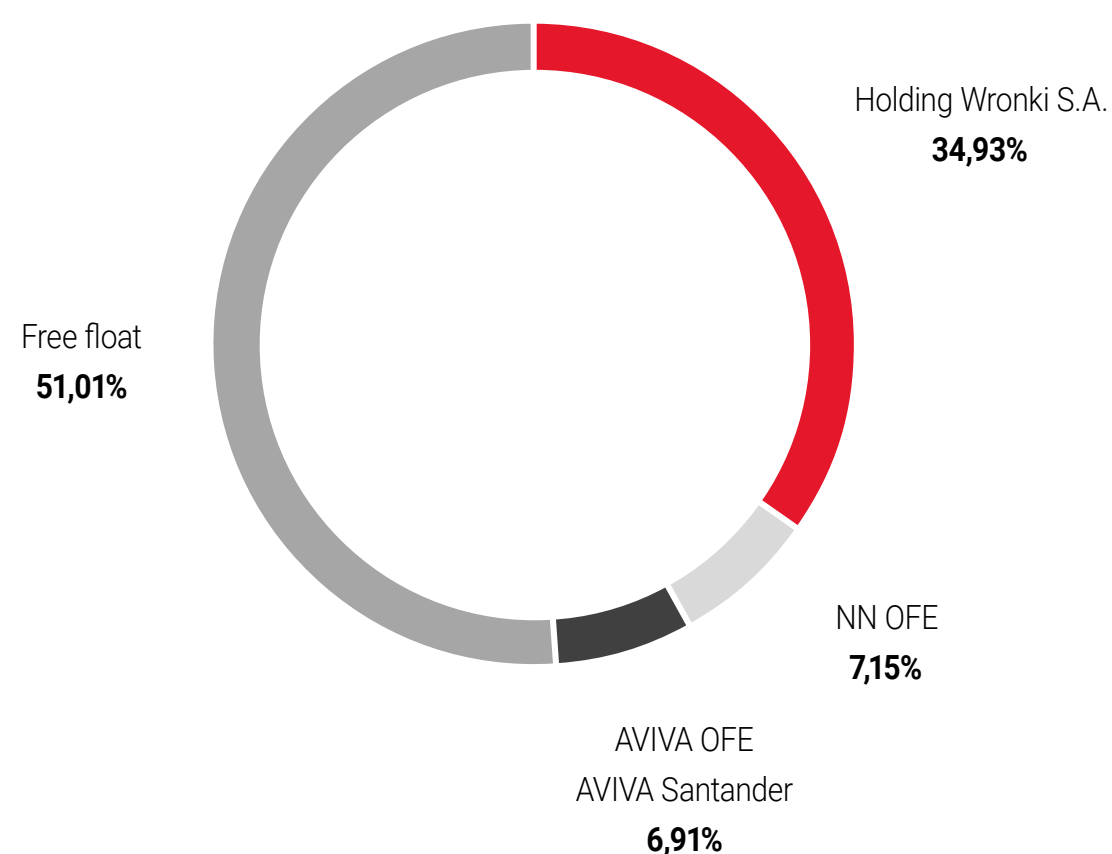
Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Spółki Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2021 <sup>[1]</sup> roku przedstawiona została w poniższej tabeli:

	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%) <sup>[1]</sup>	555 952	7,15%	555 952	5,30%
AVIVA PTE AVIVA Santander S.A. (6,91%) <sup>[1]</sup>	537 497	6,91%	537 497	5,12%
Pozostali <sup>[2]</sup>	3 716 053	51,01%	3 967 360	37,81%
<b>Ogólna liczba akcji</b>	<b>7 775 273</b>	<b>100%</b>	<b>10.492.351</b>	<b>100%</b>

[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

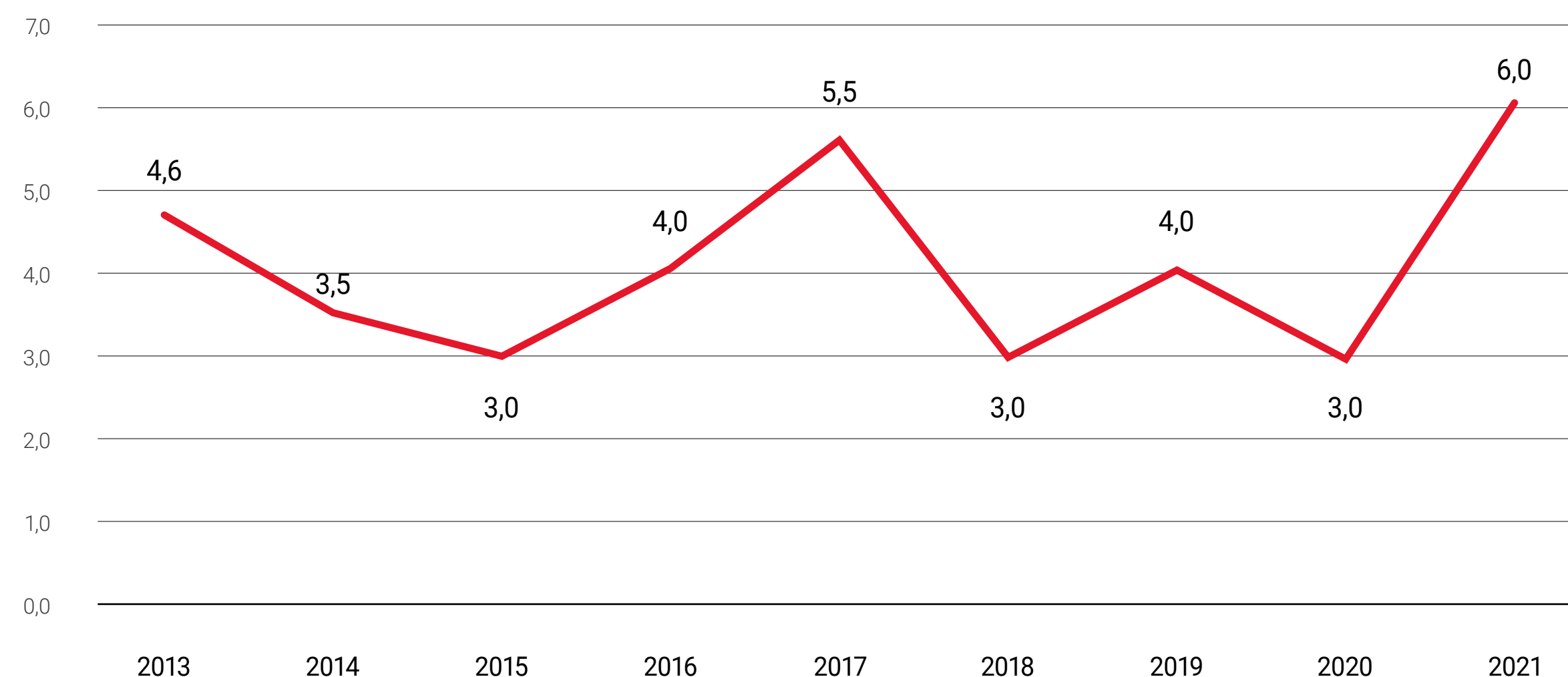


	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Zysk netto	38,2	94,5	56,2	78,5	128,6	148,7	109,8	150,7	111,2
Dywidenda	35,0	27,2	23,3	31,1	42,8	23,3	30,1	22,6	45,4
<b>Dywidenda na akcję</b>	<b>4,6</b>	<b>3,5</b>	<b>3,0</b>	<b>4,0</b>	<b>5,5</b>	<b>3,0</b>	<b>4,0</b>	<b>3,0</b>	<b>6,0</b>

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]

#### Grupa 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.

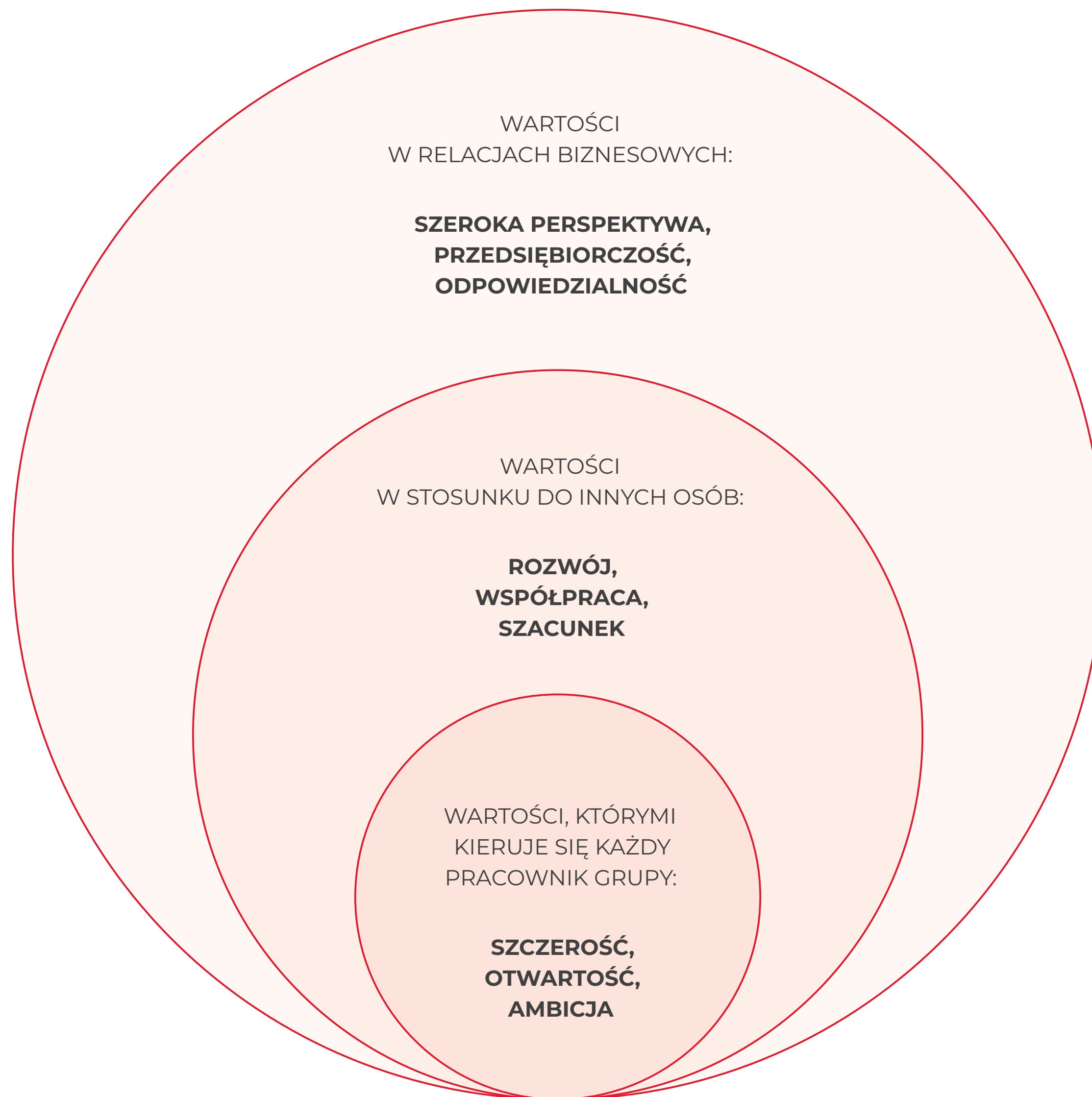
Jednocześnie Grupa realizuje na dużą skalę darowizny sprzętu AGD. Koncentruje się w tym działaniu na pomocy w regionie Wielkopolski, przekazując AGD m.in. do tymczasowego punktu na Międzynarodowych Targach Poznańskich, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej we Wronkach, Fundacji Barka i innych organizacji. 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](https://report.whistleb.com/pl/amica), adres e-mail: [ethics@amica.com.pl](mailto: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]

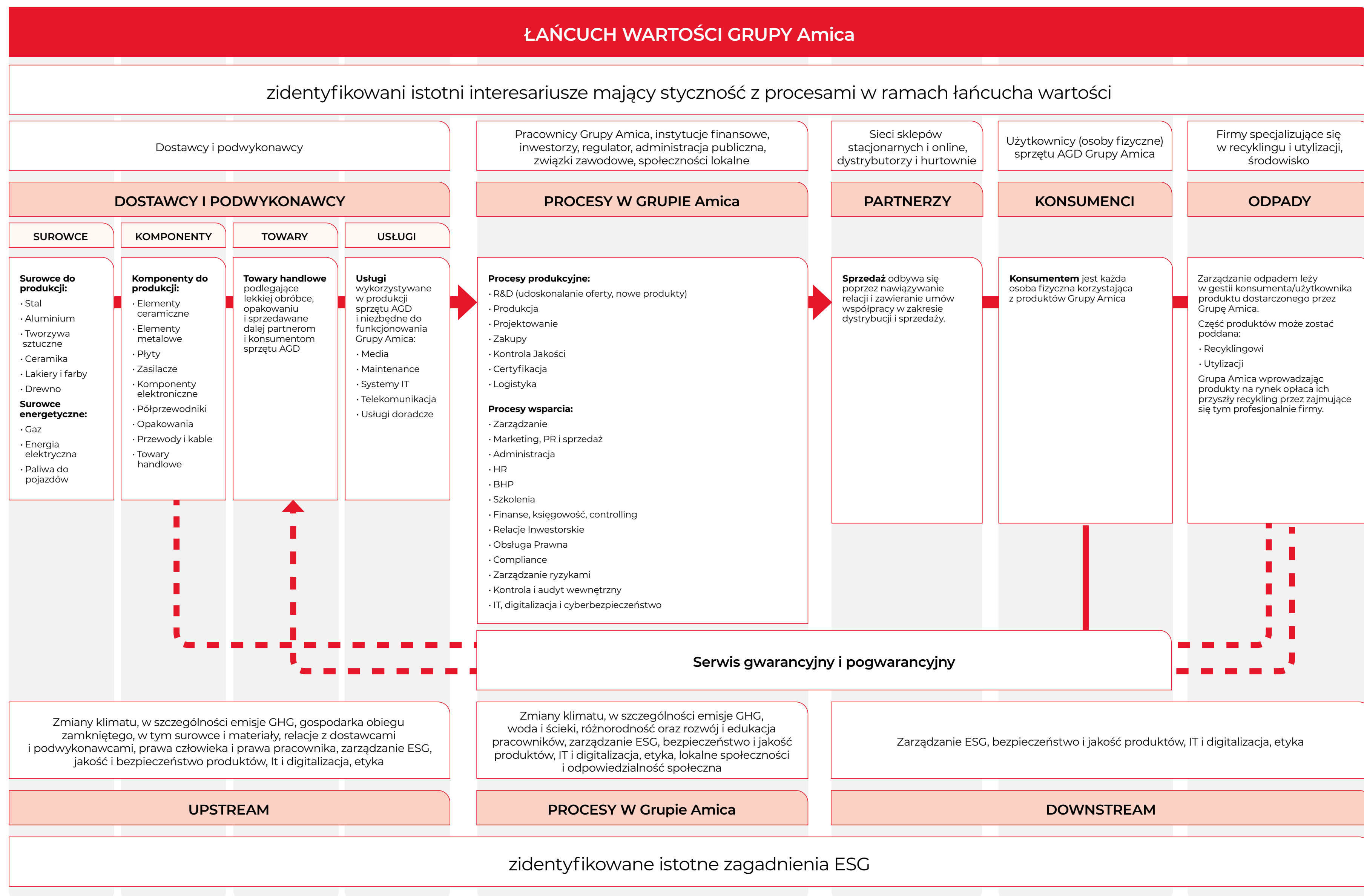
W 2021 roku przeprowadzono webinary w języku polskim i angielskim na temat Kodeksu Etyki w Grupie Kapitałowej Amica. Celem tych spotkań było przekazanie założeń, najważniejszych zasad i mechanizmów (omówienie procedur, przedstawienie instrukcji) wynikających z Kodeksu Etyki. Ponadto, omówiono również 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"><li>Kampanie informacyjne i marketingowe</li><li>Badanie opinii</li><li>Media społecznościowe oraz strona korporacyjna i handlowa Grupy Amica i poszczególnych marek</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Jakość i cena produktów Amica</li></ul>
Dostawcy i podwykonawcy	<ul style="list-style-type: none"><li>Bieżący kontakt przez cały rok w ramach współpracy</li><li>Egzekwowanie zapisów ujętych w umowach</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Cena i jakość surowców i komponentów</li></ul>
Pracownicy	<ul style="list-style-type: none"><li>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.</li><li>Udział w badaniu istotności ESG</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Strategia oraz wyniki Spółki</li><li>Cele poszczególnych działów</li><li>Szkolenia i rozwój zawodowy</li><li>Warunki pracy, benefity</li></ul>
Partnerzy biznesowi	<ul style="list-style-type: none"><li>Bieżący kontakt w ramach współpracy handlowej przez cały rok</li><li>Udział w badaniu istotności ESG</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Omówienie wyników współpracy</li><li>Cele i oczekiwania stron przy kolejnych współpracach</li></ul>
Administracja państwowa	<ul style="list-style-type: none"><li>Współpraca z organizacją branżową APPLIA zrzeszającą producentów sprzętu AGD w Polsce i Europie</li><li>Bieżący kontakt i współpraca przy projektach społecznych i korporacyjnych</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Monitorowanie zmian w przepisach polskich i na terenie UE</li></ul>
Związki zawodowe	<ul style="list-style-type: none"><li>Bieżąca współpraca i kontakt przez cały rok</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Strategia oraz wyniki Spółki</li><li>Omawianie bieżących spraw</li></ul>
Inwestorzy	<p>Bieżący, całoroczny kontakt z osobami odpowiedzialnymi za relacje inwestorskie</p> <ul style="list-style-type: none"><li>Raporty bieżące i okresowe</li><li>Udział w badaniu istotności ESG</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Wyniki Spółki</li><li>Strategia Grupy Amica</li></ul>
Institucje finansowe, w tym banki i firmy ubezpieczeniowe	<ul style="list-style-type: none"><li>Bieżący, całoroczny kontakt w ramach współpracy</li><li>Raporty bieżące i okresowe</li><li>Udział w badaniu istotności ESG</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Wyniki Spółki</li><li>Strategia Grupy Amica</li></ul>
Społeczności lokalne	<ul style="list-style-type: none"><li>Współpraca i bieżący kontakt przez cały rok oraz podczas realizacji programów społecznych</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Omawianie wyników współpracy, prowadzonych programów i kampanii społecznych</li></ul>

## 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.

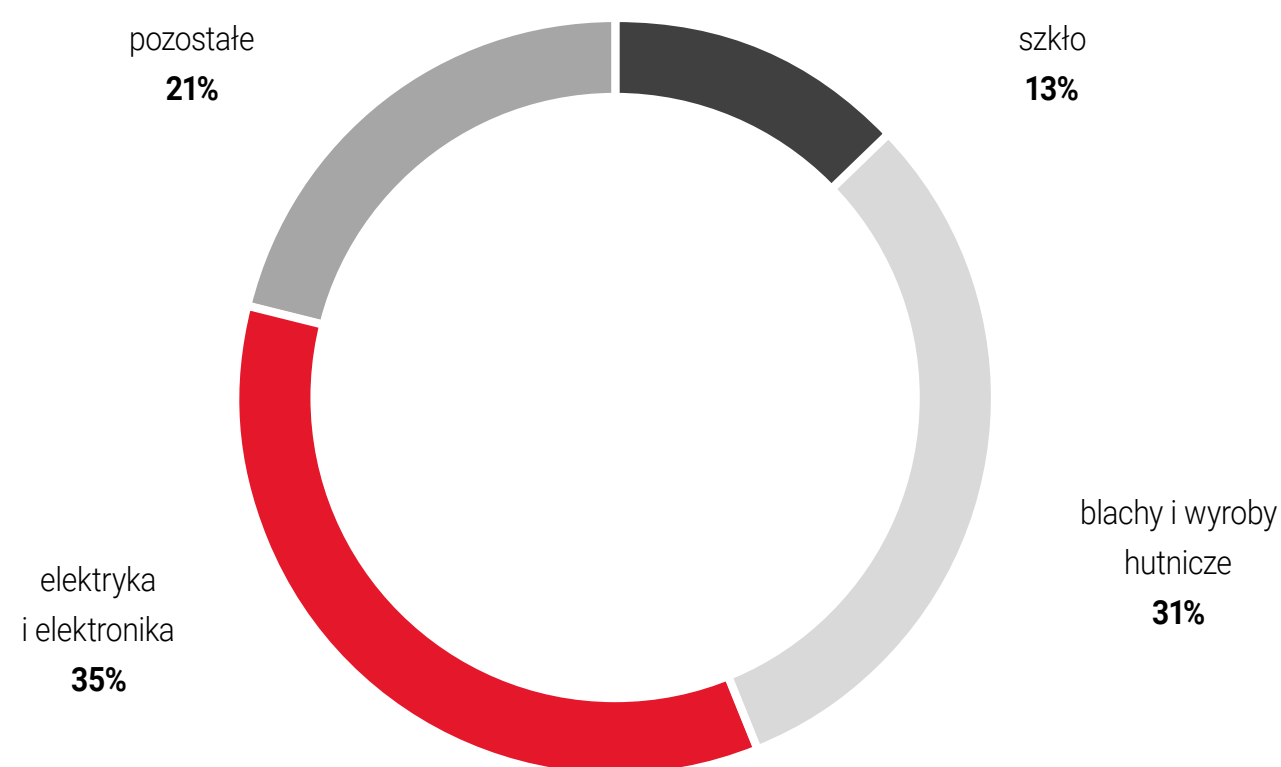
Dodatkowo, Grupa Kapitałowa Amica posiada system monitorowania i oceny dostawców, który obejmuje takie zagadnienia jak sytuacja finansowa partnera, kwestie środowiskowe (posiadanie odpowiednich i aktualnych certyfikatów środowiskowych) oraz zagadnienia z obszaru praw człowieka i praw pracownika, w tym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



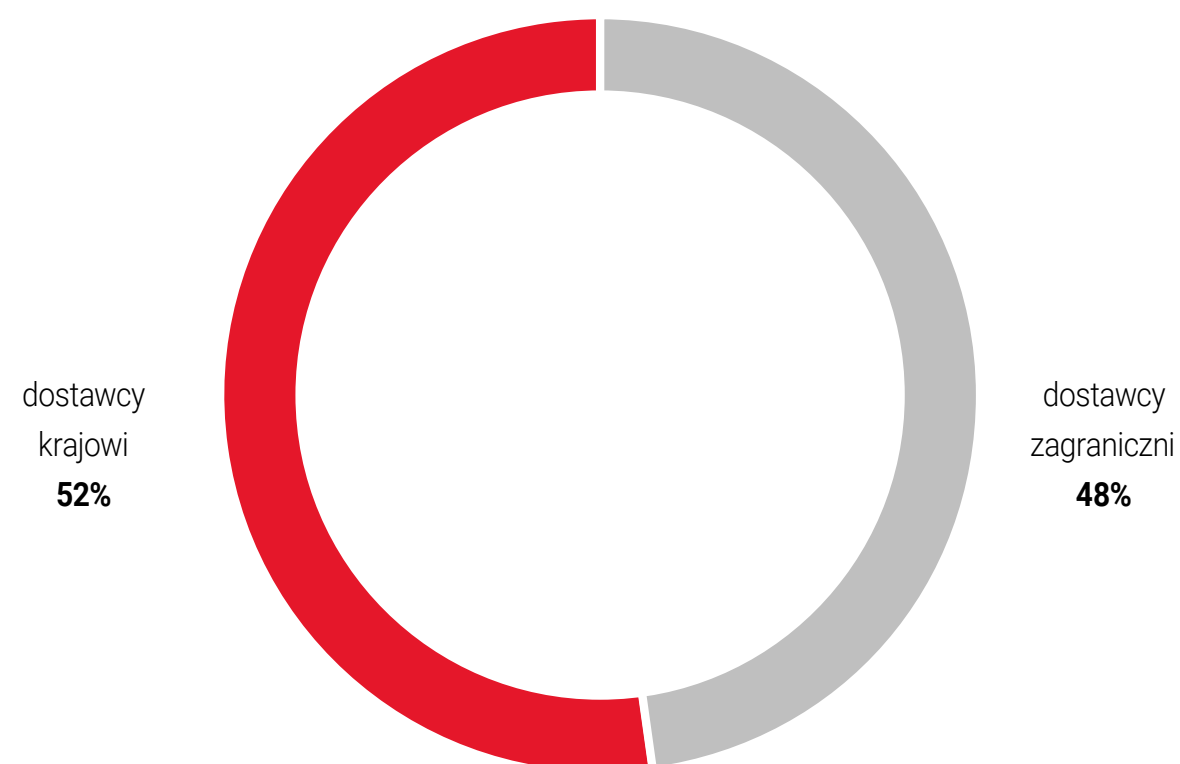
## Łańcuch dostaw w Grupie Amica

[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 zredefiniowała 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. Czynnikiem 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 O/N + MARZA BANKU	2022	0,3	0,0
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR O/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
<b>Total</b>				<b>173,3</b>	<b>81,4</b>





## 5.2. Rynki zbytu

### Kluczowe informacje nt. Sprzedaży na poszczególnych rynkach

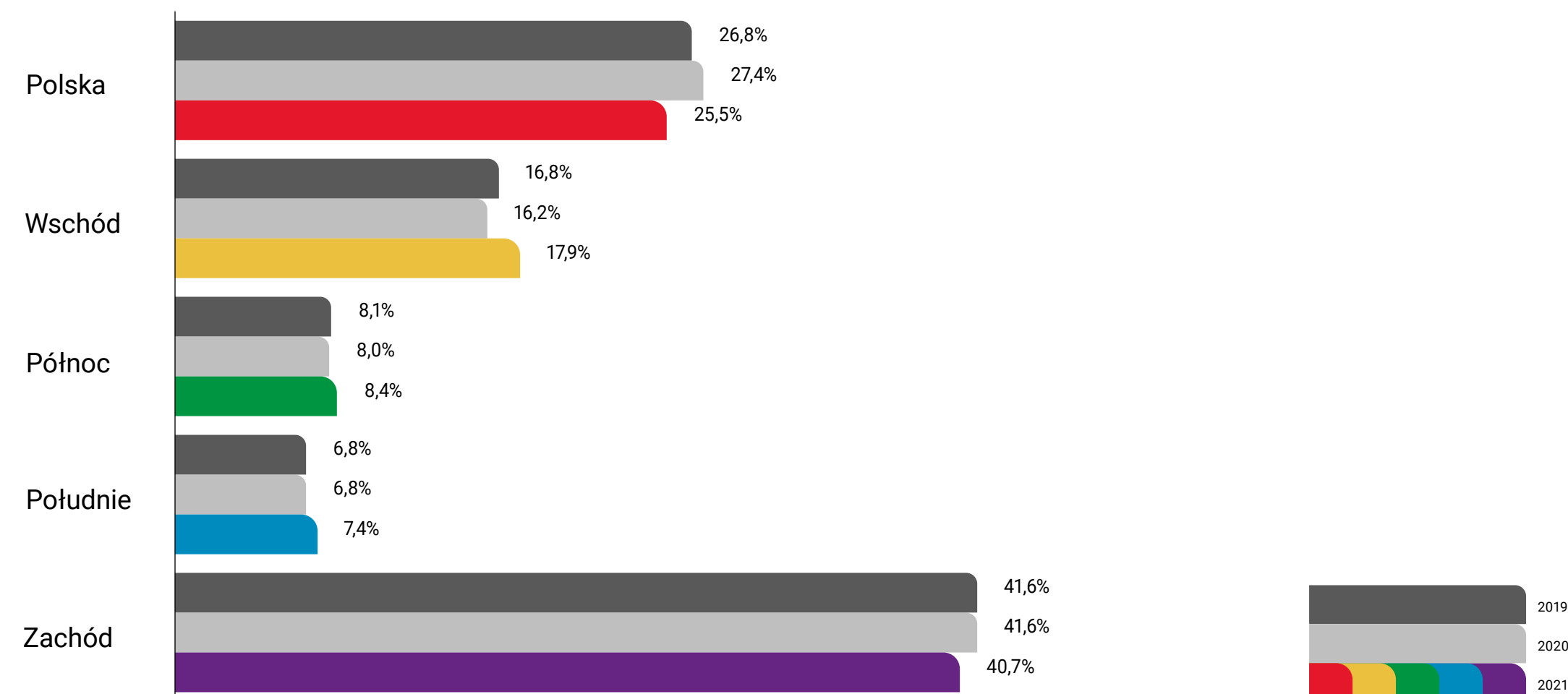
Na rynku polskim utrzymuje się pozytywny trend sprzedażowy. Wzrost wyniósł ok 9% r/r. Utrzymane zostały udziały rynkowe marki Amica na poziomie 16%.

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
<b>Sprzedaż produktów i towarów:</b>	<b>3 293,8</b>	<b>2 967,9</b>
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
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>3 433,9</b>	<b>3 068,7</b>



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 przeskalowania 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

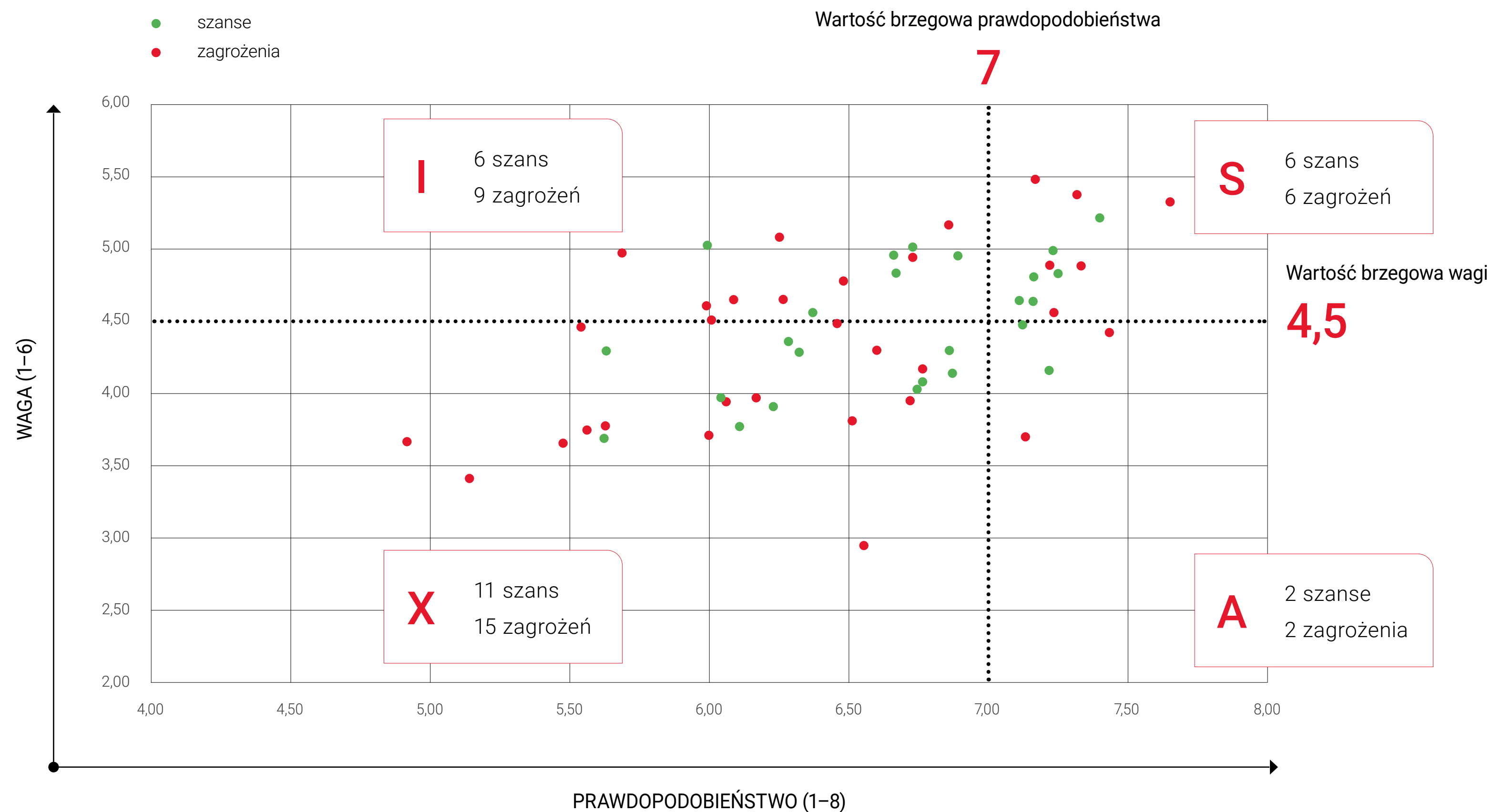
Badaniu podległy 28 ryzyk fizycznych i transformacyjnych, obejmujące łącznie 32 zagrożenia i 25 szans związanych ze zmianą klimatu. Za istotne uznano te ryzyka, zagrożenia i szanse, których prawdopodobieństwo lub waga były wyższe aniżeli określone wartości.

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**

<b>Ryzyka fizyczne</b>			
Ryzyko	Zagrożenie / Szansa	Horyzont czasowy	Sposób zarządzania
<b>Długotrwałe ryzyka fizyczne</b>			
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
<b>Ryzyka transformacyjne</b>			
Ryzyko	Zagrożenie / Szansa	Horyzont czasowy	Sposób zarządzania
<b>Ryzyka związane z polityką i regulacjami</b>			
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	

<b>Ryzyka transformacyjne</b>			
Ryzyko	Zagrożenie / Szansa	Horyzont czasowy	Sposób zarządzania
<b>Ryzyka technologiczne</b>			
Ryzyko emisyjności źródeł energii	Zagrożenie utrzymywaniem 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	
<b>Ryzyka rynkowe</b>			
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 <sup>3</sup>	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 <sub>2</sub> [t CO <sub>2</sub> 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%
<b>Zakres 1 +2 (location-based)</b>	<b>25 897</b>	<b>29 036</b>	<b>-10,81%</b>
<b>Zakres 1 + 2 (market-based)</b>	<b>19 538</b>	<b>20 571</b>	<b>-5,02%</b>

### Metodologia i zakres:

Emisja CO<sub>2</sub> 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 tCO<sub>2</sub>e (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%**

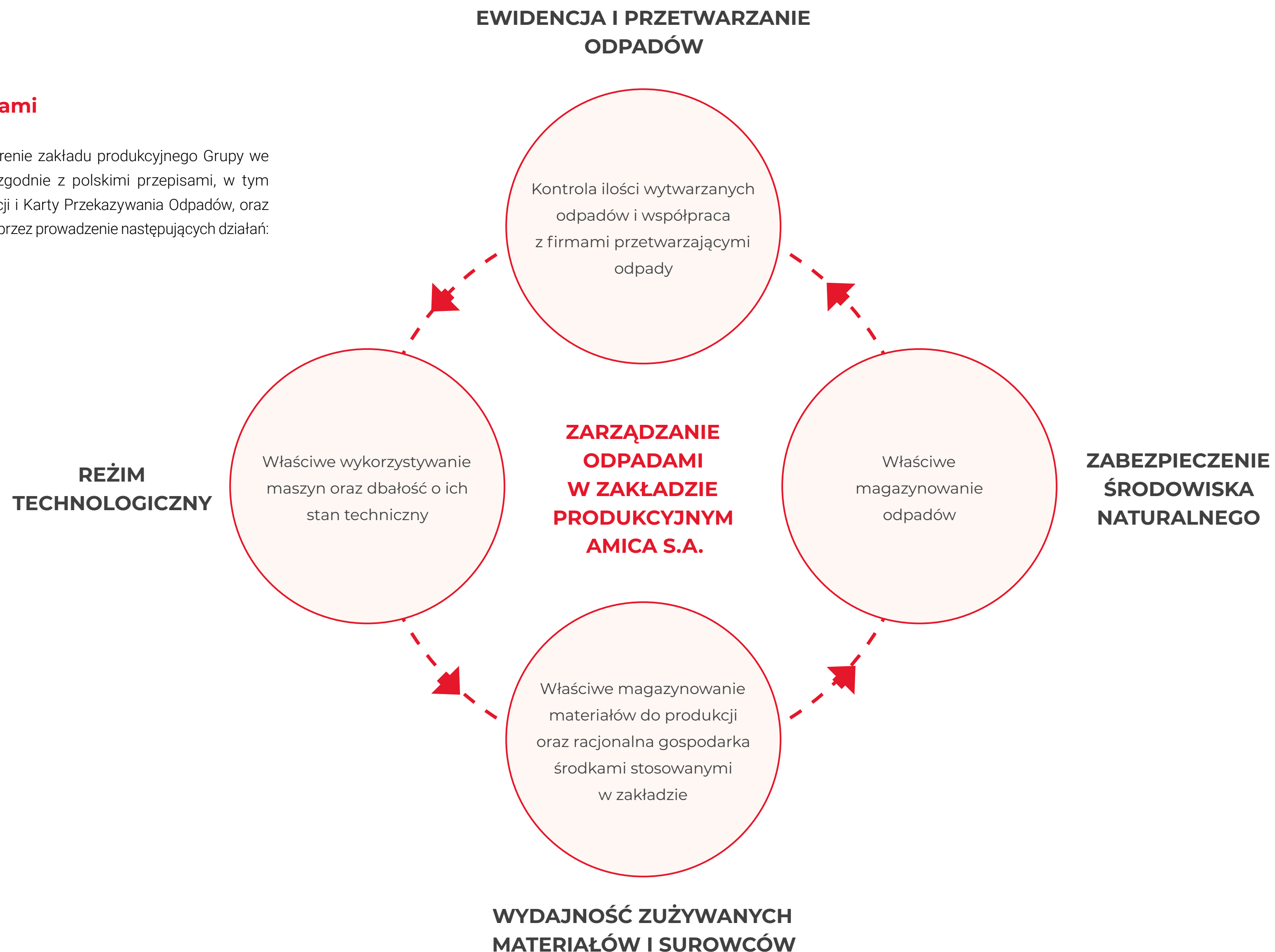
zużytych blach i wyrobów hutniczych zakupionych w 2021 roku pochodziło z surowca z recyklingu

### 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
<b>Całkowita masa odpadów</b>	<b>Mg</b>	<b>12 587</b>
<b>Odpady niebezpieczne</b>	<b>Mg</b>	<b>279</b>
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
<b>Odpady inne przemysłowe</b>	<b>Mg</b>	<b>10 427</b>
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
<b>Odpady opakowaniowe</b>	<b>Mg</b>	<b>2 131</b>
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 <sup>3</sup>	66 891
<b>Zużycie wody łącznie</b>	<b>m<sup>3</sup></b>	<b>66 891</b>
Zużycie wody na 1 mln zł przychodu	m <sup>3</sup> / 1 mln zł	19,48
Zużycie wody na 1 wyprodukowany sprzęt AGD	m <sup>3</sup> / 1 produkt Amica	0,02

	Jednostka	Grupa Amica
Ścieki odprowadzane do sieci komunalnej	m <sup>3</sup>	13 535
Ścieki odprowadzane do wód lub ziemi	m <sup>3</sup>	32 078
<b>Całkowita ilość ścieków</b>	<b>m<sup>3</sup></b>	<b>45 613</b>
Odprowadzane ścieki na 1 mln przychodu	m <sup>3</sup> / 1 mln zł	13,28
Odprowadzane ścieki na 1 wyprodukowanych sprzęt AGD	m <sup>3</sup> / 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 %
<b>A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>			
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%
<b>Razem (A)</b>		<b>1 615,55007</b>	<b>47,0%</b>
<b>B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>			
<b>Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)</b>		<b>1 818,34993</b>	<b>53,0%</b>
<b>Razem (A+B)</b>		<b>3 433,90000</b>	

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 %
<b>A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>			
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%
<b>Razem (A)</b>		<b>78,99837</b>	<b>90,9%</b>
<b>B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>			
<b>Nakłady inwestycyjne (CapEx) na działalność niekwalifikującą się do systematyki (B)</b>		<b>7,90163</b>	
<b>Razem (A+B)</b>		<b>86,90000</b>	

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 %
<b>A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>			
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%
<b>Razem (A)</b>		<b>77,30725</b>	<b>100%</b>
<b>B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI</b>			
<b>Wydatki operacyjne (OpEx) na działalność niekwalifikującą się do systematyki (B)</b>		<b>0,00000</b>	
<b>Razem (A+B)</b>		<b>77,30725</b>	

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 <sup>[1]</sup>

**44,91%**

Wszystkich pracowników to kobiety

**4,88%**

Fluktuacja <sup>[2]</sup>

**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.

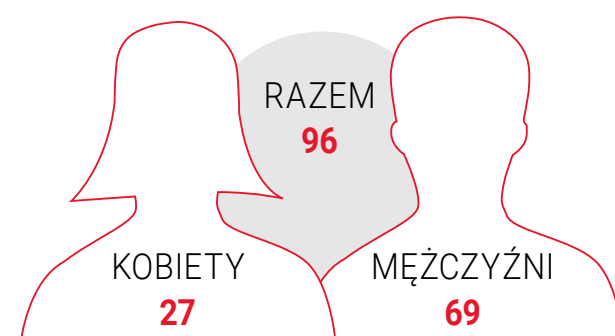


**Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2021 rok**  
[w mln zł]

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

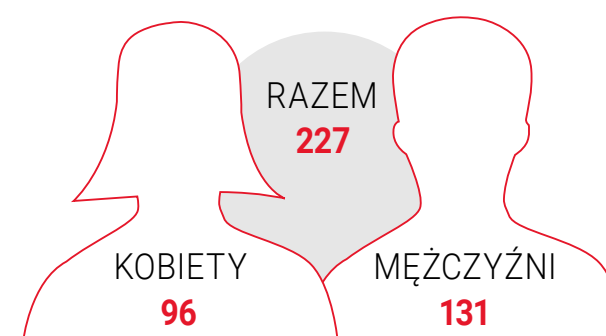
[GRI 102-7] [GRI 102-8]

### KADRA WYŻSZEGO SZCZEBLA



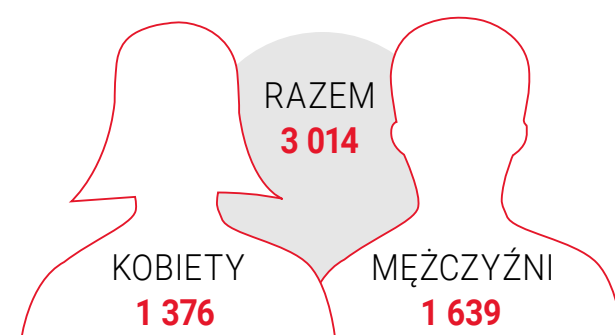
	kobiety	mężczyźni	razem
w wieku od 51 lat	3	18	21
w wieku 31–50 lat	23	51	74
w wieku do 30 lat	1	0	1

### KADRA ŚREDNIEGO SZCZEBLA



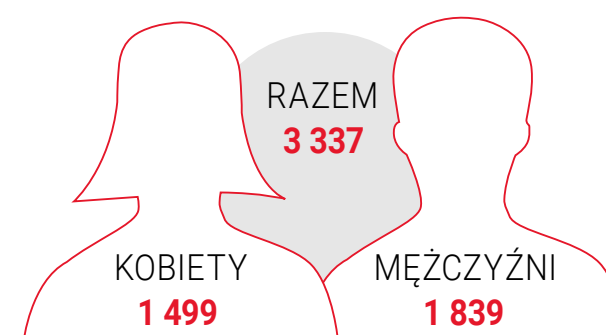
	kobiety	mężczyźni	razem
w wieku od 51 lat	7	29	36
w wieku 31–50 lat	83	97	180
w wieku do 30 lat	6	5	11

### 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"><li>• 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 rekrutacyjnej</li><li>• Stworzenie modelu kompetencji, który ma na celu scalić kryteria i proces wylaniania potencjałów, sukcesorów i kandydatów podczas rekrutacji.</li><li>• Wzmacnianie kultury feedback'u (kultura informacji zwrotnej) poprzez szkolenia i schematy prowadzenia rozmów kwartalnych i rocznych oraz role modeling</li><li>• Rozpoczęcie współpracy z UEP (projekt Pre-Inkubacja) i programu praktycznej nauki zawodu z Zespołem Szkół nr 2 we Wronkach</li><li>• Finansowanie wsparcia psychologicznego – współpraca z gabinetami psychologicznymi w 3 miejscowościach (Wronki, Szamotuły i Poznań).</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Wdrożenie pierwszego modułu systemu do zarządzania obszarem HR, który ujednotoci i przeprowadzi cyfryzację procesów HR związanych z zarządzaniem pracownikami, celami, rozwojem pracowników i szkoleniami</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Aktualizacja i wdrożenie nowego Kodeksu Etyki oraz Polityki Różnorodności Grupy Amica w całej organizacji</li><li>• Stworzenie nowego procesu zgłaszania naruszeń, wyszkolenie Komisji Etyki, wybór Komisji Etyki na trzecią kadencję</li><li>• Przejęcie komunikacji korporacyjnej do działu HR</li><li>• Wprowadzenie wewnętrznego newslettera w wersji angielskiej w całej Grupie Amica</li></ul>

[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:**

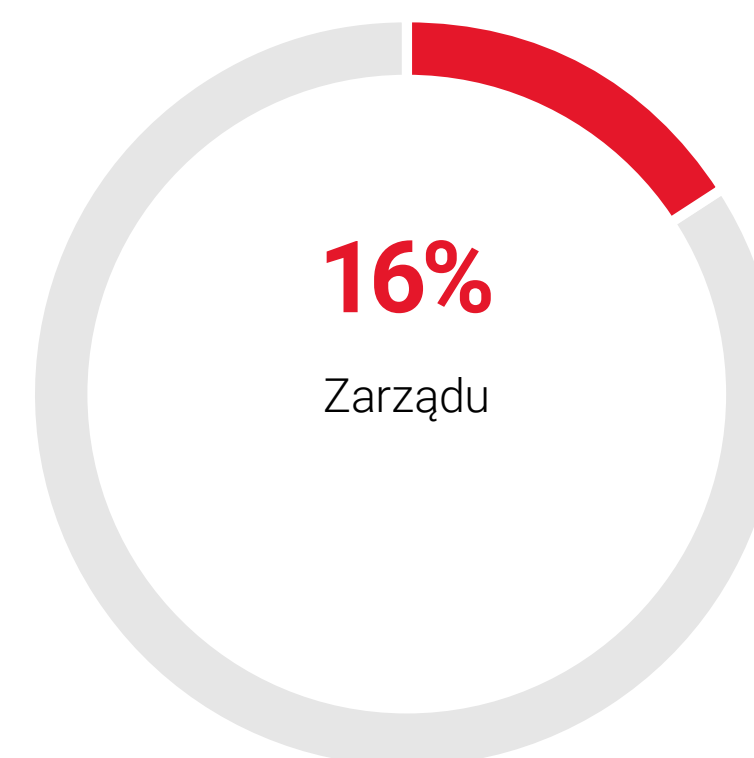
- Transparentny sposób rekrutacji wewnętrznej i zewnętrznej przestrzegający zasad zapisanych procedurach
- Bieżący dialog z interesariuszami wewnętrznymi i zewnętrznymi
- Przeciwdziałanie wszelkim formom dyskryminacji poprzez ciągłe edukowanie i wdrożenie procedury, w tym poprzez zgłaszanie nieprawidłowości na platformie [report.whistleb.com/pl/amica](https://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%
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>28,13%</b>	<b>71,88%</b>
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%
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>42,29%</b>	<b>57,71%</b>
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%
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>45,64%</b>	<b>54,36%</b>
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%
<b>Łącznie, pracownicy wszystkich szczebli struktury</b>	<b>44,91%</b>	<b>55,09%</b>
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% <sup>[1]</sup> 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%
<b>Wszyscy pracownicy łącznie</b>	<b>11,5%</b>

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** <sup>[1]</sup>

	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
<b>Wszyscy pracownicy</b>	<b>3,78</b>	<b>7,16</b>	<b>5,19</b>
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., Marcellin 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"><li>• <b>Stółka</b> pracownicza dostosowana do pracy zmianowej pracowników fabryki we Wronkach</li><li>• Przychodnia zakładowa <b>AmiMed</b> we Wronkach</li><li>• Pełna <b>opieka medyczna</b> w formie możliwości nabycia pakietu medycznego</li><li>• <b>Elastyczny czas pracy</b> dzięki któremu część pracowników może rozpoczynać pracę między 6:00 a 10:00 rano</li><li>• <b>Wsparcie psychologa</b> i współpraca ze specjalistycznymi gabinetami</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Firmowy żłobek i przedszkole <b>Amica Kids</b> przy fabryce</li><li>• Program „<b>Rodzina jest ważna</b>”, w ramach którego, pracownicy otrzymują od Grupy Kapitałowej wyrównanie do 100% wynagrodzenia rodzicielskiego i macierzyńskiego</li><li>• <b>Ośrodek Wypoczynkowy w Mierzynie</b> nad jeziorem Mierzyńskim</li><li>• <b>Ubezpieczenie na życie</b> na preferencyjnych warunkach, gwarantujące pracownikom i ich rodzinom dodatkowe wsparcie finansowe w trudnych sytuacjach życiowych</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Kursy</b> języków obcych</li><li>• <b>Studia</b> podyplomowe i specjalistyczne <b>kursy</b></li><li>• Atrakcyjny <b>program rabatów</b> i preferencyjnych cen na produkty Grupy Amica</li><li>• <b>Program rocznic zatrudnienia</b></li></ul>



## 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
<b>Wypadki wśród pracowników</b>	
Liczba wypadków, w tym:	33
Wypadki lekkie	32
Wypadki ciężkie	1
Wypadki śmiertelne	0
Wypadki zbiorowe	0
<b>Wypadki wśród pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu</b>	
Liczba wypadków, w tym:	1
Wypadki lekkie	1
Wypadki ciężkie	0
Wypadki śmiertelne	0
Wypadki zbiorowe	0
<b>Wskaźniki wypadkowości</b>	
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
<b>Praca w warunkach przekroczenia norm</b>	
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 Bał” we Wronkach
- Klub Kręglarski 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
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>3 433,9</b>	<b>3 068,7</b>	<b>365,2</b>	<b>11,9%</b>	<b>1 982,7</b>	<b>1 726,1</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>827,5</b>	<b>829,1</b>	<b>(1,6)</b>	<b>(0,2%)</b>	<b>311,0</b>	<b>332,9</b>
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
<b>Zysk operacyjny (EBIT)</b>	<b>149,9</b>	<b>200,5</b>	<b>-50,6</b>	<b>-25,2%</b>	<b>68,3</b>	<b>98,5</b>
Marża na poziomie operacyjnym	4,4%	6,5%	-2,2 p.p.		3,4%	5,7%
EBITDA <sup>[1]</sup>	<b>215,8</b>	<b>259,9</b>	<b>-44,1</b>	<b>-17,0%</b>	<b>117,2</b>	<b>143,3</b>
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
<b>Zysk brutto</b>	<b>144,9</b>	<b>193,7</b>	<b>-48,8</b>	<b>-25,2%</b>	<b>105,1</b>	<b>144,2</b>
Marża zysku brutto	4,2%	6,3%	-2,1 p.p.		5,3%	8,4%
<b>Zysk netto</b>	<b>111,2</b>	<b>150,7</b>	<b>-39,5</b>	<b>-26,2%</b>	<b>90,5</b>	<b>127,1</b>
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
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>774,1</b>	<b>730,4</b>	<b>43,7</b>	<b>6,0%</b>	<b>880,9</b>	<b>825,3</b>
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
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1811,5</b>	<b>1461,3</b>	<b>350,2</b>	<b>24,0%</b>	<b>848,9</b>	<b>764,6</b>
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
<b>Aktywa razem</b>	<b>2585,6</b>	<b>2191,7</b>	<b>393,9</b>	<b>18,0%</b>	<b>1729,8</b>	<b>1589,9</b>

#### 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
<b>Pasywa razem</b>	<b>2585,6</b>	<b>2191,7</b>	<b>393,9</b>	<b>18,0%</b>	<b>1729,8</b>	<b>1589,9</b>

#### 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:

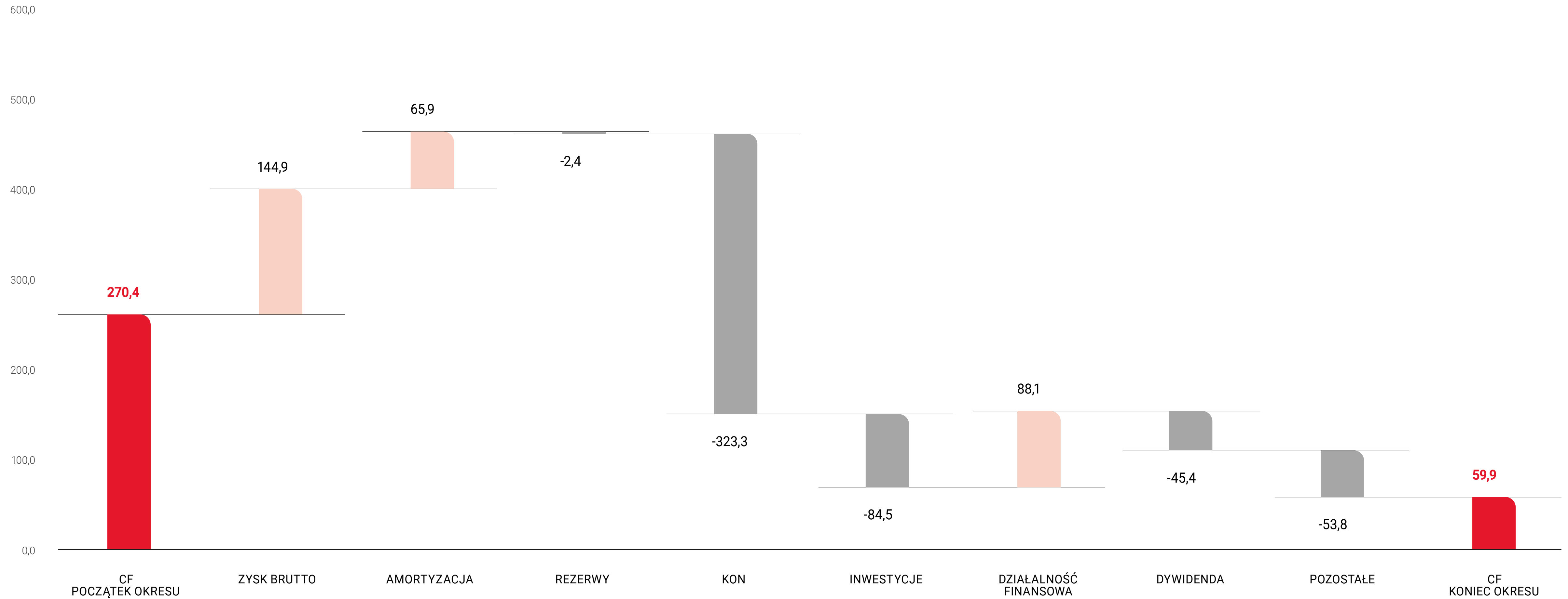
### Cash Flow

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
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>270,4</b>	<b>95,7</b>	<b>174,7</b>	<b>111,0</b>	<b>4,2</b>
Zmiana środków pieniężnych (bilansowa)	-210	175,1	-385,1	100,1	107,2
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>59,9</b>	<b>270,4</b>	<b>-210,5</b>	<b>10,9</b>	<b>111,0</b>



## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W GRUPIE KAPITAŁOWYM AMICA W 2021 R.

mln PLN

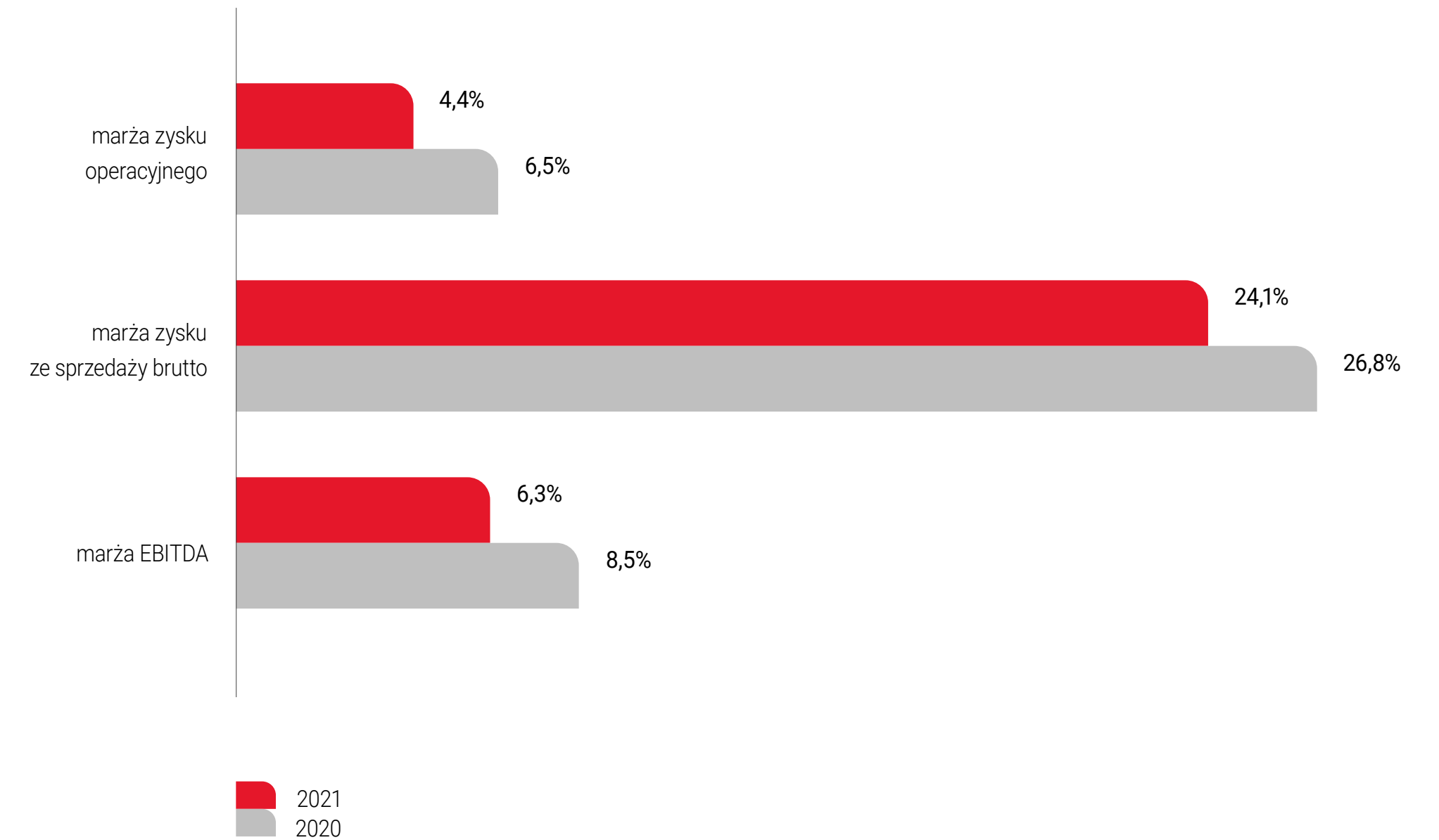




## 9.3. Wskaźniki finansowe

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.

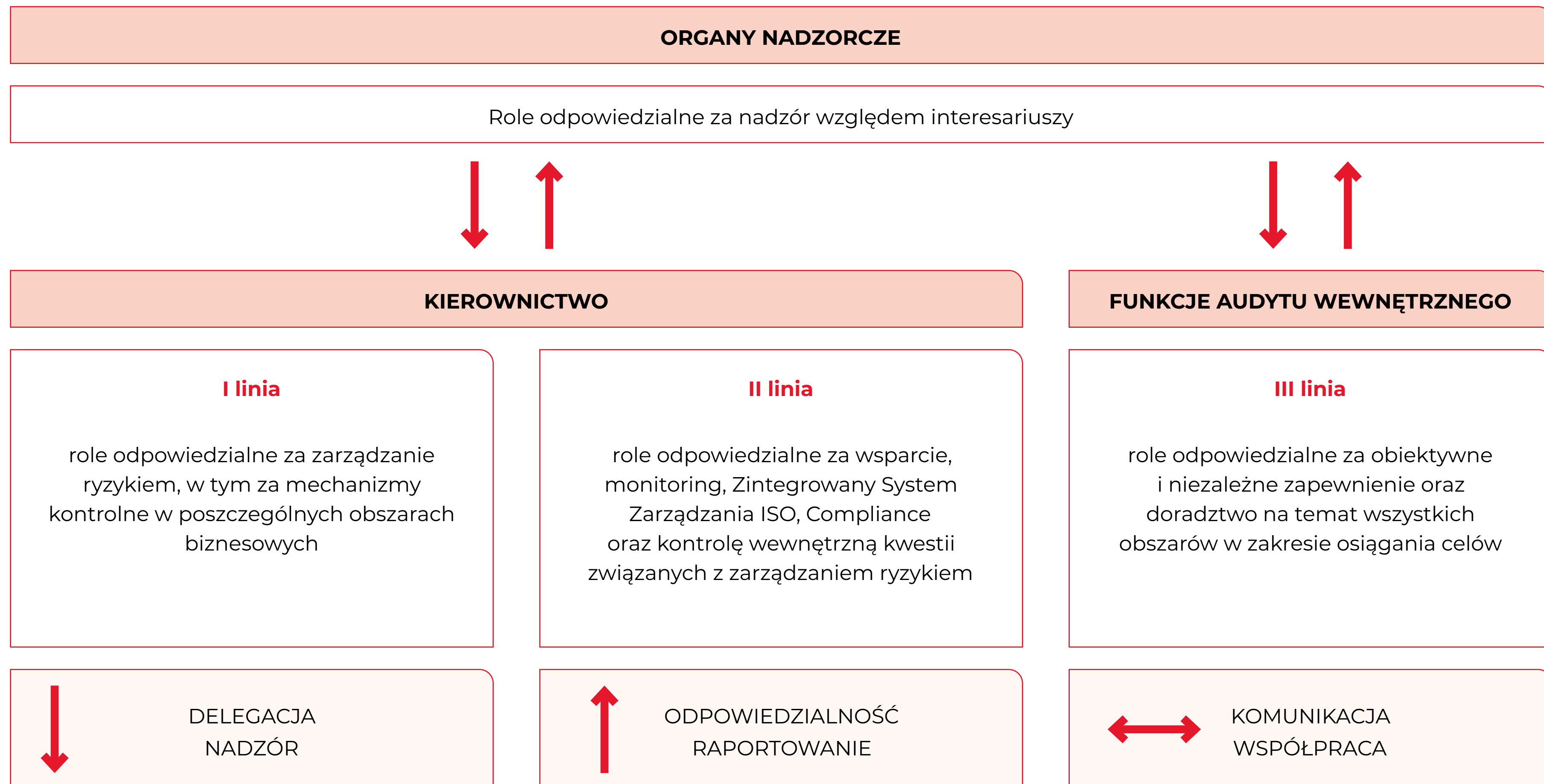


## 10. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

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"><li>Ryzyko podniesienia standardów emisyjności</li><li>Ryzyko zawyżenia standardów w obszarze gospodarki obiegu zamkniętego</li><li>Ryzyko związane z dostępem do wody</li><li>Ryzyko związane z dostępem i cenami materiałów i surowców</li></ul>
Ryzyka społeczne i pracownicze
<ul style="list-style-type: none"><li>Ryzyko braku siły roboczej</li><li>Ryzyko 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)</li><li>Ryzyko pełnej cyfryzacji komunikacji z pracownikami i konsumentami</li></ul>
Ryzyka zarządcze
<ul style="list-style-type: none"><li>Ryzyko związane ze skutkami gospodarczymi wynikającymi z pandemii COVID-19 (recesja, brak dostępności do surowców i materiałów)</li><li>Ryzyko związane z decyzjami regulatora lub ze zmianami przepisów dotyczących sprzętu AGD w całym łańcuchu wartości Spółki</li></ul>

## 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
<b>Razem</b>	<b>1,9</b>	<b>1,4</b>

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
<b>Ład korporacyjny i system zarządczy:</b>	
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
<b>Strategia:</b>	
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
<b>Zarządzanie ryzykiem</b>	
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
<b>Wskaźniki i cele:</b>	
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

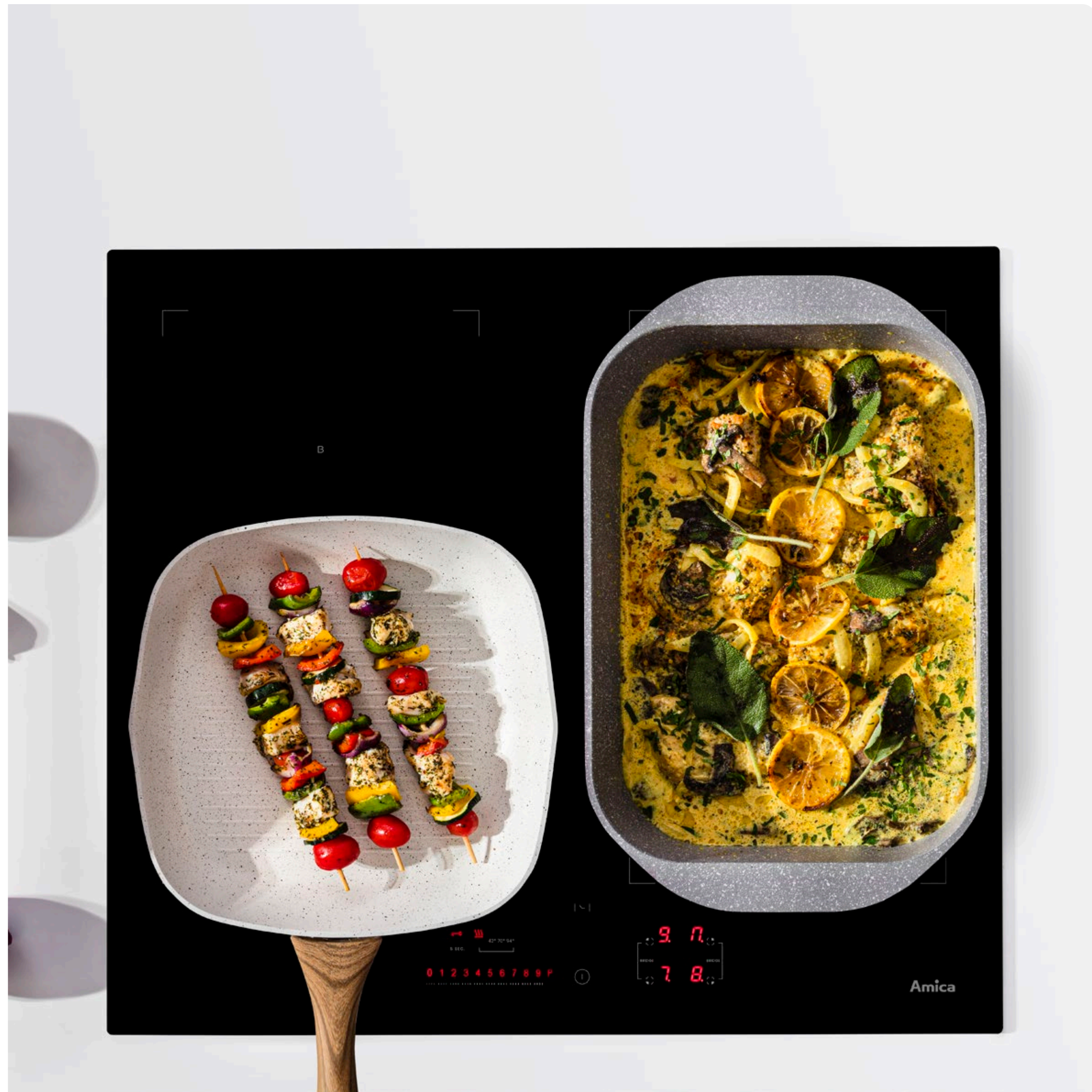
GRI 101. Foundation 2016 Informacje podstawowe [nie obejmuje żadnych wskaźników]

## 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 zasięgania 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
<b>Energia</b>				
GRI 302-1	GRI 302. Energia 2016	Zużycie energii wewnątrz organizacji		38
<b>Emisje do atmosfery</b>				
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
<b>Odpady</b>				
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
<b>Woda i ścieki</b>				
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
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>21</b>	<b>58</b>	<b>79</b>
w wieku od 51 lat	2	14	16
w wieku 31-50 lat	18	44	62
w wieku do 30 lat	1	0	1
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>85</b>	<b>115</b>	<b>200</b>
w wieku od 51 lat	6	25	31
w wieku 31-50 lat	73	86	159
w wieku do 30 lat	6	4	10
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>1 092</b>	<b>1 153</b>	<b>2 244</b>
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
<b>Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:</b>	<b>1 198</b>	<b>1 326</b>	<b>2 523</b>
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
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>8</b>	<b>11</b>	<b>19</b>
w wieku od 51 lat	1	4	5
w wieku 31-50 lat	7	7	14
w wieku do 30 lat	0	0	0
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>11</b>	<b>16</b>	<b>27</b>
w wieku od 51 lat	1	4	5
w wieku 31-50 lat	10	11	21
w wieku do 30 lat	0	1	1
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>284</b>	<b>486</b>	<b>770</b>
w wieku od 51 lat	37	51	88
w wieku 31-50 lat	127	184	311
w wieku do 30 lat	120	251	371
<b>Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:</b>	<b>303</b>	<b>513</b>	<b>816</b>
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
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>29</b>	<b>69</b>	<b>98</b>
w wieku od 51 lat	3	18	21
w wieku 31-50 lat	25	51	76
w wieku do 30 lat	1	0	1
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>96</b>	<b>131</b>	<b>227</b>
w wieku od 51 lat	7	29	36
w wieku 31-50 lat	83	97	180
w wieku do 30 lat	6	5	11
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>1376</b>	<b>1639</b>	<b>3014</b>
w wieku od 51 lat	311	390	701
w wieku 31-50 lat	773	808	1581
w wieku do 30 lat	292	441	733
<b>Łącznie, wszyscy pracownicy, w tym:</b>	<b>1501</b>	<b>1839</b>	<b>3339</b>
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
<b>Wszyscy pracownicy</b>	<b>8 315,50</b>	<b>9 399,15</b>	<b>8 912,52</b>

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%
<b>Wszyscy pracownicy</b>	<b>88,5%</b>

[GRI 401-1]

TABELA 39:

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

	kobiety	mężczyźni	razem
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	3	1	4
w wieku do 30 lat	0	0	0
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>9</b>	<b>3</b>	<b>12</b>
w wieku od 51 lat	1	1	2
w wieku 31-50 lat	7	2	9
w wieku do 30 lat	1	0	1
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>28</b>	<b>12</b>	<b>40</b>
w wieku od 51 lat	9	1	10
w wieku 31-50 lat	10	7	17
w wieku do 30 lat	9	4	13
<b>Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:</b>	<b>40</b>	<b>16</b>	<b>56</b>
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
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>3</b>
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	2	1	3
w wieku do 30 lat	0	0	0
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>6</b>
w wieku od 51 lat	0	1	1
w wieku 31-50 lat	2	2	4
w wieku do 30 lat	0	1	1
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>118</b>	<b>109</b>	<b>227</b>
w wieku od 51 lat	2	7	9
w wieku 31-50 lat	52	44	96
w wieku do 30 lat	64	58	122
<b>Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:</b>	<b>122</b>	<b>114</b>	<b>236</b>
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
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>7</b>
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	5	2	7
w wieku do 30 lat	0	0	0
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>11</b>	<b>7</b>	<b>18</b>
w wieku od 51 lat	1	2	3
w wieku 31-50 lat	9	4	13
w wieku do 30 lat	1	1	2
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>146</b>	<b>121</b>	<b>267</b>
w wieku od 51 lat	11	8	19
w wieku 31-50 lat	62	51	113
w wieku do 30 lat	73	62	135
<b>Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:</b>	<b>162</b>	<b>130</b>	<b>292</b>
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
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>8</b>
w wieku od 51 lat	1	0	1
w wieku 31-50 lat	1	6	7
w wieku do 30 lat	0	0	0
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>11</b>	<b>5</b>	<b>16</b>
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	11	5	16
w wieku do 30 lat	0	0	0
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>66</b>	<b>89</b>	<b>155</b>
w wieku od 51 lat	21	27	48
w wieku 31-50 lat	31	39	70
w wieku do 30 lat	14	23	37
<b>Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:</b>	<b>79</b>	<b>100</b>	<b>179</b>
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
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	0	0	0
w wieku do 30 lat	0	0	0
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	1	0	1
w wieku do 30 lat	0	0	0
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>49</b>	<b>52</b>	<b>101</b>
w wieku od 51 lat	1	0	1
w wieku 31-50 lat	20	16	36
w wieku do 30 lat	28	36	64
<b>Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>102</b>
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
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>8</b>
w wieku od 51 lat	1	0	1
w wieku 31-50 lat	1	6	7
w wieku do 30 lat	0	0	0
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>12</b>	<b>5</b>	<b>17</b>
w wieku od 51 lat	0	0	0
w wieku 31-50 lat	12	5	17
w wieku do 30 lat	0	0	0
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>115</b>	<b>141</b>	<b>256</b>
w wieku od 51 lat	22	27	49
w wieku 31-50 lat	51	55	106
w wieku do 30 lat	42	59	101
<b>Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:</b>	<b>129</b>	<b>152</b>	<b>281</b>
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
<b>Kadra wyższego szczebla, w tym:</b>	<b>28,13%</b>	<b>71,88%</b>
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%
<b>Kadra średniego szczebla, w tym:</b>	<b>42,29%</b>	<b>57,71%</b>
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%
<b>Pozostali pracownicy, w tym:</b>	<b>45,64%</b>	<b>54,36%</b>
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%
<b>Łącznie dla wszystkich szczebli struktury, w tym:</b>	<b>44,91%</b>	<b>55,09%</b>
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 STOBINIŃSKI**

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.



## Oświadczenie Zarządu Spółki

[w mln zł]

### 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 ciągłe 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 <sup>[1]</sup>	555.952	2 zł	7,15%	1.077.904 zł	555.952	5,21%
Aviva Otwarty Fundusz Emerytalny Aviva Santander S.A. <sup>[1]</sup>	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>).

Ostanie 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 głosowaniem oraz czuwanie nad jego prawidłowym przebiegiem,
- f)** ogłaszanie wyników głosowania,
- g)** rozstrzyganie wątpliwości regulaminowych.

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

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

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

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

Przewodniczący udziela głosu poza kolejnością uczestnikom zgłaszającym 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 § 3<sup>2</sup> 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 (przebiegi 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





**Grupa Kapitałowa Amica S.A.**

**Oświadczenia Zarządu i Rady Nadzorczej**



## OŚWIADCZENIA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

[w mln zł]



### Oświadczenie Zarządu Spółki Amica S.A. w sprawie rzetelności sporządzenia Skonsolidowanego 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę, oraz że dane zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej „Amica” oraz jej wynik finansowy oraz, że skonsolidowane sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej „Amica” 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, skonsolidowanego 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, skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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



**Grupa Kapitałowa Amica S.A.**

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



# SPIS TREŚCI

<b>WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ</b>	<b>098</b>	9.18. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	121	26. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	141
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	<b>099</b>	9.19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	121	27. Kapitał podstawowy	141
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	<b>100</b>	9.20. Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	121	28. Pozostałe rodzaje kapitałów	142
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>102</b>	9.21. Kapitał własny	122	28.1. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	142
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	<b>104</b>	9.22. Rezerwy	122	28.2. Niepodzielony zysk oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy	142
<b>INFORMACJE OGÓLNE</b>	<b>106</b>	9.23. Świadczenia pracownicze	122	28.3. Udziały niekontrolujące	143
1. Informacje o jednostce dominującej	106	9.24. Rozliczenia międzyokresowe	122	29. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	143
2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej	106	9.25. Płatności w formie akcji	123	30. Rezerwy	144
3. Charakter działalności Grupy	106	9.26. Przychody z umów z klientami	123	30.1. Zmiany stanu rezerw	144
4. Informacje o Grupie Kapitałowej	107	9.27. Podatki	124	30.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne	144
5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	108	9.28. Zysk netto na akcję	124	30.3. Rezerwa na wynagrodzenia i urlopy	144
6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	108	10. Segmenty	125	31. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	145
6.1. Kontynuacja działania	108	11. Przychody z umów z klientami	126	31.1. Pozostałe zobowiązania niefinansowe	145
6.2. Podstawa sporządzenia	108	12. Przychody i koszty	128	31.2. Rozliczenia międzyokresowe	145
6.3. Waluta funkcjonalna	108	12.1. Pozostałe przychody operacyjne	128	32. Zobowiązania warunkowe	146
7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	109	12.2. Pozostałe koszty operacyjne	128	33. Informacje o podmiotach powiązanych	147
7.1. Profesjonalny osąd	109	12.3. Przychody finansowe	128	33.1. Jednostka dominująca całej Grupy	147
7.2. Niepewność szacunków i założeń	110	12.4. Koszty finansowe	128	33.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę	147
8. Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji	111	12.5. Koszty według rodzaju	128	33.3. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi	147
9. Istotne zasady rachunkowości	112	12.6. Amortyzacja dotycząca aktywów trwałych	128	33.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	148
9.1. Prezentacja Sprawozdań finansowych	112	12.7. Koszty świadczeń pracowniczych	128	34. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	149
9.2. Segmenty operacyjne	112	13. Podatek dochodowy	129	35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	149
9.3. Zasady konsolidacji	112	13.1. Obciążenie podatkowe	129	35.1. Ryzyko stopy procentowej	150
9.4. Połączenia przedsięwzięć	113	13.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	129	35.2. Ryzyko walutowe	151
9.5. Wycena do wartości godziwej	113	13.3. Odroczony podatek dochodowy	130	35.3. Ryzyko kredytowe	153
9.6. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej	114	14. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	132	35.4. Ryzyko związane z płynnością	155
9.7. Rzeczowe aktywa trwałe	114	15. Zysk przypadający na jedną akcję	132	36. Instrumenty pochodne	156
9.8. Nieruchomości inwestycyjne	114	16. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	132	36.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych	159
9.9. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	115	17. Rzeczowe aktywa trwałe	133	36.2. Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych	160
9.10. Wartości niematerialne	115	18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	134	37. Zarządzanie kapitałem	161
9.11. Leasing	116	19. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	135	38. Struktura zatrudnienia	162
9.12. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	117	20. Nieruchomości inwestycyjne	135	39. Pozostałe informacje	162
9.13. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe oraz utrata wartości	118	21. Wartości niematerialne	136	40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	163
9.14. Zapasy	120	22. Pozostałe aktywa niefinansowe	139	41. Zatwierdzenie do publikacji	164
9.15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	120	23. Świadczenia pracownicze	139		
9.16. Należności z tytułu faktoringu	121	24. Zapasy	140		
9.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	121	25. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	140		

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

[w mln zł]

# WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

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	3 433,9	3 068,7	751,9	690,4
2 Zysk z działalności operacyjnej	149,9	200,5	32,8	45,1
3 Zysk przed opodatkowaniem	144,9	193,7	31,7	43,6
4 Zysk netto przypadający akcjonariuszom Spółki	111,7	150,6	24,5	33,9
5 Zysk netto przypadający na udziałowców mniejszościowych	(0,5)	0,1	(0,1)	–
6 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(167,0)	353,4	(36,6)	79,5
7 Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(84,5)	(24,7)	(18,5)	(5,6)
8 Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	41,5	(153,6)	9,1	(34,6)
9 Przepływy pieniężne netto, razem	(210,0)	175,1	(46,0)	39,3
10 Aktywa, razem	2 585,6	2 191,7	562,2	474,9
11 Zobowiązania długoterminowe	214,5	155,6	46,6	33,7
12 Zobowiązania krótkoterminowe	1 228,2	967,6	267,0	209,7
13 Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 140,7	1 066,0	248,0	231,0
14 Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	2,2	2,5	0,5	0,5
15 Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,4	3,4
16 Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
17 Akcje własne do zbycia (w szt.)	147 137	201 983	147 137	201 983
18 Zysk na jedną akcję zwykłą	14,58	19,90	3,19	4,48
19 Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	146,71	137,10	31,90	29,71
20 Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) <sup>[1]</sup>	6,00	3,00	1,31	0,67

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

[1] Wypłacona dywidenda za rok finansowy 2020 i 2019. Szczegóły w nocie 16.



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

[w mln zł]

# SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku

	Nota	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów		3 398,4	3 039,9
Przychody ze sprzedaży usług		35,5	28,8
<b>Przychody z umów z klientami</b>		<b>3 433,9</b>	<b>3 068,7</b>
Koszt własny sprzedaży		2 606,4	2 239,6
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>827,5</b>	<b>829,1</b>
Pozostałe przychody operacyjne	12.1.	12,2	19,1
Koszty sprzedaży		412,5	348,6
Koszty ogólnego zarządu		269,8	251,9
Pozostałe koszty operacyjne	12.2.	9,3	40,0
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		(1,8)	7,2
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>		<b>149,9</b>	<b>200,5</b>
Przychody finansowe	12.3.	18,5	12,6
Koszty finansowe	12.4.	23,5	19,4
<b>Zysk brutto</b>		<b>144,9</b>	<b>193,7</b>
Podatek dochodowy	13.	33,7	43,0
<b>Zysk netto</b>		<b>111,2</b>	<b>150,7</b>
<b>Zysk przypadający:</b>		<b>111,2</b>	<b>150,7</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		111,7	150,6
Akcjonariuszom niekontrolującym		(0,5)	0,1
<b>Zysk na jedną akcję:</b>			
– podstawowy z zysku za okres (w PLN)		14,58	19,90
– rozwodniony z zysku za okres (w PLN)		14,58	19,90
<b>Pozostałe całkowite dochody netto</b>			
<b>Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>12,7</b>	<b>1,4</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		7,3	5,7
Zabezpieczenie aktywów netto		(2,0)	4,9
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		8,7	(12,5)
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów		(1,3)	3,3
<b>Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>0,4</b>	<b>(0,8)</b>
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		0,4	(0,8)
<b>Pozostałe całkowite dochody netto razem</b>		<b>13,1</b>	<b>0,6</b>
<b>Całkowite dochody razem</b>		<b>124,3</b>	<b>151,3</b>
<b>Dochód całkowity przypadający:</b>		<b>124,3</b>	<b>151,3</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		124,6	151,0
Akcjonariuszom niekontrolującym		(0,3)	0,3

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

[w mln zł]

# SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

## na dzień 31 grudnia 2021 roku

	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>774,1</b>	<b>730,4</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	18	434,5	390,6
Prawo do użytkowania	19	84,2	78,4
Wartość firmy	22	44,2	43,0
Wartości niematerialne	22	127,7	115,5
Nieruchomości inwestycyjne	21	13,4	25,0
Pochodne instrumenty finansowe	37	7,3	7,1
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0,4	0,6
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14.3	62,4	70,2
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>1 811,5</b>	<b>1 461,3</b>
Zapasy	25	811,6	421,5
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	801,8	708,3
Należności z tytułu podatku dochodowego		14,4	0,5
Pochodne instrumenty finansowe	37	48,9	20,3
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	23	64,8	40,3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		59,9	270,4
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		10,1	–
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>2 585,6</b>	<b>2 191,7</b>



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

[w mln zł]

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

	Nota	31.12.2021	31.12.2020
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>1 142,9</b>	<b>1 068,5</b>
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</b>		<b>1 140,7</b>	<b>1 066,0</b>
Kapitał podstawowy	28	15,6	15,6
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	29	1 012,7	929,5
Różnice kursowe z przeliczenia		(16,0)	(23,1)
Zyski zatrzymane		128,4	144,0
<b>Udziały niekontrolujące</b>	<b>29</b>	<b>2,2</b>	<b>2,5</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>214,5</b>	<b>155,6</b>
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30	107,0	61,1
Rezerwy długoterminowe	31	14,4	11,0
Rezerwy na świadczenia pracownicze	24	10,6	12,6
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		21,5	5,6
Pochodne instrumenty finansowe	37	6,2	6,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	19	49,3	52,6
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	32	5,5	5,9
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 228,2</b>	<b>967,6</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32	921,2	724,6
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30	152,8	72,2
Pochodne instrumenty finansowe	37	13,6	12,0
Zobowiązania z tytułu leasingu	19	26,0	17,0
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		28,2	35,1
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2,4	17,7
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	32	1,2	2,3
Rezerwy na świadczenia pracownicze		0,8	0,7
Rezerwy krótkoterminowe		82,0	86,0
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>1 442,7</b>	<b>1 123,2</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>2 585,6</b>	<b>2 191,7</b>

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

[w mln zł]

# SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

## za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk brutto</b>	<b>144,9</b>	<b>193,7</b>
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	65,9	59,4
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	–	8,3
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2,2	(4,4)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9,2	7,8
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,4	1,0
Zmiana stanu rezerw	(2,4)	27,0
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(390,1)	55,7
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(113,0)	(131,3)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	183,9	147,9
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(6,1)	0,3
Wynik na instrumentach pochodnych	(55,3)	(24,9)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	(11,4)	11,8
Wydanie akcji z programu motywacyjnego	6,6	5,8
Przepływy związane z hedgingiem	33,8	26,0
Pozostałe	1,0	(5,1)
Podatek dochodowy zapłacony	(36,6)	(25,6)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(167,0)</b>	<b>353,4</b>



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

## Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	1,5	0,2
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(86,9)	(29,0)
Otrzymane dotacje	–	1,4
Splata udzielonych pożyczek	4,7	3,1
Udzielenie pożyczek	(4,7)	(3,1)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	0,9	2,7
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(84,5)</b>	<b>(24,7)</b>
	31.12.2021	31.12.2020
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(22,2)	(17,4)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	113,0	34,9
Splata pożyczek/ kredytów	(21,9)	(141,1)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	50,0	20,0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(15,9)	(16,0)
Dywidendy wypłacone	(45,4)	(22,6)
Odsetki zapłacone	(8,7)	(7,7)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	201,3	193,2
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(207,4)	(195,6)
Pozostałe	(1,3)	(1,3)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>41,5</b>	<b>(153,6)</b>
	31.12.2021	31.12.2020
<b>Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>(210,0)</b>	<b>175,1</b>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(210,5)	174,7
Różnice kursowe netto	(0,5)	(0,4)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>270,4</b>	<b>95,7</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>59,9</b>	<b>270,4</b>
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	7,7	3,4

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

[w mln zł]

# SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

## za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe <sup>[1]</sup>	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>15,6</b>	<b>929,5</b>	<b>(23,1)</b>	<b>144,0</b>	<b>1 066,0</b>	<b>2,5</b>	<b>1 068,5</b>
Zysk netto	–	–	–	111,7	111,7	(0,5)	111,2
Pozostałe całkowite dochody netto	–	5,8	7,1	–	12,9	0,2	13,1
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>–</b>	<b>5,8</b>	<b>7,1</b>	<b>111,7</b>	<b>124,6</b>	<b>(0,3)</b>	<b>124,3</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	81,9	–	(81,9)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(45,4)	(45,4)	–	(45,4)
Wydanie akcji własnych	–	6,6	–	–	6,6	–	6,6
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	(6,4)	–	–	(6,4)	–	(6,4)
Wycena programu motywacyjnego	–	(4,6)	–	–	(4,6)	–	(4,6)
Pozostałe zmiany	–	(0,1)	–	–	(0,1)	–	(0,1)
<b>Na dzień 31 grudnia 2021</b>	<b>15,6</b>	<b>1 012,7</b>	<b>(16,0)</b>	<b>128,4</b>	<b>1 140,7</b>	<b>2,2</b>	<b>1 142,9</b>

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

[1] Szczegóły dotyczące pozycji „Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe” zostały zaprezentowane w nocie 28



---

## **Wpływ pandemii COVID-19 na działalność Grupy Amica**

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 Grupy Amica przez cały rok.

Grupa Amica 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 Grupa 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 ościenne, w tym Uzbekistan liczący ok. 30 mln mieszkańców, to rynki o dużym potencjale wzrostu.

Grupa 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 Grupy Amica.

## INFORMACJE OGÓLNE

### 1. Informacje o jednostce dominującej

Grupa Kapitałowa Amica Spółka Akcyjna („Grupa”) składa się ze Spółki Amica S.A. („jednostka dominująca”) i jej Spółek zależnych (patrz Nota 4). Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony 31 grudnia 2020 roku.

Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 000017514.

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 570107305. Akcje Spółki dominującej są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych.

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

### 2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład **Zarządu** jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2021 roku wchodzili:

- Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu
- Marcin Bilik – Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych ( Pierwszy Wiceprezes Zarządu)
- Alina Jankowska-Brzóska – Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu
- Michał Rakowski – Członek Zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich
- Błażej Sroka – Członek Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej

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

W skład **Rady Nadzorczej** jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2021 roku wchodzili:

- Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej/ Przewodniczący Komitetu Operacyjnego/Członek Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń
- Paweł Małyska – Niezależny Członek Rady Nadzorczej/Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/ Członek Komitetu Audytu
- Andrzej Konopacki – Niezależny Członek Rady Nadzorczej/ Przewodniczący Komitetu Audytu/ Członek Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń
- Jacek Marzoch – Członek Rady Nadzorczej/Członek Komitetu Operacyjnego
- Piotr Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej/Członek Komitetu Operacyjnego
- Paweł Wyrzykowski – Członek Rady Nadzorczej/ Członek Komitetu Audytu/Przewodniczący Komitetu ds. Rekrutacji i Wynagrodzeń

Po dniu bilansowym nie miały miejsca żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

### 3. Charakter działalności Grupy

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

- Produkcja i sprzedaż elektrycznego i gazowego sprzętu gospodarstwa domowego,
- Handel sprzętem gospodarstwa domowego,
- Sprzedaż usług serwisowych, hotelowych, gastronomicznych.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w nocie nr 10 dotyczącej segmentów operacyjnych.





## 4. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem bezpośrednio dominującym Grupy jest Holding Wronki Sp. z o. o. , sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe niepodawane do publicznej wiadomości. Podmiotem dominującym najwyższego szczebla całej Grupy jest Pan Jacek Rutkowski, który jako osobą fizyczną nie sporządza sprawozdań finansowych podawanych do publicznej wiadomości (MSR.24.13).

W skład Grupy Kapitałowej Amica S.A. wchodzi Spółka dominująca oraz następujące Spółki zależne:

Jednostka	Siedziba	Podstawowy przedmiot działalności	Procentowy udział Spółki w kapitale		Waluta funkcjonalna
			31.12.2021	31.12.2020	
<b>Jednostki zależne</b>					
Amica International GmbH	Niemcy	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Amica Commerce s.r.o.	Czechy	działalność handlowa	100%	100%	CZK
Gram Domestic A/S	Dania	działalność handlowa	100%	100%	DKK
Hansa OOO	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Marcelin Management Sp. z o. o. <sup>[1]</sup>	Polska	usługi hotelowo – gastronomiczne, zarządzanie nieruchomościami oraz działalność produkcyjna	100%	100%	PLN
Electrodomesticos Iberia S.L.	Hiszpania	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Nova Panorama Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Nowe Centrum Sp. z o.o.	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	Polska	usługi marketingowo-promocyjne i handlowa	100%	100%	PLN
Inteco Business Solutions Sp. z o.o.	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	100%	PLN
Hansa Ukraina OOO	Ukraina	działalność handlowa	100%	100%	UAH
THE CDA GROUP LIMITED	Wielka Brytania	działalność handlowa	100%	100%	GBP
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	95%	95%	EUR
Hansa Central Asia TOO <sup>[2]</sup>	Kazachstan	działalność handlowa	100%	n/d	KZT

[1] Spółka posiada udziały w Spółkach Nowe Centrum oraz Nowa 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 posiadany przez Spółkę dominującą w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki dominującej w kapitałach tych jednostek.

Czas trwania Spółki dominującej oraz wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jednostek objętych konsolidacją jest nieoznaczony.

Informacje dotyczące kapitału przypisanego udziałom niedającym kontroli zostały zawarte w pkt. 28.3.



## 5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2021 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 29 marca 2022.

## 6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej „MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, obowiązującymi dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 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.

### 6.1. Kontynuacja działania

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.

### 6.2. Podstawa sporządzenia

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

### 6.3. Waluta funkcjonalna

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

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane w milionach złotych („mln PLN”), o ile nie wskazano inaczej. Zmiana prezentacji danych finansowych została wprowadzona począwszy od skonsolidowanego sprawozdania za I kwartał 2020 wraz ze zmianą danych porównawczych za poprzednie okresy ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu. Grupa dokonała zmiany w celu udoskonalenia prezentacji informacji wartościowych. Dane zostały zagregowane na miliony PLN z dokładnością do jednego miejsca po przecinku.



## 7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

### 7.1. Profesjonalny osąd

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

#### Klasyfikacja umów leasingowych

##### • Jako leasingobiorca

##### 1. Grupa przeprowadza analizę danej umowy pod kątem rozpoznania leasingu. Grupa traktuje kontrakt lub umowę jako leasing jeżeli są spełnione poniższe warunki:

- Grupa ma prawo do kontroli 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),
- Grupa ma prawo do praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych,
- Grupa ustala w jaki sposób i do jakich celów używany jest składnik aktywów lub jest to ustalone odgórnie.

##### 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 Grupa skorzysta z opcji przedłużenia, lub nie skorzysta z opcji wypowiedzenia, następuje jeśli wystąpi znaczące zdarzenie lub znacząca zmiana okoliczności wpływająca na taką ocenę.

##### • Jako leasingodawca

Grupa jako leasingodawca dokonuje analizy umów i ocenia czy w ramach umowy następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i korzyści wynikających z posiadania składnika aktywów, będącego przedmiotem leasingu. Następnie w oparciu o treść ekonomiczną każdej transakcji jak i własny osąd, Grupa dokonuje klasyfikacji jako leasing operacyjny lub finansowy.

#### Aktywa z tytułu podatku odroczonego i niepewność związana z rozliczeniem podatkowym

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Założenie to opiera się na prognozie wyników oraz analizie historycznej. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że 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. Ujęcie aktywa z tytułu podatku odroczonego związanego z posiadaniem zezwoleniem na prowadzenie działalności w terenie specjalnej strefy ekonomicznej ma miejsce w momencie oceny wystąpienia prawdopodobieństwa, iż warunki określone w zezwoleniu zostaną spełnione. Następne rozliczenie wartości bilansowej spowoduje zmniejszenie kwoty przyszłych płatności z tytułu podatków.

Obowiązujące przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wymaga istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych. Powyższe regulacje prawne powodują, że w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych i przypadku odmiennej oceny zdarzeń przez organ podatkowy, kwoty ujawnione i prezentowane w sprawozdaniach finansowych dotyczące zobowiązań podatkowych, aktywa oraz rezerwy z tytułu podatku odroczonego mogą się zmienić. Ujęte w skonsolidowanym 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. Grupa wycenia i dokonuje przypisania pozycji zabezpieczających przy wyborze odpowiednich metod i założeń w zakresie terminu realizacji i wysokiego prawdopodobieństwa pozycji zabezpieczanej oraz pomiaru efektywności.

Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółki z Grupy kierują się profesjonalnym osądem.

Sposób ustalenia wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocy nr 36.

#### Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego

Grupa, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, dokonuje prezentacji zobowiązań z tytułu faktoringu dłużnego. Faktoring ma miejsce w momencie, kiedy Grupa 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 wierzytelności handlowych. Międzynarodowe Standardy Rachunkowości Finansowej nie definiują w bezpośredni sposób faktoringu dłużnego. W związku z brakiem jednoznacznej regulacji tej pozycji, Grupa 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

Grupa 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, Grupa kieruje się własnym osądem dotyczącym określenia momentu fizycznego przekazania składnika aktywów do Klienta.

#### Identyfikacja segmentów sprawozdawczych

Grupa dokonuje dwójakiej agregacji niektórych segmentów operacyjnych, polegającej na łączeniu ze sobą tych samych asortymentów jak i pozostałych segmentów operacyjnych niespełniających kryteriów ilościowych. Grupa kieruje się własnym osądem dotyczącym analizy warunków agregacji a każda sytuacja jest weryfikowana z punktu widzenia indywidualnych okoliczności jak i faktów.

## 7.2. Niepewność szacunków i założeń

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

### Utrata wartości aktywów niefinansowych

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie. Założenia przyjęte w ramach przeprowadzonych testów zostały opisane w nocie 22. W celu określenia wartości użytkowej Zarząd Spółki dominującej szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej. W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

W bieżącym okresie nie miała miejsca utrata wartości firmy oraz znaków towarowych.

## Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane przez aktuarusza. Przyjęte w tym celu założenia oraz analiza wrażliwości rezerwy na zmianę stopy dyskonta zostały zaprezentowane w nocie nr 23.

### 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 aktywów trwałych. Okres ekonomicznej użyteczności jest uzależniony od intensywności użytkowania oraz cech produkcyjnych danego składnika. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków. Jednakże faktyczne okresy ekonomicznej użyteczności mogą różnić się od zakładanych. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w notach 17, 18, 20 oraz 21.

## Stopa dyskonta leasingu

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

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

- stopa referencyjna – różna dla poszczególnych spółek zależnych,
- marża banku.

Wartości dotyczące leasingu zostały przedstawione w nocie 18 niniejszego skonsolidowanego 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. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Grupy z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych. Zmiana głównego wskaźnika będącego podstawą szacunku tej rezerwy tj. wzrost szacowanej wadliwości wyrobów o 0,5% spowodowałyby wzrost rezerwy o 1,1 mln PLN.

## Odpisy aktualizujące wartość zapasów

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

### Odpisy aktualizujące wartość należności finansowych

Grupa dokonuje oceny należności finansowych wymagających utworzenia odpisu aktualizującego ich wartość. Grupa 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 35.3 ryzyko kredytowe niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



## 8. Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji

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

Nazwa Standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy
Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”	1 stycznia 2021	Grupa 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	Grupa 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. Reforma IBOR nie ma wpływu na te aktywa finansowe i zobowiązania finansowe, ponieważ te stopy zostały już dostosowane do rozporządzenia i są uważane za zgodne ze zmianami w standardach. Grupa 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.
Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19	1 kwietnia 2021	Grupa nie będzie stosować uproszczenia, zatem zmiana nie wpłynie na jej sprawozdanie finansowe

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

Nazwa Standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dot. sprzedaży lub wnieśienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami	1 stycznia 2016*	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”	1 stycznia 2016*	Grupa 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	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane 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	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej skonsolidowane 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	Grupa nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na skonsolidowane 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	Grupa nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.
MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17	1 stycznia 2023	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”	1 stycznia 2023	Grupa 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	Grupa nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na sprawozdanie finansowe.
Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” Podatek odroczonego dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji	1 stycznia 2023	Grupa 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	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe.





## 9. Istotne zasady rachunkowości

### 9.1. Prezentacja Sprawozdań finansowych

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe prezentowane jest zgodnie z MSR 1.

Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów prezentowane jest w wariantcie kalkulacyjnym, natomiast Skonsolidowany rachunek z przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości, prezentacji lub korekty błędów, Grupa prezentuje sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone dodatkowo na początek okresu porównawczego, jeżeli powyższe zmiany są istotne dla danych prezentowanych na początek okresu porównywalnego. W takiej sytuacji prezentacja not do trzeciego sprawozdania z sytuacji finansowej nie jest wymagana.

### 9.2. Segmenty operacyjne

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd Spółki dominującej kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne wyroby oraz usługi dostarczane przez Grupę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę świadczonych usług oraz wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Zgodnie z MSSF 8 wyniki segmentów operacyjnych wynikają z wewnętrznych raportów weryfikowanych okresowo przez Zarząd jednostki dominującej (główny organ decyzyjny w Grupie Kapitałowej). Zarząd jednostki dominującej analizuje wyniki segmentów operacyjnych na poziomie zysku (straty) z działalności operacyjnej. Pomiar wyników segmentów operacyjnych stosowany w kalkulacjach zarządczych jest zbieżny z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, za wyjątkiem następujących obszarów:

- utrata wartości aktywów – przy ustalaniu wyniku segmentu nie uwzględnia się odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów trwałych, w tym również wartości firmy.

Przychody z umów z klientami wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów nie różnią się od przychodów prezentowanych w ramach segmentów operacyjnych.

Aktywa Grupy, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego, nie są alokowane do aktywów segmentów operacyjnych.

Szczegółowe ujawnienia dotyczące segmentów operacyjnych znajdują się w nocie 10 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

### 9.3. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe Spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. Spółek zależnych, sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku. Grupa ocenia, czy posiada kontrolę stosując jej definicję zawartą w MSSF 10. Zgodnie z definicją inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w którą dokonał inwestycji, jeżeli z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub gdy ma prawa do zmiennych zwrotów, oraz ma możliwość wywierania wpływu na te zwroty poprzez sprawowanie władzy nad jednostką.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz Spółek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy tj. na 31 grudnia. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Spółek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółki z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Wyłączeniu z konsolidacji mogą podlegać Spółki, których sprawozdania finansowe są nieistotne z punktu widzenia Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej. Inwestycje w Spółkach zależnych zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmują się zgodnie z MSSF 5.

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną.

Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz spółek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów.

W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

- na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk z okazijnego nabycia zgodnie z MSSF 3,
- określane są i prezentowane oddzielnie udziały niedające kontroli,
- salda rozliczeń między Spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
- wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,
- ujmuje się podatek odroczone z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Udziały niedające kontroli wykazywane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych i reprezentują tę część dochodów całkowitych oraz aktywów netto Spółek zależnych, które przypadają na podmioty inne niż Spółki Grupy Kapitałowej. Grupa alokuje dochody całkowite spółek zależnych pomiędzy akcjonariuszy Spółki dominującej oraz podmioty niekontrolujące na podstawie ich udziału we własności.

Transakcje z podmiotami niekontrolującymi, które nie skutkują utratą kontroli przez spółkę dominującą, Grupa traktuje jak transakcje kapitałowe:

- sprzedaż częściowa udziałów na rzecz podmiotów niekontrolujących – różnica pomiędzy ceną sprzedaży a wartością bilansową aktywów netto spółki zależnej, przypadających na udziały sprzedane podmiotom niekontrolującym, ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji zyski zatrzymane.
- nabycie udziałów od podmiotów niekontrolujących – różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością bilansową aktywów netto nabytych od podmiotów niekontrolujących ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji zyski zatrzymane.



## 9.4. Połączenia przedsięwzięć

Transakcje połączenia przedsięwzięć, wchodzące w zakres MSSF 3, rozliczane są metodą przejęcia.

Na dzień objęcia kontroli aktywa i pasywa jednostki przejmowanej są wyceniane zasadniczo według wartości godziwej oraz zgodnie z MSSF 3 identyfikowane są aktywa i zobowiązania, bez względu na to czy były one ujawniane w sprawozdaniu finansowym przejmowanej jednostki przed przejęciem.

Zapłata przekazana w zamian za kontrolę obejmuje wydane aktywa, zaciągnięte zobowiązania oraz wyemitowane instrumenty kapitałowe, wycenione w wartości godziwej na dzień przejęcia. Elementem zapłaty jest również warunkowa zapłata, wyceniana w wartości godziwej na dzień przejęcia. Koszty powiązane z przejęciem (doradztwo, wyceny itp.) nie stanowią zapłaty za przejęcie, lecz ujmowane są w dacie poniesienia jako koszt.

Wartość firmy (zysk) kalkulowana jest jako różnica dwóch wartości:

- suma zapłaty przekazanej za kontrolę, udziałów niedających kontroli (wycenionych w proporcji do przejętych aktywów netto) oraz wartości godziwej pakietów udziałów (akcji) posiadanych w jednostce przejmowanej przed datą przejęcia oraz
- wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki.

Nadwyżka sumy skalkulowanej w sposób wskazany powyżej ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej jako wartość firmy. Wartość firmy odpowiada płatności dokonanej przez przejmującego w oczekiwaniu na przyszłe korzyści ekonomiczne z tytułu aktywów, których nie można pojedynczo zidentyfikować ani osobno ująć. Po początkowym ujęciu wartość firmy zostaje wyceniona według ceny nabycia pomniejszonej o łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

W przypadku gdy w/w suma jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto, Grupa dokonuje ponownej oceny identyfikacji i wyceny możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej oraz wyceny kosztu przejęcia. Jeśli po ponownej analizie nadal cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto, różnica ujmowana jest niezwłocznie w wyniku. Grupa ujmuje zysk z przejęcia w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.

## 9.5. Wycena do wartości godziwej

Grupa wycenia w wartości godziwej instrumenty finansowe oraz zobowiązania finansowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Członek Zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich 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 Grupa 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.

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

- warunkowej zapłaty ujętej przez jednostkę przejmującą w ramach połączenia jednostek, do którego ma zastosowanie MSSF 3. Taka zapłata warunkowa jest wyceniana w późniejszych okresach w wartości godziwej, a zmiany są ujmowane w wyniku finansowym.

## 9.6. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

### Pozycje pieniężne

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

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

### Pozycje niepieniężne

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

### Pozostałe

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

Wartość firmy powstała na nabyciu podmiotu zagranicznego oraz wszelkie korekty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań na takim nabyciu są traktowane jako aktywa lub zobowiązania takiego podmiotu zagranicznego i przeliczane po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującym na dzień bilansowy.

W celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmian kursów walutowych, Grupa wykorzystuje walutowe transakcje pochodne – szczegółowy opis znajduje się w nocie 36.

## 9.7. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Cena nabycia rzeczowych aktywów trwałych przekazanych przez klientów jest ustalana w wysokości ich wartości godziwej na dzień objęcia kontroli.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący:

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, pomniejszych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i udostępnieniu ich do użytkowania.

## 9.8. Nieruchomości inwestycyjne

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcji lub kosztu wytworzenia. Wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych obejmuje koszt wymiany części składowej nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, o ile spełnione są kryteria ujmowania, i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tych nieruchomości.

Po początkowym ujęciu wartość nieruchomości inwestycyjnych pomniejszana jest o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia. W przypadku zbycia poprzez sprzedaż danego składnika aktywów trwałych ujęcie następuje zgodnie z MSSF 15.

Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela lub zawarcie umowy leasingu. Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez właściciela – Spółkę staje się nieruchomością inwestycyjną. Grupa stosuje zasady opisane w części Rzeczowe aktywa trwałe aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości.



## 9.9. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwałe (grupy aktywów trwałych) są klasyfikowane przez Grupę jako przeznaczone do sprzedaży, jeżeli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana przede wszystkim w wyniku transakcji sprzedaży a nie poprzez dalsze użytkowanie. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy składnik aktywów (grupa aktywów) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży, z zachowaniem normalnych i zwyczajowo przyjętych warunków sprzedaży, a wystąpienie transakcji sprzedaży jest wysoce prawdopodobne w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wyceniane są w niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty zbycia. Niektóre aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży, takie jak aktywa finansowe oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, wyceniane są według tych samych zasad rachunkowości, jakie były stosowane przez Grupę przed zaklasyfikowaniem do aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży nie podlegają amortyzacji.

## 9.10. Wartości niematerialne

Składnik wartości niematerialnych jest możliwym do zidentyfikowania niepieniężnym składnikiem aktywów, niemającym postaci fizycznej.

Jedną z form przeznaczenia składnika wartości niematerialnych do używania na potrzeby jednostki może być oddanie takiego aktywa do używania innemu podmiotowi gospodarczemu na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, do odpłatnego używania lub również pobierania pożytków na czas oznaczony. W sytuacji takiej o zaliczeniu składnika wartości niematerialnych do aktywów trwałych jednej ze stron umowy decydują zasady określone w MSSF 16, które mają zastosowanie zarówno w przypadku, gdy jednostka występuje w roli korzystającego (przyjmującego składnik majątkowy do używania), jak i w przypadku, gdy jednostka oddaje takie składniki majątkowe do używania innym podmiotom gospodarczym.

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

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Cena nabycia wartości niematerialnych nabytych w transakcji połączenia jednostek jest równa ich wartości godziwej na dzień połączenia. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

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

## Podsumowanie stosowanych zasad w odniesieniu do wartości niematerialnych Grupy:

	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.

Grupa wyznaczyła licencje oraz znaki towarowe jako aktywa dla których okres użytkowania jest nieokreślony, ponieważ nie istnieją żadne dające się przewidzieć ograniczenie okresu, w którym można spodziewać się, że wspomniane składniki aktywów będą generowały wpływy pieniężne netto dla Grupy.

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.

### 9.10.1. Koszty finansowania zewnętrznego

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

### 9.10.2. Wartość firmy

Wartość firmy ujmowana jest początkowo zgodnie z MSSF 3 (patrz wyżej podpunkt dotyczący połączeń jednostek gospodarczych). Wartości firmy nie amortyzuje się, zamiast tego corocznie przeprowadzany jest test na utratę wartości zgodnie z MSR 36 (patrz podpunkt dotyczący utraty wartości niefinansowych aktywów trwałych).

## 9.11. Leasing

### 9.11.1. Grupa jako leasingobiorca

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

- czy umowa dotyczy zidentyfikowanego składnika aktywów, który albo jest wyraźnie określony w umowie lub też w sposób dorozumiany w momencie udostępnienia składnika aktywów Grupie,

- czy Grupa ma prawo do uzyskania zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych z użytkowania składnika aktywów przez cały okres użytkowania w zakresie określonym umową,
- czy Grupa ma prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania.

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

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

Na dzień rozpoczęcia Grupa wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wartości bieżącej opłat leasingowych 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.

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

### 9.11.2. Grupa jako Lesingodawca

Grupa (lub spółki zależne) świadczące usługi leasingu klasyfikują każdy ze swoich leasingów jak leasing operacyjny bądź finansowy. W celu klasyfikacji i przypisania leasingu analizowana jest treść transakcji, a nie forma zawartej umowy. Leasing jest zaliczany do leasingu finansowego, jeżeli następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z posiadania bazowego składnika aktywów. Leasing jest zaliczany do leasingu operacyjnego, jeżeli nie następuje przeniesienie zasadniczo ryzyka i pożytków wynikających z posiadania bazowego składnika aktywów.

### Subleasing

Grupa występująca jako pośredni leasingodawca ujmuje główną umowę leasingową i umowę subleasingu jako dwie odrębne umowy. Ujęcie i wycena głównej umowy leasingowej, tj. ujęcie i wycena prawa do korzystania ze składnika aktywów i zobowiązania z tytułu leasingu, dokonywane jest zgodnie z zasadami określonymi powyżej dla umów leasingowych.

## Leasing zwrotny

Grupa nie dokonała ponownej oceny transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego zawartych przed datą pierwszego zastosowania MSSF 16 w celu ustalenia czy przekazanie składników aktywów stanowi sprzedaż wg MSSF 15.

Grupa ujmuje leasing zwrotny w taki sam sposób jak każdy inny leasing finansowy, który istniał na dzień pierwszego zastosowania MSSF16 i kontynuuje amortyzację zysku na sprzedaży przez okres leasingu.

Jeśli transakcja sprzedaży nie spełnia kryteriów obowiązku świadczenia zgodnie z MSSF 15 i nie może być rozpoznana sprzedaż, Grupa jako sprzedający i leasingobiorca nadal rozpoznaje sprzedany środek trwały i rozpoznaje zobowiązanie finansowe równe otrzymanej zapłacie zgodnie z MSSF 9.



## **9.12.** **Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych**

Corocznemu testowi na utratę wartości podlegają następujące składniki aktywów:

- wartość firmy, przy czym po raz pierwszy test na utratę wartości przeprowadza się do końca okresu, w którym miało miejsce połączenie,
- wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz
- wartości niematerialne, które jeszcze nie są użytkowane.

W odniesieniu do pozostałych składników wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych dokonywana jest ocena, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. W razie stwierdzenia, że jakieś zdarzenia lub okoliczności mogą wskazywać na trudność w odzyskaniu wartości bilansowej danego składnika aktywów, przeprowadzany jest test na utratę wartości.

Dla potrzeb przeprowadzenia testu na utratę wartości aktywa grupowane są na najniższym poziomie, na jakim generują przepływy pieniężne niezależnie od innych aktywów lub grup aktywów (tzw. ośrodki wypracowujące przepływy pieniężne). Składniki aktywów samodzielnie generujące przepływy pieniężne testowane są indywidualnie.

Wartość firmy jest alokowana do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, z których oczekuje się korzyści synergii wynikających z połączenia jednostek gospodarczych, przy czym ośrodkami wypracowującymi przepływy pieniężne są co najmniej segmenty operacyjne.

Jeżeli wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których aktywa te należą, wówczas wartość bilansowa jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów.

Odpis z tytułu utraty wartości w pierwszej kolejności przypisywany jest do wartości firmy. Pozostała kwota odpisu obniża proporcjonalnie wartość bilansową aktywów wchodzących do ośrodka wypracowującego przepływy.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w wyniku w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych.

Odpisy aktualizujące wartość firmy nie podlegają odwróceniu w kolejnych okresach. W przypadku pozostałych składników aktywów, na kolejne dni bilansowe oceniane są przesłanki wskazujące na możliwość odwrócenia odpisów aktualizujących. Odwrócenie odpisu ujmowane jest w wyniku w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych.





## 9.13.

### Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe oraz utrata wartości

#### Aktywa finansowe

Na dzień nabycia Grupa wycenia aktywa finansowe w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich aktywów finansowych, poza kategorią aktywów wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług, które Grupa wycenia w ich cenie transakcyjnej w rozumieniu MSSF 15, przy czym nie dotyczy to tych pozycji należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności jest dłuższy niż rok i które zawierają istotny komponent finansowania zgodnie z definicją z MSSF 15.

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu aktywa 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. Grupa dokonuje klasyfikacji aktywów finansowych do kategorii na podstawie modelu biznesowego funkcjonującego w Grupie w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz wynikających z umowy przepływów pieniężnych charakterystycznych dla składnika aktywów finansowych.

#### 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 Grupa zalicza:

- pożyczki,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (z wyłączeniem tych, dla których nie stosuje się zasad MSSF 9),
- dłużne papiery wartościowe,
- środki pieniężne.

Wymienione klasy aktywów finansowych prezentowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w podziale na aktywa długoterminowe i krótkoterminowe w pozycjach „pozostałe długoterminowe aktywa finansowe”, „należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności”, „pozostałe aktywa finansowe” oraz „środki pieniężne i ich ekwiwalenty”.

Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Z uwagi na nieistotne kwoty Grupa nie wyodrębnia przychodów z tytułu odsetek jako osobnej pozycji, lecz ujmuje je w przychodach finansowych.

Straty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych Grupa ujmuje w wyniku w pozycji „straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych”. Pozostałe zyski i straty z aktywów finansowych ujmowane w wyniku, w tym różnice kursowe, prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe.

#### 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 Grupa zalicza aktywa finansowe wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez wynik ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSSF 9.

Do tej kategorii zaliczane są:

- wszystkie instrumenty pochodne wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w odrębnej pozycji „pochodne instrumenty finansowe”, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujmowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń,

Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w wyniku odpowiednio w pozycji „przychody finansowe” lub „koszty finansowe”. Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody obejmują inwestycje w instrumenty kapitałowe niebędące aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu ani warunkową zapłatą w ramach połączenia przedsięwzięć, w odniesieniu do których w momencie początkowego ujęcia Grupa dokonała nieodwołalnego wyboru dotyczącego przedstawiania w pozostałych całkowitych dochodach późniejszych zmian wartości godziwej tych instrumentów. Wyboru tego Grupa dokonuje indywidualnie i odrębnie w odniesieniu do poszczególnych instrumentów kapitałowych.



Skumulowane zyski lub straty z wyceny w wartości godziwej, uprzednio rozpoznane przez pozostałe całkowite dochody, nie podlegają przeklasyfikowaniu do wyniku w żadnych okolicznościach, włączając zaprzestanie ujmowania tych aktywów. Dywidendy z instrumentów kapitałowych zaliczonych do tej kategorii ujmowane są w wyniku w pozycji „Przychodów finansowych” po spełnieniu warunków rozpoznania przychodów z tytułu dywidend określonych w MSSF 9, chyba, że dywidendy te w oczywisty sposób stanowią odzyskanie części kosztów inwestycji.

Aktywa finansowe zaliczone do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ze względu na model biznesowy i charakter przepływów z nimi związanych podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy w celu ujęcia oczekiwanych strat kredytowych, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości. Sposób dokonywania tej oceny i szacowania odpisów aktualizujących jest podzielony na dwie kategorie:

**1. Aktywa finansowe** – ryzyko niestandardowe, dla których odpis tworzony jest indywidualnie. W ramach tej kategorii Grupa dokonuje przypisania aktywów finansowych, m.in. 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. Grupa stosuje je dla:

- należności z tytułu dostaw i usług, gdzie ryzyko nieściągalności wierzytelności jest uznawane jako standardowe. Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością z ostatnich 7 lat, z uwzględnieniem dostępnych informacji dotyczących przyszłości w podziale na poszczególne Spółki z Grupy Kapitałowej.

- pożyczek dla, których Grupa 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, Grupa zakłada ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego od momentu jego początkowego ujęcia był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu.

## Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wykazywane są w następujących pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej:

- kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne,
- zobowiązania z tytułu leasingu,
- zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania oraz
- pochodne instrumenty finansowe.

Na dzień nabycia Grupa wycenia zobowiązania finansowego w wartości godziwej, czyli najczęściej według wartości godziwej otrzymanej kwoty. Koszty transakcji Grupa włącza do wartości początkowej wyceny wszystkich zobowiązań finansowych, poza kategorią zobowiązań wycenianych w wartości godziwej poprzez wynik.

## 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 Grupa 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.

Grupa wyłącza ze swojego bilansu zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Grupa ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Grupa ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstająca z tytułu zamiany różnice odnośnych wartości bilansowych wykazuje się w zysku lub stracie.

## Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa stosuje prospektywnie wymogi MSSF 9 dotyczące rachunkowości zabezpieczeń.

Grupa stosuje określone zasady rachunkowości dla instrumentów pochodnych stanowiących zabezpieczenie przepływów pieniężnych. Zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń wymaga spełnienia przez Grupę warunków określonych w MSSF 9 dotyczących udokumentowania polityki zabezpieczeń, prawdopodobieństwa wystąpienia transakcji zabezpieczanej oraz efektywności zabezpieczenia.

Spółki Grupy stosują szczegółowe zasady rachunkowości zabezpieczeń zgodne z Polityką Zarządzania Ryzykiem Walutowym i Stopy Procentowej w Grupie Kapitałowej Amica oraz Polityką Zarządzania Ryzykiem Cen Surowców w Grupie Kapitałowej Amica (odrębne dokumenty). Poniższe zasady stanowią ogólne wytyczne w stosunku do rachunkowości zabezpieczeń wynikające z MSSF.

Istnieją trzy 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,

**c) zabezpieczenie inwestycji netto w jednostce zagranicznej zgodnie z definicją zawartą w MSR 21.** Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto w podmiocie zagranicznym, w tym zabezpieczenie pozycji pieniężnej, uznawanej za część udziałów w aktywach netto, ujmuje się podobnie do zabezpieczenia przepływów pieniężnych. Zyski lub straty z tytułu instrumentu zabezpieczającego związane z efektywną częścią zabezpieczenia ujmuje się innych całkowitych dochodach natomiast zyski lub straty związane z nieefektywną częścią zabezpieczenia – ujmuje się w zysku lub stracie. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, kwotę zysków lub strat ujętą wcześniej w innych całkowitych dochodach przeklasyfikowuje się z kapitału własnego do zysków lub strat jako korektę wynikającą z przeklasyfikowania.

## 9.14. 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.

## 9.15. 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). Grupa 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 26 niniejszego skonsolidowanego 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. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję. Szczegółowe informacje znajdują się w nocie 22.



## **9.16. Należności z tytułu faktoringu**

Należności z tytułu dostaw i usług rozpoznawane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej do momentu spłaty. W przypadku zawarcia umowy dotyczącej finansowania należności (umowa faktoringu), zaprzestanie rozpoznawania należności ma miejsce tylko w przypadku gdy wszystkie istotne ryzyka dotyczące należności zostaną przekazane stronie finansującej (faktoring bez regresu).

W sytuacji, gdy pomimo spłaty należności przez stronę trzecią, istotne ryzyka dotyczące należności, w tym ryzyko braku spłaty, pozostaje na Grupie, Grupa nie zaprzestaje rozpoznawania należności. Otrzymane spłaty ujmuje się wówczas jako zobowiązania finansowe.

## **9.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

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. Grupa 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.

## **9.18. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne**

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki oraz dyskonta lub premie uzyskane w związku ze zobowiązaniem.

Przychody i koszty są ujmowane w zysku lub stracie z chwilą usunięcia zobowiązania z bilansu, a także w wyniku rozliczenia metodą efektywnej stopy procentowej.

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.

## **9.19. 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.

## **9.20. Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego**

Grupa w stosunku do wybranych dostawców stosuje umowy faktoringu dłużnego („faktoring dostawcy”). W faktoringu dostawców instytucja finansowa zgadza się zapłacić zobowiązania Grupy wobec dostawców, a Grupa 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 Grupy.

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 „zobowiązania 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.

## 9.21. Kapitał własny

Na kapitały własne składają się w szczególności:

- kapitał podstawowy,
- kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe,
- różnice kursowe z przeliczenia,
- zyski zatrzymane i niepodzielony wynik finansowy.

Kapitał podstawowy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych akcji, zgodnie ze statutem Spółki Amica S.A. będącej jednostką dominującą oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Akcje Spółki dominującej nabyte i zatrzymane przez Spółkę dominującą lub Spółki zależne pomniejszają kapitał własny. Akcje własne wyceniane są w cenie nabycia.

Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej powstaje z nadwyżki ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji, pomniejszonej o koszty emisji i ujmowany jest w pozostałych kapitałach.

Pozycja kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe obejmuje także:

- kapitał z tytułu ujęcia wyceny programów płatności akcjami oraz
- kapitał z kumulacji pozostałych całkowitych dochodów obejmujących:
  - wycenę instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne oraz aktywów netto jednostki zagranicznej (patrz podpunkt dotyczący rachunkowości zabezpieczeń),
  - udział w pozostałych dochodach całkowitych jednostek wycenianych metodą praw własności (patrz podpunkt dotyczący inwestycji w jednostkach stowarzyszonych).
- kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń.

Różnice kursowe z przeliczenia zagranicznych jednostek zależnych (patrz podpunkt dotyczący transakcji w walutach obcych),

W zyskach zatrzymanych wykazywane są wyniki z lat ubiegłych (z wyłączeniem tych przekazanych na inne pozycje kapitału uchwałami akcjonariuszy) oraz wynik finansowy bieżącego roku.

Wszystkie transakcje z właścicielami Spółki dominującej prezentowane są osobno w skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym.

## 9.22. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Grupa spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

## 9.23. Świadczenia pracownicze

Wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym świadczenia pracownicze obejmują następujące tytuły:

- krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń (wraz premiami) oraz składek na ubezpieczenie społeczne,
- rezerwy na niewykorzystane urlopy,
- inne długoterminowe świadczenia pracownicze oraz odprawy emerytalne.

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownicy Grupy mają prawo do odpraw emerytalnych. Odprawy emerytalne są wypłacane jednorazowo, w momencie przejścia na emeryturę. Wysokość odpraw emerytalnych zależy od stażu pracy oraz średniego wynagrodzenia pracownika. Grupa tworzy rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą. Według MSR 19 odprawy emerytalne są programami określonych świadczeń po okresie zatrudnienia. Wartość bieżąca tych zobowiązań na każdy dzień bilansowy jest obliczona aktuariuszem. Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem zmiany prawdopodobieństwa wypłat i dotyczą okresu do dnia bilansowego. Informacje demograficzne oraz informacje o rotacji zatrudnienia oparte są o dane historyczne. Skutki wyceny na przyszłe zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych są ujmowane w wyniku.

Ponowna wycena zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych dotyczących programów określonych świadczeń obejmująca zyski i straty aktuarialne ujmowana jest w innych całkowitych dochodach i nie podlega późniejszej reklasyfikacji do zysku lub straty.

Grupa rozpoznaje następujące zmiany w zobowiązaniach netto z tytułu określonych świadczeń w ramach odpowiednio kosztu własnego sprzedaży, kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów sprzedaży na które składają się:

- koszty zatrudnienia (w tym między innymi koszty bieżącego zatrudnienia, kosztów przeszłego zatrudnienia),
- odsetki netto od zobowiązania netto z tytułu określonych świadczeń.

## 9.24. Rozliczenia międzyokresowe

Grupa wykazuje w aktywach w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe” opłacone z góry koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, w tym przede wszystkim składki na ubezpieczenia majątkowe oraz czynsze najmu. Rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w ramach pozycji „należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności”.

W pozycji „rozliczeń międzyokresowych” zawartej w pasywach prezentowane są przychody przyszłych okresów, w tym również środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie środków trwałych, które rozliczane są zgodnie z MSR 20 „Dotacje rządowe”. 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 Grupa 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. Grupa Kapitałowa dla celów prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej nie odejmuje dotacji od wartości bilansowej aktywów, lecz wykazuje dotacje jako przychody przyszłych okresów w pozycji „rozliczenia międzyokresowe”.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty dotacji stopniowo odnoszone są w pozostałe przychody operacyjne.



## 9.25. Płatności w formie akcji

W Grupie realizowane są programy motywacyjne, w ramach których kluczowym członkom kadry menedżerskiej przyznawane są warranty zamienne na akcje jednostki dominującej. Grupa 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 „kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego”. Rozliczenie programu motywacyjnego na dzień objęcia akcji przez pracowników ujmowane jest w kapitale jako pomniejszenie akcji własnych oraz korekta pozycji „kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego”

## 9.26. Przychody z umów z klientami

Grupa zobowiązana jest do ujmowania przychodów w oparciu o model 5 kroków zakładający poniższe etapy analizy:

- Identyfikacja umów z klientami
- Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń
- Określenie ceny transakcji
- Alokacja ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia
- Ujęcie przychodu w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy

### Identyfikacja umowy z klientem

Grupa ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Grupa jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Grupa jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych danej Spółki); oraz
- jest prawdopodobne, że Grupa otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

### Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Grupa dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w taki sam sposób przekazywane klientowi.

Dobro lub usługa są wyodrębnione, jeżeli spełniają oba następujące warunki:

- klient może odnosić korzyści z dobra lub usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne oraz
- obowiązek Grupy do przekazania dobra lub usługi klientowi można wyodrębnić spośród innych obowiązków określonych w umowie.

### Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Grupa uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które zgodnie z oczekiwaniem Grupa będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich. Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

### Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Grupa przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółek z Grupy – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

### Ujęcie przychodu podczas wypełniania zobowiązań do wykonania świadczenia lub po ich wypełnieniu

Grupa ujmuje przychody w momencie wypełniania zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzczonego dobra lub usługi klientowi. Przychody ze sprzedaży ujmuje się w momencie przeniesienia kontroli nad produktami i towarami, tj w momencie wydania bądź dostawy produktów lub towarów do nabywców, w zależności od warunków dostaw obowiązujących z danym kontrahentem.

Grupa aktywuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy pod warunkiem, że spodziewa się, że te koszty odzyska w okresie nie dłuższym niż rok od momentu ich poniesienia. Koszty, które według przewidywań Grupy 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.

Grupa realizuje przychody ze sprzedaży dóbr, które obejmują własne wyprodukowane produkty oraz zakupione towary oraz materiały, a także przychody ze sprzedaży usług.

Szczegółowe ujawnienia dotyczące przychodów ze sprzedaży znajdują się w nocie 11 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## 9.26.1. Przychody z tytułu wynajmu (leasingu oraz subleasing)

Przychody z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych są rozpoznawalne w ramach MSSF 16 i ujmowane są metodą liniową przez okres wynajmu w stosunku do otwartych umów. Nieruchomości inwestycyjne są wynajmowane najemcom w ramach leasingu operacyjnego z czynszem płatnym co miesiąc. W niektórych umowach płatności leasingowe są indeksowane do wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych (CPI), natomiast nie występują inne zmienne płatności leasingowe uzależnione od indeksu lub stawki.

## 9.26.2. 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.

## 9.27. Podatki

### 9.27.1. 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.

### 9.27.2. 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.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem 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 niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania niemającej 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.

Dodatnie różnice przejściowe to różnice, które powodują powstanie kwot do opodatkowania uwzględnianych w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności, z uwzględnieniem poniższych punktów:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji niestanowiącej 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 skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej 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.

Ujemne różnice przejściowe to różnice, które powodują powstanie kwot podlegających odliczeniu od opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów zostanie zrealizowana lub rozliczona.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych poza zyskiem lub stratą jest ujmowany poza zyskiem lub stratą: w innych całkowitych dochodach dotyczący pozycji ujętych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym.

Grupa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

### 9.27.3. 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.

### 9.28. 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.



## 10. Segmenty

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

Zgodnie z MSSF 8 „Segmenty Operacyjne” Grupa kapitałowa Amica SA, w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące działalności Grupy, które są regularnie weryfikowane przez Zarząd, dokonuje identyfikacji segmentów operacyjnych.

Grupa kapitałowa zidentyfikowała poniższe segmenty operacyjne:

- Produkcja kuchni wolnostojących,
- Produkcja kuchni oraz piekarników do zabudowy,
- Produkcja płyt grzejnych do zabudowy,
- Handel pralkami,
- Handel lodówkami,
- Handel mikrofalówkami,
- Handel zmywarkami,
- Handel okapami,
- Handel małym sprzętem AGD,
- Pozostała działalność operacyjna.

Segmenty zostały wyodrębnione biorąc pod uwagę specyfikę każdego z nich. Segmenty operacyjne związane z handlem towarami zostały zagregowane do segmentu sprawozdawczego „Towary” na podstawie kryteriów agregacji, które zostały wskazane poniżej. Pozostała działalność operacyjna ze względu na to, iż nie przekroczyła progów ilościowych, prezentowana jest w segmencie „Pozostałe”.

Głównym kryterium odpowiadającym za agregację segmentu sprawozdawczego „Towary”, są przesłanki biznesowe. Zgodnie z tym, za główne przesłanki łączenia różnych kategorii asortymentu w jeden segment „Towary” przemawiają:

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

W związku z powyższym Grupa kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty sprawozdawcze:

- Sprzęt grzejny wolnostojący – produkcja kuchni wolnostojących,
- Sprzęt grzejny do zabudowy – produkcja kuchni oraz piekarników do zabudowy,
- Sprzęt grzejny pozostały – produkcja płyt grzejnych do zabudowy,
- Towary – handel pralkami, lodówkami, mikrofalówkami, zmywarkami, okapami, małym sprzętem AGD,
- Pozostałe – usługi (m.in. wynajem powierzchni, usługi serwisowe) oraz sprzedaż części zamiennych i materiałów.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi), część kosztów działalności operacyjnej oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów. W związku z czym, pozycja wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane zawierają pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz koszty ogólnego zarządu, których nie można bezpośrednio przypisać do segmentów. Zaliczają się do nich między innymi koszty działów administracyjnych w szczególności wynagrodzenia, usługi doradcze, koszty IT (licencje, usługi zewnętrzne), koszty pozostałej działalności operacyjnej takie jak działalność społeczna, odszkodowania oraz straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

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

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

**Poniższa tabela przedstawia przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty operacyjne za rok 2021 oraz za rok 2020 (w mln PLN).**

<b>Rok zakończony 31.12.2021</b>	<b>Sprzęt grzejny wolnostojący</b>	<b>Sprzęt grzejny do zabudowy</b>	<b>Sprzęt grzejny pozostały</b>	<b>Towary</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
Przychody z umów z klientami	810,4	509,3	277,0	1 702,6	134,6	3 433,9
Koszt własny sprzedaży	592,0	364,3	190,1	1 365,5	94,5	2 606,4
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>218,4</b>	<b>145,0</b>	<b>86,9</b>	<b>337,1</b>	<b>40,1</b>	<b>827,5</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży w %</b>	<b>26,9%</b>	<b>28,5%</b>	<b>31,4%</b>	<b>19,8%</b>	<b>29,8%</b>	<b>24,1%</b>
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	112,1	88,3	59,2	283,3	–	542,9
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>106,3</b>	<b>56,7</b>	<b>27,7</b>	<b>53,8</b>	<b>40,1</b>	<b>284,6</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>13,1%</b>	<b>11,1%</b>	<b>10,0%</b>	<b>3,2%</b>	<b>29,8%</b>	<b>8,3%</b>
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						134,7
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>						<b>149,9</b>
Wynik na działalności finansowej						(5,0)
<b>Zysk brutto</b>						<b>144,9</b>
Podatek dochodowy						33,7
<b>Zysk netto</b>						<b>111,2</b>

<b>Rok zakończony 31.12.2020</b>	<b>Sprzęt grzejny wolnostojący</b>	<b>Sprzęt grzejny do zabudowy</b>	<b>Sprzęt grzejny pozostały</b>	<b>Towary</b>	<b>Pozostałe</b>	<b>Razem</b>
Przychody z umów z klientami	712,1	429,2	256,3	1 575,0	96,1	3 068,7
Koszt własny sprzedaży	521,5	302,3	171,8	1 163,9	80,1	2 239,6
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>190,6</b>	<b>126,9</b>	<b>84,5</b>	<b>411,1</b>	<b>16,0</b>	<b>829,1</b>
<b>Zysk brutto ze sprzedaży w %</b>	<b>26,8%</b>	<b>29,6%</b>	<b>33,0%</b>	<b>26,1%</b>	<b>16,6%</b>	<b>27,0%</b>
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	88,1	72,4	43,0	245,9	–	449,4
<b>Wynik operacyjny segmentu</b>	<b>102,5</b>	<b>54,5</b>	<b>41,5</b>	<b>165,2</b>	<b>16,0</b>	<b>379,7</b>
<b>Wynik operacyjny segmentu w %</b>	<b>14,4%</b>	<b>12,7%</b>	<b>16,2%</b>	<b>10,5%</b>	<b>16,6%</b>	<b>12,4%</b>
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						179,2
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>						<b>200,5</b>
Wynik na działalności finansowej						(6,8)
<b>Zysk brutto</b>						<b>193,7</b>
Podatek dochodowy						43,0
<b>Zysk netto</b>						<b>150,7</b>

**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.**  
[w mln zł]

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

Podział przychodów Grupy według kryterium geograficznego w mln PLN (segmentacja geograficzna):

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
<b>Sprzedaż wyrobów i towarów</b>	<b>3 293,8</b>	<b>2 967,9</b>
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
<b>Pozostała sprzedaż, w tym:</b>	<b>140,1</b>	<b>100,8</b>
– części zamienne i materiały	104,6	72,0
– usługi	35,5	28,8
<b>Razem</b>	<b>3 433,9</b>	<b>3 068,7</b>

Grupa dokonuje przyporządkowania geograficznego tylko tych aktywów, które są wykorzystywane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych. W związku z czym aktywa poszczególnych segmentów monitorowane są tylko na poziomie rzeczowych aktywów trwałych, a uzgodnienie tych pozycji do ich wartości bilansowych zostało zawarte w tabelach poniżej. Organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji nie dokonuje analizy zobowiązań w podziale na poszczególne segmenty operacyjne, w związku z czym nie dokonano przyporządkowania ich do odpowiedniej pozycji segmentu.

Informacje geograficzne	31 grudnia 2021		31 grudnia 2020	
	Aktywa trwałe/ Prawo do użytkowania	Amortyzacja	Aktywa trwałe/ Prawo do użytkowania	Amortyzacja
Polska	470,8	45,1	419,3	41,9
Francja	23,9	2,4	25,3	2,1
Wielka Brytania	13,7	5,4	13,5	4,3
Inne kraje	10,3	4,6	10,9	3,9
<b>Razem</b>	<b>518,7</b>	<b>57,5</b>	<b>469,0</b>	<b>52,2</b>

## 11. Przychody z umów z klientami

Tytuł	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
<b>Przychody uzyskiwane z tytułu:</b>		
Sprzedaży wyrobów	1 595,9	1 397,6
Sprzedaży towarów	1 697,9	1 570,3
Sprzedaży materiałów	45,6	29,0
Sprzedaży części zamiennych	37,6	31,6
Sprzedaży odpadów	21,4	11,4
Sprzedaży usług	35,5	28,8
<b>Suma</b>	<b>3 433,9</b>	<b>3 068,7</b>

### Sprzedaż produktów gotowych, towarów i materiałów oraz świadczenie usług

Grupa 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. Sprzedaż produktów gotowych jak i towarów odbywa się zarówno do klienta hurtowego jak i klienta detalicznego.

Przychody ze sprzedaży stanowią wyłącznie przychody z umów z klientami objęte zakresem standardu MSSF 15. Grupa dokonuje ujęcia przychodów przy zastosowaniu pięcioetapowego modelu wskazanego w powyżej wymienionym standardzie.

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług są ujmowane przez Grupę 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

Grupa ujmuje umowę z klientem zgodnie z przedstawionymi zasadami rachunkowości, ujętymi na wstępie niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w „Istotnych zasadach rachunkowości”.

#### 2. Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Grupa dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w taki sam sposób przekazywane klientowi.

#### Gwarancje posprzedażowe

Gwarancje udzielone przez Grupę 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.

Grupa w trakcie analizy wielkości tzw. gwarancji rozszerzonej, zdecydowała, iż ze względu na niewielką jej skalę nie będzie ujmowała jej jako oddzielnej usług.



### Szkolenia dla pracowników sklepów dystrybuujących produkty

Grupa świadczy usługi z zakresu przeszkolenia pracowników sklepów dystrybuujących produkty z informacji o oferowanych przez Grupę produktach. Nie zidentyfikowano osobnego świadczenia, ze względu na to, iż usługa nie może być zakupiona na rynku i stanowi zintegrowany element realizowanego zobowiązania.

### Nieodpłatne gratisy

Grupa oferuje nieodpłatne gratisy tj. karty przedpłacone, przybory kuchenne, przybory do sprzątnia domu w zamian za zakup produktów Grupy. Dokonano oszacowania skali ewentualnych nieodpłatnych świadczeń i ze względu na ich nieistotność, Grupa zdecydowała się, iż nie będzie ujmowała ich jako oddzielnej usługi.

### 3. Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Grupa uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, która zgodnie z oczekiwaniem Grupy 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. Grupa 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

Grupa dokonała oceny wielkości prawdopodobnych kwot, które podlegają zwrotowi do Grupy. Grupa stosuje rozwiązanie praktyczne, zgodnie z którym korekty o wpływ istotnego komponentu finansowania nie dokonuje w przypadku umów przewidujących terminy płatności krótsze niż 1 rok, w związku z czym opcja zwrotu nie została uwzględniona jako element zmienny przy ustalaniu ceny transakcyjnej.

### Kary umowne

Kary umowne stanowią zmienny element wynagrodzenia. Grupa 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.

### Działania marketingowe

Działania marketingowe stanowią zapłatę za działania podejmowane przez odbiorcę, które nie dotyczą konkretnego produktu lub asortymentu. Grupa dokonała analizy okresów przyznawanych rabatów oraz wytycznych dotyczących przyznania rabatów i zdecydowała, iż płatności z tytułu działań marketingowych wykonywanych przez klientów Grupy, będą pomniejszały przychód w ramach jednego okresu sprawozdawczego.

### 4. Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Grupa przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Grupy – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

### 5. Ujęcie przychodu podczas wypełniania zobowiązań do wykonania świadczenia lub po ich wypełnieniu

Grupa ujmuje przychody w momencie wypełniania zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi.

Grupa aktywuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy pod warunkiem, że spodziewa się, że te koszty odzyska w okresie nie dłuższym niż rok od momentu ich poniesienia. Koszty, które według przewidywań Grupy nie zostaną odzyskane oraz koszty, których odzyskanie przewiduje się w przeciągu roku od momentu ich poniesienia ujmowane są jako koszt okresu, w którym zostały poniesione. Do kosztów podlegających aktywowaniu Grupa zalicza prowizje pracowników Działu Sprzedaży, wypłacane wyłącznie w związku z doprowadzeniem do zawarcia umowy. Aktywowane koszty prezentowane są w rozliczeniach międzyokresowych i podlegają amortyzacji metodą liniową w przewidywanym okresie realizacji umowy.



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

[w mln zł]

## 12. Przychody i koszty

### 12.1. Pozostałe przychody operacyjne

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Dotacja UE	1,1	0,5
Wsparcie rządowe dotyczące COVID-19	2,9	12,2
Otrzymane odszkodowania, grzywny	1,6	0,9
Rozliczenie z ubezpieczycielem	1,6	1,1
Nieodpłatne dostawy	1,4	1,3
Rozwiązanie rezerw	2,7	0,7
Pozostałe	0,9	2,4
<b>Razem</b>	<b>12,2</b>	<b>19,1</b>

### 12.2. Pozostałe koszty operacyjne

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,4	1,0
Działalność społeczna (CSR)	3,0	2,8
Koszty związane z rozwiązaniem stosunku pracy	0,1	3,7
Kary i odszkodowania	3,7	12,0
Zawiązanie rezerwy na odprawy emerytalne	–	3,3
Aktualizacja wartości magazynu <sup>[1]</sup>	–	1,3
Złomowanie zapasów <sup>[1]</sup>	–	4,8
Straty z tytułu utraty wartości aktywów trwałych	–	8,3
Niedobory i szkody	1,6	1,5
Pozostałe	0,5	1,3
<b>Razem</b>	<b>9,3</b>	<b>40,0</b>

[1] W wyniku zmiany polityki rachunkowości w roku 2021 te pozycje zostały ujęte w koszcie własnym sprzedaży.

### 12.3. Przychody finansowe

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Przychody z tytułu odsetek	0,1	–
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych	3,3	6,1
Przychody z tytułu różnic kursowych	15,1	6,5
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>18,5</b>	<b>12,6</b>

### 12.4. Koszty finansowe

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Odsetki od kredytów i pożyczek	4,3	4,2
Odsetki od wyemitowanych obligacji	1,3	2,0
Koszty finansowe z tytułu faktoringu	2,0	3,2
Odsetki od innych zobowiązań	0,1	0,3
Odsetki od leasingu	1,6	1,6
Koszty tytułu instrumentów pochodnych	11,0	6,7
Pozostałe	3,2	1,4
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>23,5</b>	<b>19,4</b>

### 12.5. Koszty według rodzaju

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Amortyzacja	65,9	59,4
Zużycie materiałów i energii	996,6	838,4
Usługi obce	285,3	248,8
Podatki i opłaty	2,3	7,2
Koszty świadczeń pracowniczych	358,2	352,7
Pozostałe koszty rodzajowe	195,4	153,2
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 415,3	1 207,3
<b>Koszty według rodzajów razem, w tym:</b>	<b>3 319,0</b>	<b>2 867,0</b>
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	2 606,4	2 239,6
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	412,5	348,6
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	269,8	251,9
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby	(30,3)	(26,9)

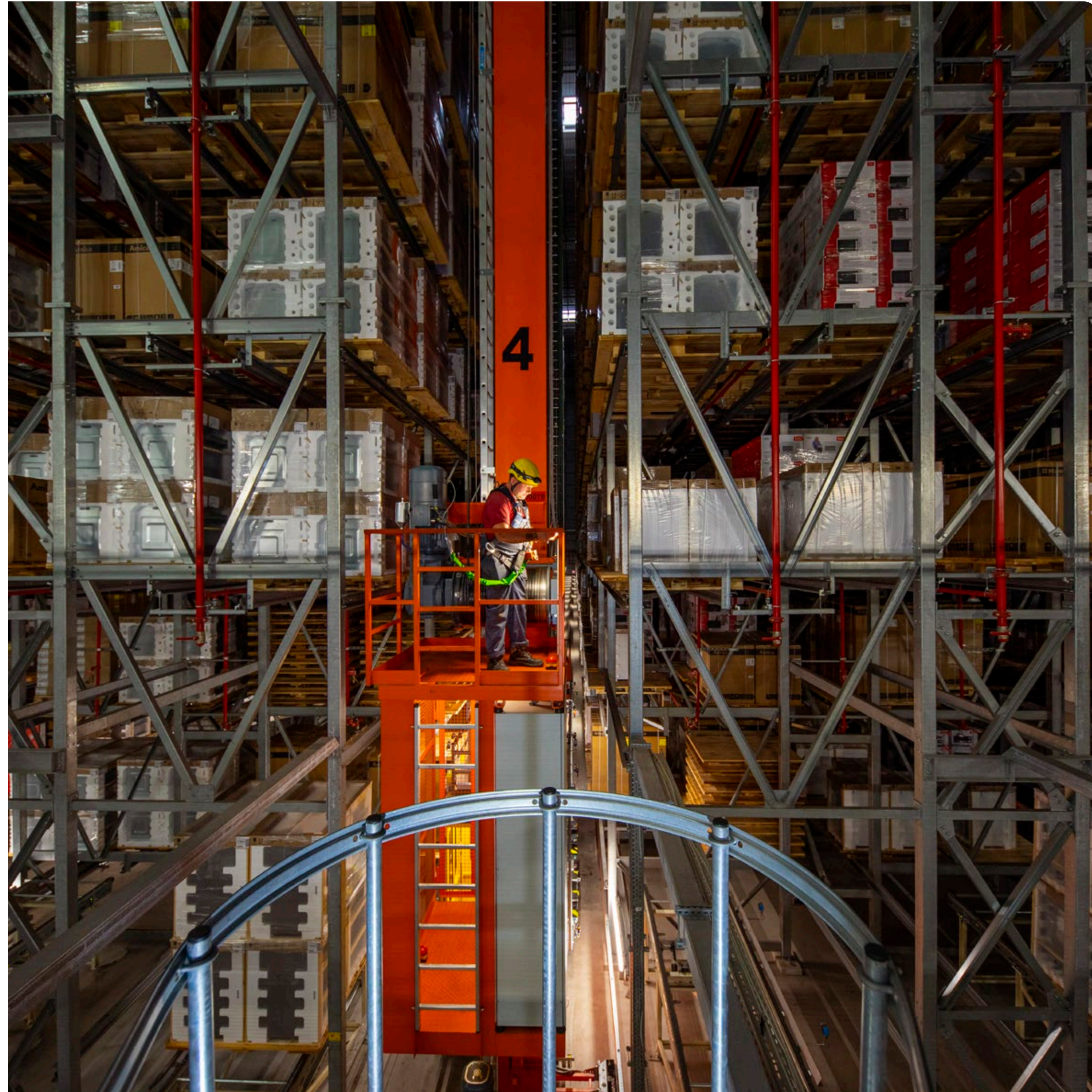
### 12.6. Amortyzacja dotycząca aktywów trwałych

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Koszt własny sprzedaży	30,0	27,5
Koszty ogólnego zarządu	27,8	24,0
Koszty sprzedaży	8,1	7,9
<b>Amortyzacja aktywów trwałych razem</b>	<b>65,9</b>	<b>59,4</b>

### 12.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Wynagrodzenia	291,9	272,3
Koszty ubezpieczeń społecznych	49,5	46,7
Koszty świadczeń emerytalnych	2,5	2,0
Koszty z tytułu programu płatności w formie akcji	(1,6)	17,1
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	15,9	14,6
<b>Koszty świadczeń pracowniczych razem</b>	<b>358,2</b>	<b>352,7</b>





## 13. Podatek dochodowy

### 13.1. 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	13,9	42,2
Podatek odroczony	19,8	0,8
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>33,7</b>	<b>43,0</b>

### 13.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej

Stawki podatkowe stosowane przez spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej kształtowały się na następującym poziomie:

Kraj	stawka podatkowa
Wielka Brytania	19%
Niemcy	32%
Francja	28%
Dania	22%
Rosja	20%
Ukraina	18%
Hiszpania	25%
Czechy	19%

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Grupy za okres bieżący oraz porównawczy przedstawia tabela poniżej

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Wynik przed opodatkowaniem	144,9	193,7
Stawka podatku – średnioważona 21,06%	19,32%	21,10%
<b>Podatek dochodowy wg stawki średnioważonej</b>	<b>28,0</b>	<b>40,8</b>
Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:		
Odliczenia od dochodu	–	(1,0)
Przychodów nie podlegających opodatkowaniu	(0,9)	(0,8)
Kosztów trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów	2,4	2,9
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od ujemnych różnic przejściowych	4,3	4,3
Pozostałych różnic	(0,1)	(3,2)
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>33,7</b>	<b>43,0</b>
Zastosowana średnia stawka podatkowa	23,26%	22,19%



**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.**  
[w mln zł]

### 13.3. Odroczonego podatku dochodowy

Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w następujący sposób wpływają na skonsolidowany wynik finansowy oraz inne całkowite dochody

#### Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2021

	Stan na 01.01.2021	Obciążenie/uznanie		Stan na 31.12.2021
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rzeczowe aktywa trwałe	14,1	1,8	–	15,9
Instrumenty pochodne	2,2	5,5	2,0	9,7
Znak towarowy	20,6	1,0	–	21,6
Inne	4,2	(0,8)	–	3,4
<b>Razem</b>	<b>41,1</b>	<b>7,5</b>	<b>2,0</b>	<b>50,6</b>

#### Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2021

	Stan na 01.01.2021	Obciążenie/uznanie		Stan na 31.12.2021
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rezerwy	16,4	1,4	–	17,8
Zapasy	1,3	(0,3)	–	1,0
Znak towarowy	21,5	(2,7)	–	18,8
Ulga inwestycyjna SSE	32,2	(14,2)	–	18,0
Bonusy	15,9	(1,9)	–	14,0
Eliminacja marży	6,7	(1,0)	–	5,7
Aktywo na stratę podatkową	–	2,8	–	2,8
Dyskonto	5,6	2,4	–	8,0
Inne	6,1	(1,0)	0,3	5,4
<b>Razem</b>	<b>105,7</b>	<b>(14,5)</b>	<b>0,3</b>	<b>91,5</b>

#### Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2020

	Stan na 01.01.2020	Obciążenie/uznanie		Stan na 31.12.2020
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rzeczowe aktywa trwałe	9,4	4,7	–	14,1
Instrumenty pochodne	5,3	0,2	(3,3)	2,2
Znak towarowy	19,7	0,9	–	20,6
Inne	4,7	(0,5)	–	4,2
<b>Razem</b>	<b>39,1</b>	<b>5,3</b>	<b>(3,3)</b>	<b>41,1</b>

#### Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2020

	Stan na 01.01.2020	Obciążenie/uznanie		Stan na 31.12.2020
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rezerwy	10,2	6,2	–	16,4
Zapasy	0,9	0,4	–	1,3
Znak towarowy	24,2	(2,7)	–	21,5
Ulga inwestycyjna SSE	47,7	(15,5)	–	32,2
Bonusy	11,2	4,7	–	15,9
Eliminacja marży	6,6	0,1	–	6,7
Odpis na NP.	–	0,8	–	0,8
Dyskonto	–	5,6	–	5,6
Inne	1,9	3,4	–	5,3
<b>Razem</b>	<b>102,7</b>	<b>3,0</b>	<b>–</b>	<b>105,7</b>



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

[w mln zł]

**Poniżej zaprezentowano zestawienie pozycji bilansowych, dla których został utworzony podatek odroczony**

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Amortyzacja MSR oraz przeszacowanie dotyczące majątku trwałego	15,9	14,1
Instrumenty pochodne	9,7	2,2
Znak towarowy	21,6	20,6
Pozostałe	3,4	4,2
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>50,6</b>	<b>41,1</b>

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Rezerwy pozostałe	17,8	16,4
Odpisy na zapasy	1,0	1,3
Eliminacja marży	5,7	6,8
Bonusy	14,0	15,9
Znak towarowy	18,8	21,5
Ulga inwestycyjna SSE	18,0	32,2
Aktywo na podatek odroczony od straty podatkowej	2,8	–
Dyskonto	8,0	5,6
Pozostałe	5,4	5,2
<b>Aktywo z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>91,5</b>	<b>105,7</b>
Per saldo		
<b>Aktywo z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>62,4</b>	<b>70,2</b>
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego</b>	<b>21,5</b>	<b>5,6</b>

Jednostka dominująca działa w Kostrzyńsko-Słubickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Spółka dominująca 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 jednostka dominująca utworzyła aktywo na podatek odroczony z tytułu działalności na terenie Specjalnej 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 Amica S.A. 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
zmiana aktywa	rok 2019	(0,1)
	rok 2020	–
	rok 2021	–
	rok 2018	(5,8)
wykorzystanie aktywa	rok 2019	(13,4)
	rok 2020	(15,5)
	rok 2021	(14,2)
	wartość aktywa pozostająca do wykorzystania <sup>[1]</sup>	31 grudnia 2021

[1] aktywo to Spółka dominująca może wykorzystać 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.





## 14. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą polscy pracodawcy zatrudniający powyżej 20 pracowników na pełne etaty. Jednostka dominująca oraz niektóre krajowe Spółki zależne tworzą taki fundusz i dokonują okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej.

Grupa dokonała wyłączenia aktywów i zobowiązań dotyczących funduszu ze względu na nie spełnianie przez nie definicji aktywów i zobowiązań Grupy.

**Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.**

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne	0,3	0,3
Zobowiązania z tytułu Funduszu	(0,5)	(0,3)
<b>Saldo po skompensowaniu</b>	<b>(0,2)</b>	<b>–</b>

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	4,9	5,1

## 15. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Nabyte akcje własne zostaną w przyszłości przeznaczone na rozliczenie programu wynagradzania kadry menadżerskiej.

**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 rozwadniających w ramach programu motywacyjnego MSSF2 (szt.)	–	1 092
<b>Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)</b>	<b>7 628 136</b>	<b>7 574 382</b>
Zysk netto	111,2	150,7
<b>Podstawowy zysk na akcję (PLN)</b>	<b>14,58</b>	<b>19,90</b>
<b>Rozwodniony zysk na akcję (PLN)</b>	<b>14,58</b>	<b>19,90</b>
Ilość teoretyczna przyznanych 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 średniej cenie rynkowej (szt.)	290	909
Cena akcji na koniec okresu	113,0	146,8

W Grupie funkcjonuje program motywacyjny dla kadry menadżerskiej 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 rozwadniający. Akcje te nie zostały uwzględnione przy określaniu podstawowego zysku na jedną akcję.

## 16. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję, za rok 2020 w roku 2021 to 6,0 PLN (za rok 2019 w roku 2020 to 3,0 PLN).

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej nie zarekomendował wypłaty dywidendy za rok 2021.





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

[w mln zł]

## 17. 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	5,3	275,1	322,6	22,1	151,5	7,0	32,9	816,5
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(78,7)	(191,0)	(13,5)	(98,8)	–	–	(382,0)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>5,3</b>	<b>196,4</b>	<b>131,6</b>	<b>8,6</b>	<b>52,7</b>	<b>7,0</b>	<b>32,9</b>	<b>434,5</b>
<b>Stan na 31.12.2020</b>								
Wartość bilansowa brutto	5,3	256,4	302,0	21,2	148,1	3,1	9,8	745,9
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(70,8)	(176,5)	(14,4)	(93,6)	–	–	(355,3)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>5,3</b>	<b>185,6</b>	<b>125,5</b>	<b>6,8</b>	<b>54,5</b>	<b>3,1</b>	<b>9,8</b>	<b>390,6</b>
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku</b>								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021</b>	<b>5,3</b>	<b>185,6</b>	<b>125,5</b>	<b>6,8</b>	<b>54,5</b>	<b>3,1</b>	<b>9,8</b>	<b>390,6</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	18,8	22,8	3,3	10,1	3,9	23,1	82,0
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)	–	–	(2,1)	(2,4)	(6,7)	–	–	(11,2)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(7,9)	(15,5)	(1,4)	(10,9)	–	–	(35,7)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	–	1,0	2,3	5,7	–	–	9,0
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	(0,1)	(0,1)	–	–	–	–	(0,2)
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021</b>	<b>5,3</b>	<b>196,4</b>	<b>131,6</b>	<b>8,6</b>	<b>52,7</b>	<b>7,0</b>	<b>32,9</b>	<b>434,5</b>
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>								
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2020</b>	<b>5,2</b>	<b>182,2</b>	<b>135,8</b>	<b>6,2</b>	<b>62,5</b>	<b>10,4</b>	<b>1,0</b>	<b>403,3</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	9,3	7,9	1,6	6,0	–	8,8	33,6
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)	–	(0,3)	(4,2)	(0,8)	(6,6)	(7,3)	–	(19,2)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(7,2)	(14,4)	(1,4)	(11,0)	–	–	(34,0)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,2	2,3	0,7	6,4	–	–	9,6
Odpisy aktualizujące	–	–	(1,4)	–	(2,9)	–	–	(4,3)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0,1	1,4	(0,5)	0,5	0,1	–	–	1,6
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2020</b>	<b>5,3</b>	<b>185,6</b>	<b>125,5</b>	<b>6,8</b>	<b>54,5</b>	<b>3,1</b>	<b>9,8</b>	<b>390,6</b>

Środki trwałe o wartości bilansowej 60,8 mln PLN (na dzień 31 grudnia 2020 roku: 65,6 mln PLN) objęte są zastawem rejestrowym w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Grupy (nota 29).

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa Kapitałowa w związku z zawartymi umowami zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 16,3 mln PLN (na 31 grudnia 2020 17,6 mln PLN). Kwoty te przeznaczone będą na rozbudowę infrastruktury i modernizacji technologii fabryki kuchni.

## 18. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe

### a) Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz Grupa jako leasingobiorca

Grupa 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 oraz w latach poprzednich umowy leasingowe nie nakładają na Grupę spełnienia żadnych kowenantów.

Raty leasingu oparte są w większości przypadków na zmiennej stopie procentowej kalkulowanej w oparciu o stawki referencyjne stosowane w kraju, w którym dana Spółka zależna ma siedzibę.

Zestawienie wartości aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań leasingowych w roku 2021 oraz w roku 2020 prezentowała się w następujący sposób:

	Prawo do użytkowania						Zobowiązania z tytułu leasingu	
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		Razem
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>6,5</b>	<b>27,9</b>	<b>11,2</b>	<b>8,6</b>	<b>22,6</b>	<b>1,6</b>	<b>78,4</b>	<b>69,6</b>
Zawarcie nowych umów	–	1,9	17,7	5,8	–	1,1	26,5	26,5
Zmiany i modyfikacje	–	(0,3)	–	–	–	–	(0,3)	(0,3)
Amortyzacja	(0,1)	(6,5)	(7,6)	(5,6)	(1,6)	(0,4)	(21,8)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(23,8)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,6
Różnice kursowe	–	0,9	(0,2)	0,8	(0,1)	–	1,4	1,7
<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>6,4</b>	<b>23,9</b>	<b>21,1</b>	<b>9,6</b>	<b>20,9</b>	<b>2,3</b>	<b>84,2</b>	<b>75,3</b>

	Prawo do użytkowania						Zobowiązania z tytułu leasingu	
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		Razem
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>6,6</b>	<b>19,8</b>	<b>10,4</b>	<b>10,1</b>	<b>24,2</b>	<b>0,2</b>	<b>71,3</b>	<b>61,3</b>
Zawarcie nowych umów	–	11,5	6,7	3,9	–	1,5	23,6	23,6
Zmiany i modyfikacje	–	1,4	–	(0,1)	–	–	1,3	1,3
Amortyzacja	(0,1)	(5,2)	(5,9)	(5,3)	(1,6)	(0,1)	(18,2)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(19,0)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	1,6
Różnice kursowe	–	0,4	–	–	–	–	0,4	0,8
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>6,5</b>	<b>27,9</b>	<b>11,2</b>	<b>8,6</b>	<b>22,6</b>	<b>1,6</b>	<b>78,4</b>	<b>69,6</b>

Poniżej przedstawiono harmonogram spłat zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2021 rok oraz okres porównywalny:

Wiekowanie zobowiązań leasingowych	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
do 12 miesięcy	25,6	17,0
od 1 do 5 lat	40,9	40,6
powyżej 5 lat	8,8	12,0
<b>Razem</b>	<b>75,3</b>	<b>69,6</b>

Grupa nie ujmuje zobowiązań z tytułu leasingów krótkoterminowych oraz leasingów w odniesieniu do których bazy składnik aktywów ma niską wartość. Koszty leasingu nie ujęte przy kalkulacji wartości zobowiązań leasingowych wyniosły:

- koszty leasingów krótkoterminowych – 1,7 mln PLN na dzień 31 grudnia 2021;
- koszty leasingów krótkoterminowych – 2,3 mln PLN na dzień 31 grudnia 2020;



**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.**  
[w mln zł]

**b) Grupa jako leasingodawca**

• **Leasing operacyjny**

Grupa dokonała zawarcia umów leasingowych, na mocy których nie następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków z tytułu posiadania przedmiotu leasingu i dlatego też zaklasyfikowała je jako umowy leasingu operacyjnego.

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Przychody z czynszów dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	3,8	3,6
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	4,1	4,1

Wartości minimalnych opłat leasingowych z tytułu leasingu operacyjnego dla umów, w których Grupa występuje jako leasingodawca, wyniosły odpowiednio

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Płatne w okresie do 1 roku	5,2	4,2
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	3,5	4,7
Płatne powyżej 5 lat	1,9	2,4
<b>Razem</b>	<b>10,6</b>	<b>11,4</b>

Umowy z najemcami zawierane są na okres określony, jak i nieokreślony. Zwykle umowy zawierają klauzule możliwości ich wypowiedzenia przez każdą ze stron umowy, w umownym terminie nieprzekraczającym okresu 3 miesięcy lub 6 miesięcy.

Nieruchomość inwestycyjna oddana w leasing operacyjny została zaprezentowana w nocie 20 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**19. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży**

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o klasyfikacji nieruchomości i gruntu położonych w Gorzowie Wielkopolskim jako aktywa przeznaczonego do sprzedaży. O konieczności zmiany prezentacyjnej zdecydowała analiza kryteriów określonych w paragrafach 7-9 MSSF 5.

W związku z powyższym dokonano zmiany prezentacyjnej wartości bilansowej nieruchomości i gruntu położonych w Gorzowie Wielkopolskim i na dzień 31 grudnia 2021 ujęto w pozycji aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Wartość aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży na dzień 31 grudnia 2021 wyniosła 10,1 mln PLN..

**20. Nieruchomości inwestycyjne**

W skład nieruchomości inwestycyjnych wchodzi Centrum Handlowe zlokalizowane w Gorzowie Wielkopolskim:

Zmiana wartości bilansowej w okresie sprawozdawczym przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
<b>Wartość brutto</b>	<b>58,4</b>	<b>58,4</b>
odpis aktualizujący	(21,5)	(17,5)
umorzenie	(11,9)	(10,3)
<b>Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia</b>	<b>25,0</b>	<b>30,6</b>
Zmiany stanu:		
- przeklasyfikowanie do aktywów dostępnych do sprzedaży <sup>[1]</sup>	(10,1)	-
- odpisy aktualizujące	-	(4,0)
- pozostałe - amortyzacja	(1,5)	(1,6)
<b>Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia</b>	<b>13,4</b>	<b>25,0</b>

[1] W związku ze zmianą koncepcji biznesowej Zarządu co do jednej z nieruchomości położonych w Gorzowie Wielkopolskim, Grupa dokonała zmiany prezentacyjnej na 31 grudnia 2021 i ujęła to aktywo w pozycji aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

W bieżącym okresie sprawozdawczym Zarząd jednostki dominującej dokonał oceny utraty wartości nieruchomości inwestycyjnej. Zgodnie z przeprowadzaną analizą nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości tego aktywa.

**Skonsolidowane 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	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość bilansowa brutto	111,0	20,2	20,8	22,3	11,3	10,0	0,6	196,2
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(13,1)	(10,3)	(17,1)	(11,0)	–	–	(68,5)
<b>Wartość bilansowa netto</b>	<b>94,0</b>	<b>7,1</b>	<b>10,5</b>	<b>5,2</b>	<b>0,3</b>	<b>10,0</b>	<b>0,6</b>	<b>127,7</b>

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

za okres od 01.01 do 31.12.2021	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne w realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021</b>	<b>89,9</b>	<b>5,4</b>	<b>4,7</b>	<b>7,1</b>	<b>1,0</b>	<b>7,4</b>	<b>–</b>	<b>115,5</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	3,6	7,4	0,9	–	2,6	0,6	15,1
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(1,9)	(1,5)	(2,8)	(0,7)	–	–	(6,9)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	4,1	–	(0,1)	–	–	–	–	4,0
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021 roku</b>	<b>94,0</b>	<b>7,1</b>	<b>10,5</b>	<b>5,2</b>	<b>0,3</b>	<b>10,0</b>	<b>0,6</b>	<b>127,7</b>

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

Grupa nie posiada ustanowionych zabezpieczeń na wartościach niematerialnych. Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań umownych związanych z nabyciem Wartości niematerialnych.

Nie stwierdzono podstaw do utraty wartości prezentowanych aktywów.



## Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

### Znaki towarowe

Znaki towarowe są zaprezentowane przez Grupę w ramach wartości niematerialnych. Grupa uznaje, iż nie istnieje żadne dające się przewidzieć ograniczenie okresu, w którym może spodziewać się korzyści, z danego składnika aktywów, w związku z czym przyjęto, że okres użytkowania znaków towarowych jest nieokreślony i nie podlegają one amortyzacji.

Grupa w ramach wymienionych Spółek identyfikuje poniższe znaki towarowe:

- Sideme S.A. – Caviss, Curtiss, Le chai,
- The CDA Group – CDA, Matrix,
- Gram Domestic A/S – Gram.

Wartość bilansowa znaków towarowych na dzień 31 grudnia 2021 oraz 31 grudnia 2020 przedstawiała się następująco:

	Sideme S.A.	The CDA Group	Gram Domestic A/S	Razem
<b>Wartość brutto na dzień 01.01.2021</b>	<b>23,8</b>	<b>58,0</b>	<b>8,1</b>	<b>89,9</b>
Zmiany dotyczące różnic kursowych	0,2	3,9	–	4,1
<b>Wartość brutto na dzień 31.12.2021</b>	<b>24,0</b>	<b>61,9</b>	<b>8,1</b>	<b>94,0</b>

	Sideme S.A.	The CDA Group	Gram Domestic A/S	Razem
<b>Wartość brutto na dzień 01.01.2020</b>	<b>22,2</b>	<b>56,5</b>	<b>7,5</b>	<b>86,2</b>
Zmiany dotyczące różnic kursowych	1,6	1,5	0,6	3,7
<b>Wartość brutto na dzień 31.12.2020</b>	<b>23,8</b>	<b>58,0</b>	<b>8,1</b>	<b>89,9</b>

Grupa przeprowadza corocznie test na utratę wartości znaków towarowych.

Poniżej przedstawiono podstawowe informacje dotyczące przeprowadzanych testów dla poszczególnych znaków towarowych w ramach Spółek, które te znaki posiadają:

	Sideme S.A.	The CDA Group	Gram Domestic A/S
Przesłanki utraty	brak	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	24,0	61,9	8,1
Stopa dyskontowa	5,06%	6,19%	4,40%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%	1%	1%

### 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 ośrodków, kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka znacząco przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości na zmianę podstawowych parametrów, użytych w ramach przeprowadzonych testów na utratę wartości powyższych aktywów

	Przesłanki utraty wartości		
	Sideme S.A.	The CDA Group	Gram Domestic A/S
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	brak	brak	brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	brak	brak	brak
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	brak	brak	brak

W poprzednim okresie sprawozdawczym Grupa również nie zidentyfikowała żadnych przesłanek utraty wartości aktywa dotyczącego znaków towarowych.

### Wartość firmy

Wartość firmy powstała w wyniku połączenia jednostek i została przyporządkowana do grupy ośrodków generujących środki pieniężne odpowiadających całokształtowi działalności podmiotów przejmowanych. Zastosowane podejście jest najbardziej naturalnym sposobem przypisania wartości firmy oraz jest zgodne z kierunkiem wykonywania analiz zarządczych na poziomie Grupy.

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
Gram Domestic A/S	8,2	8,2
Amica International GmbH	12,0	12,1
THE CDA Group Ltd.	19,7	18,4
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	0,1	0,1
Marcelin Management Sp. z o.o.	4,2	4,2
<b>Razem wartość bilansowa</b>	<b>44,2</b>	<b>43,0</b>

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku oraz dnia 31 grudnia 2020 roku wystąpiły następujące zmiany wartości firmy:

	31 grudnia 2021	31 grudnia 2020
<b>Wartość firmy na początek okresu</b>	<b>43,0</b>	<b>41,1</b>
Różnice kursowe z przeliczenia	1,2	1,9
<b>Razem wartość bilansowa na koniec okresu</b>	<b>44,2</b>	<b>43,0</b>



## Testy na utratę wartości firmy

Poniżej przedstawiono podstawowe informacje dotyczące przeprowadzanych testów dla poszczególnych CGU.

	Gram Domestic A/S	Amica International GmbH	THE CDA Group	Marcelin Management Sp. z o.o.
Przesłanki utraty	brak	brak	brak	brak
Wartość księgową (mln PLN)	8,2	12,0	19,7	4,2
Stopa dyskontowa	4,40%	4,51%	6,19%	5,09%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	1%	1%	1%	1%

Wartość firmy spółki Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. nie podlega analizie przesłanek utraty wartości ze względu na nieistotność.

## 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 ośrodków, kierownictwo jest przekonane, iż żadna racjonalnie możliwa zmiana jakiegokolwiek kluczowego założenia określonego powyżej nie spowoduje, że wartość bilansowa tego ośrodka znacząco przekroczy jego wartość odzyskiwalną.

Poniższa tabela prezentuje analizę wrażliwości na zmianę podstawowych parametrów, użytych w ramach przeprowadzonych testów na utratę wartości powyższych aktywów

	Przesłanki utraty wartości			
	Gram Domestic A/S	Amica International GmbH	THE CDA Group	Marcelin Management Sp. z o.o.
Zmiana stopy dyskontowej o +1%/-1%	brak	brak	brak	brak
Zmiana wartości prognozowanego EBITDA o +5%/-5%	brak	brak	brak	brak
Zmiana tempa wzrostu po okresie prognozy o +0,5%/-0,5%	brak	brak	brak	brak

W poprzednim okresie sprawozdawczym Grupa również nie zidentyfikowała żadnych przesłanek utraty wartości aktywa dotyczącego wartości firmy.





## 22. Pozostałe aktywa niefinansowe

	31.12.2021	31.12.2020
Należności budżetowe	47,4	28,0
Zaliczki na zapasy	2,6	2,3
Rozliczenia międzyokresowe	14,8	10,0
<b>Razem</b>	<b>64,8</b>	<b>40,3</b>
– krótkoterminowe	64,8	40,3

## 23. Świadczenia pracownicze

Jednostki Grupy wypłacają pracownikom przechodzącym na emerytury kwoty odpraw emerytalnych w wysokości określonej przez Kodeks pracy lub też w wyniku indywidualnie zawartego programu łączącego ubezpieczenie na życie z programem emerytalnym. W związku z tym, niektóre Spółki Grupy na podstawie wyceny aktuarialnej tworzą rezerwę na wartość bieżącą zobowiązania z tytułu odpraw emerytalnych. Podsumowanie świadczeń, kwotę rezerwy oraz uzgodnienie przedstawiające zmiany stanu w ciągu okresu obrotowego przedstawiono w poniższej tabeli:

Rezerwy na świadczenia emerytalne	31.12.2021	31.12.2020
<b>Bilans otwarcia na 1 stycznia</b>	<b>13,3</b>	<b>8,2</b>
Koszty bieżącego i przyszłego zatrudnienia	–	3,7
Zyski i straty aktuarialne	(1,9)	1,4
<b>Bilans zamknięcia na 31 grudnia</b>	<b>11,4</b>	<b>13,3</b>
Rezerwy krótkoterminowe	0,8	0,7
Rezerwy długoterminowe	10,6	12,6

Główne założenia przyjęte do wyceny świadczeń pracowniczych na dzień sprawozdawczy są następujące:

	31.12.2021	31.12.2020
Stopa dyskontowa (%)	0,90% – 3,41%	0,75% – 2,35%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,0% – 5,2%	1,0% – 4,0%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	0,0% – 5,0%	2,0% – 2,1%

## Analiza wrażliwości

Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o jeden punkt procentowy:

	Wzrost o 1 p.p.	Spadek o 1 p.p.
<b>31 grudzień 2021</b>		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(1,2)	1,3
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(1,2)	1,3
<b>31 grudzień 2020</b>		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(2,4)	2,6
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(2,4)	2,6

Zmiana prawdopodobieństwa wypłaty świadczeń pracowniczych o 10 punktów procentowych przy innych czynnikach niezmiennych:

	Wzrost o 10 p.p.	Spadek o 10 p.p.
<b>31 grudzień 2021</b>		
Wpływa na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	0,7	(0,7)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	0,7	(0,7)
<b>31 grudzień 2020</b>		
Wpływa na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	2,1	(2,1)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	2,1	(2,1)

## 24. Zapasy

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej ujęte są następujące pozycje zapasów:

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Materiały:</b>		
Według ceny nabycia	80,4	67,5
Według wartości netto możliwej do uzyskania	78,9	66,2
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	9,5	9,9
<b>Produkty gotowe:</b>		
Według kosztu wytworzenia	124,6	84,2
Według wartości netto możliwej do uzyskania	123,2	81,8
<b>Towary:</b>		
Według ceny nabycia	594,1	255,5
Według wartości netto możliwej do uzyskania	580,7	245,9
Części zamienne	19,3	17,7
<b>Zapasy razem, według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) oraz wartości netto możliwej do uzyskania</b>	<b>811,6</b>	<b>421,5</b>

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **16,3 mln PLN** (w 2020 roku **13,3 mln PLN**). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o wskaźnik rotacji.

W roku 2021 ujęto w wyniku kwotę **3,0 mln PLN** jako koszt (w 2020 roku: **1,3 mln PLN** jako koszt).

Na dzień 31 grudnia 2020 roku zabezpieczenie zobowiązań finansowych Grupy stanowiły zapasy o wartości **212,6 mln PLN** (w 2020 roku: **146,7 mln PLN**).

## 25. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, ujmowane przez Grupę w ramach klasy należności i pożyczek przedstawiają się następująco:

	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	798,9	707,1
Pozostałe należności od osób trzecich	2,9	1,2
<b>Należności razem (netto)</b>	<b>801,8</b>	<b>708,3</b>
Odpis aktualizujący należności	13,3	14,9
<b>Należności brutto</b>	<b>815,1</b>	<b>723,2</b>

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie nr 33.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 60-dniowy termin płatności.

W celu polepszenia przepływów z działalności operacyjnej Grupa korzystała w trakcie roku obrotowego z faktoringu bez regresu. Na dzień bilansowy Grupa posiadała **241,1 mln PLN** należności oddanych do faktoringu (na dzień 31 grudnia 2020: **143,9 mln PLN**). Należności te zostały usunięte z bilansu Grupy ponieważ ryzyko związane z należnością zostało przekazane na faktora.

Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia</b>	<b>14,9</b>	<b>7,6</b>
Zwiększenie	5,6	7,7
Rozwiązanie	(7,4)	(0,5)
Pozostałe	0,2	0,1
<b>Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia</b>	<b>13,3</b>	<b>14,9</b>

Na dzień 31 grudnia 2021 Grupa dokonała odpisu aktualizującego należności w kwocie **13,3 mln PLN**, w tym wartość wynikająca z indywidualnego podejścia Grupy do oceny utraty wartości należności w kwocie **8,0 mln PLN** oraz wartość wynikająca z podejścia wskaźnikowego, zgodnego z modelem opisanym powyżej w kwocie **5,3 mln PLN**.

Grupa 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 ECL na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2021 roku.

Szczegóły dotyczące zastosowanych odpisów do tabeli powyżej znajdują się w nocie 35.3 ryzyko kredytowe.



## 26. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości **166,9 mln PLN** (31 grudnia 2020 roku: **178,8 mln PLN**).

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych składało się z następujących pozycji:

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w banku i w kasie	50,2	176,2
Lokaty krótkoterminowe	2,0	90,8
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	7,7	3,4
<b>Razem</b>	<b>59,9</b>	<b>270,4</b>

## 27. 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 <sup>[1]</sup>	5 057 595 <sup>[1]</sup>
<b>Razem</b>	<b>7 775 273</b>	<b>7 775 273</b>

[1] w tym 2.381.881 akcji zwykłych serii A i 2.675.714 akcji zwykłych serii B

	Ilość	Wartość
<b>Akcje własne</b>		
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>201 983</b>	<b>24,2</b>
Wydanie akcji własnych	(54 846)	(6,5)
<b>Na dzień 31 grudnia 2021</b>	<b>147 137</b>	<b>17,7</b>
<b>Na dzień 1 stycznia 2020</b>	<b>250 000</b>	<b>30,0</b>
Wydanie akcji własnych	(48 017)	(5,8)
<b>Na dzień 31 grudnia 2020</b>	<b>201 983</b>	<b>24,2</b>

[2] Zakupione w dniu 18 październik 2018 roku w zamian za gotówkę w związku z realizacją programu motywacyjnego

### Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 2 PLN za akcje i zostały w pełni opłacone.

### 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.

## 28. Pozostałe rodzaje kapitałów

### 28.1. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
<b>Na dzień 1 stycznia 2021</b>	<b>889,1</b>	<b>(24,2)</b>	<b>18,8</b>	<b>(1,3)</b>	<b>30,0</b>	<b>17,1</b>	<b>929,5</b>
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	5,4	0,4	–	–	5,8
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>5,4</b>	<b>0,4</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>5,8</b>
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	81,9	–	–	–	–	–	81,9
Wydanie akcji własnych	–	6,6	–	–	–	–	6,6
Rozliczenie programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(6,4)	(6,4)
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(4,6)	(4,6)
Pozostałe zmiany	0,3	–	–	–	–	(0,4)	(0,1)
<b>Na dzień 31 grudnia 2021</b>	<b>971,3</b>	<b>(17,6)</b>	<b>24,2</b>	<b>(0,9)</b>	<b>30,0</b>	<b>5,7</b>	<b>1 012,7</b>

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

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej nad nominalną w kwocie 107,7 mln PLN, wynikającej z emisji akcji w Spółce dominującej. Ponadto kapitał zapasowy powstał z ustawowych odpisów z zysków generowanych w poprzednich latach obrotowych i został skorygowany o kwoty wynikające z umorzenia akcji o wartość 28,5 mln PLN oraz o kwotę 11,7 mln PLN wynikającą z połączenia ze spółką zależną Sidegrove w latach poprzednich.

### 28.2. Niepodzielony zysk oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy

W przypadku Spółek krajowych dywidenda może być wypłacona w oparciu o zysk ustalony w jednostkowym rocznym sprawozdaniu finansowym przygotowanym dla celów statutowych.

Zgodnie z wymogami Kodeksu Spółek Handlowych, jednostka dominująca jest obowiązana utworzyć kapitał zapasowy na pokrycie straty. Do tej kategorii kapitału przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy wykazanego w jednostkowym sprawozdaniu spółki dominującej, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału podstawowego jednostki dominującej. O użyciu kapitału zapasowego i rezerwowego Spółki dominującej rozstrzyga Walne Zgromadzenie; jednakże części kapitału zapasowego w wysokości jednej trzeciej kapitału zakładowego można użyć jedynie na pokrycie straty wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jednostki dominującej i nie podlega ona podziałowi na inne cele.

W przypadku Spółek zagranicznych w Grupie ograniczenia związane z podziałem kapitału i wypłaty dywidendy wynikają z lokalnych przepisów prawa handlowego i są respektowane przez zarządzających tymi Spółkami.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku nie istnieją inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.



**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.**  
[w mln zł]

### 28.3. Udziały niekontrolujące

Prezentowane w kapitale własnym Grupy udziały nie dające kontroli odnoszą się do jednostki zależnej Sideme S.A., mniejszościowy udziałowiec której posiada 5% udziału w kapitale spółki.

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Na początek okresu</b>	<b>2,5</b>	<b>2,2</b>
Dochody całkowite za okres	(0,3)	0,3
<b>Na koniec okresu</b>	<b>2,2</b>	<b>2,5</b>

Poniżej zaprezentowane zostały dane dotyczące udziałowców mniejszościowych 31 grudnia 2021 oraz na 31 grudnia 2020:

#### SIDEME S.A.:

	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe	42,7	42,6
Aktywa obrotowe	284,9	137,2
Zobowiązania i rezerwy	286,3	131,7
Razem Aktywa netto	41,3	48,1
Przychody z umów z klientami	345,3	337,5
Zysk netto	(9,8)	2,7
<b>Zysk/(strata) przypadający/a na udziały niekontrolujące</b>	<b>(0,5)</b>	<b>0,1</b>

### 29. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>178,8</b>	<b>89,2</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	26,0	17,0
Kredyty obrotowe	116,6	36,3
Obligacje	16,2	15,9
Kredyty inwestycyjne	20,0	20,0
<b>Długoterminowe</b>	<b>156,3</b>	<b>113,7</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	49,3	52,6
Kredyty obrotowe	32,2	–
Obligacje	70,3	36,0
Kredyty inwestycyjne	4,5	25,1

Na każdy okres sprawozdawczy, w tym na dzień 31 grudnia 2021 oraz do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wartości kowenantów finansowych spełniały zapisy zawarte w umowach.

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa wywiązywała się ze spłaty kapitału jak i odsetek w terminach, które były określone w umowach. Nie nastąpiło jakiegokolwiek naruszenie warunków umów oraz Grupa nie renegecjowała warunków żadnej z umów dotyczących zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i instrumentów dłużnych.

Poniższa nota przedstawia zmiany zobowiązań z tytułu kredytów i obligacji w roku 2021 oraz 2020:

	31.12.2021		31.12.2020	
	Kredyty bankowe	Obligacje	Kredyty bankowe	Obligacje
<b>Saldo na początek okresu</b>	<b>81,4</b>	<b>51,9</b>	<b>189,9</b>	<b>47,9</b>
Splata	(21,9)	(15,9)	(141,1)	(16,0)
Zaciągnięcie	113,0	50,0	34,9	20,0
Odsetki naliczone	4,3	1,3	4,2	2,0
Odsetki zapłacone	(4,0)	(0,8)	(4,1)	(2,0)
Różnice kursowe	0,5	–	(2,4)	–
<b>Saldo na koniec okresu</b>	<b>173,3</b>	<b>86,5</b>	<b>81,4</b>	<b>51,9</b>

Grupa emituje i oferuje obligacje wyłącznie instytucjom finansowym. Program obligacji nie jest przeznaczony dla klientów indywidualnych i osób fizycznych.

Emitowane obligacje oprocentowane są na bazie zmiennych stóp procentowych w oparciu o referencyjną stopę WIBOR 3M/WIBOR 6M powiększone o marżę.

Zobowiązania z tytułu zadłużenia na dzień 31 grudnia 2021 oraz za okres porównywalny były ustanowione na poniższym majątku Grupy

<b>Cesja wierzytelności</b>	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Zastaw na środkach trwałych	60,8	65,6
Cesja wierzytelności	5,9	6,3
Przewłaszczenie majątku obrotowego	212,6	146,7
<b>Razem zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki</b>	<b>279,3</b>	<b>218,6</b>

#### Grupa w bieżącym okresie sprawozdawczym posiadała następujące kredyty

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	–
RUB	kredyt obrotowy	EURIBOR 3M + MARZA BANKU	2022	14,2	–
GBP	kredyt obrotowy	SONIA rate + MARZA BANKU	2022	11,6	–
GBP	kredyt obrotowy	BoE rate + MARZA BANKU	2022	20,4	–
EUR	kredyt obrotowy	STALE OPROCENTOWANIE	2022	2,5	–
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 0/N + MARZA BANKU	2022	0,7	–
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARZA BANKU	2022	0,5	–
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARZA BANKU	2026	0,1	–
EUR	kredyt obrotowy	EURIBOR 3M + MARZA BANKU	2021	–	1,0
<b>Total</b>				<b>173,3</b>	<b>81,4</b>

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

[w mln zł]

## 30. Rezerwy

### 30.1. Zmiany stanu rezerw

Rezerwy krótkoterminowe	za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku			za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku		
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy <sup>[1]</sup>	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>38,8</b>	<b>31,6</b>	<b>15,6</b>	<b>35,6</b>	<b>26,7</b>	<b>3,4</b>
Zwiększenie rezerw	74,3	36,9	2,8	49,8	38,0	25,6
Rozwiązanie rezerw	(9,4)	(11,1)	(7,5)	(3,2)	(5,0)	(2,1)
Wykorzystanie rezerw	(62,1)	(27,5)	(2,0)	(44,2)	(28,2)	(10,8)
Pozostałe zmiany	1,0	–	0,6	0,8	0,1	(0,5)
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>42,6</b>	<b>29,9</b>	<b>9,5</b>	<b>38,8</b>	<b>31,6</b>	<b>15,6</b>

[1] W pozycji „Inne rezerwy” zostały głównie ujęte rezerwy na prowadzoną kontrolę celną w Rosji oraz rezerwy na odszkodowania na nieterminowe dostawy na rynku Niemieckim, wywołane poprzez pandemię COVID19.

Rezerwy długoterminowe	za okres od 01.01 do 31.12.2021 roku			za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku		
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Inne rezerwy
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>10,7</b>	<b>–</b>	<b>0,3</b>	<b>8,4</b>	<b>–</b>	<b>0,3</b>
Zwiększenie rezerw	7,9	–	–	5,1	–	–
Rozwiązanie rezerw	(1,1)	–	–	(3,0)	–	–
Wykorzystanie rezerw	(3,6)	–	–	–	–	–
Pozostałe zmiany	0,2	–	–	0,2	–	–
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14,1</b>	<b>–</b>	<b>0,3</b>	<b>10,7</b>	<b>–</b>	<b>0,3</b>

### 30.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych zgodnie z przysługującym klientom okresem 2 lat gwarancji. Przewiduje się, że większość tych kosztów (około 75%) zostanie poniesiona w pierwszym roku ochrony gwarancyjnej, a ich pozostała część w 2 roku.

Podstawą do oszacowania rezerwy na przyszłe naprawy gwarancyjne są: okres objęcia gwarancją, historyczny jednostkowy koszt naprawy, szacowana wadliwość wyrobów, średni udział kosztu części zamiennej w koszcie naprawy. Wartość wymienionych wyżej zmiennych, poza okresem gwarancji, może ulec zmianie w przyszłych okresach, wpływające jednocześnie na wysokość rezerwy. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych zmiennych aby rezerwa odzwierciedlała realne zobowiązanie Grupy z tytułu obowiązku dokonania napraw gwarancyjnych.

### 30.3. Rezerwa na wynagrodzenia i urlopy

Grupa kalkuluje rezerwę z tytułu niewykorzystanego urlopu wypoczynkowego oraz rezerwę dotyczącą premii za bieżący rok obrotowy do wypłaty w kolejnym roku.



## 31. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>		
Wobec jednostek powiązanych	0,7	1,8
Wobec jednostek pozostałych	850,8	647,9
	<b>851,5</b>	<b>649,7</b>
<b>Pozostałe zobowiązania</b>		
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	12,2	14,7
Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	56,4	56,7
Inne zobowiązania	1,1	3,5
	<b>69,7</b>	<b>74,9</b>
<b>Razem</b>	<b>921,2</b>	<b>724,6</b>

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 dotyczące transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione zostały w nocie 33.

### 31.1. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu cel	0,2	0,1
Podatek VAT	40,1	38,5
Podatek dochodowy od osób fizycznych	3,7	2,8
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	11,5	15,3
Zobowiązania z tytułu innych podatków i świadczeń	0,9	–
<b>Razem</b>	<b>56,4</b>	<b>56,7</b>
– krótkoterminowe	56,4	56,7

### 31.2. Rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:</b>		
Dotacji rządowych	6,7	8,2
<b>Razem</b>	<b>6,7</b>	<b>8,2</b>
– krótkoterminowe	1,2	2,3
– długoterminowe	5,5	5,9

W roku 2005 Grupa Amica S.A. podpisała umowę z Ministrem Gospodarki i Pracy o dofinansowanie projektu o rozbudowę przedsiębiorstwa oraz dokonanie zmian wyrobów w Amica S.A. Dofinansowanie odbywało się w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw. W ramach projektu Grupa była zobowiązana do poniesienia nakładów na Rzeczowy Majątek Trwały oraz zatrudnienia odpowiedniej liczby pracowników. Udział dofinansowania w Rzeczowym Majątku Trwałym ze strony Programu wynosił 25% poniesionych nakładów.

W dniu 9 maja 2019 Amica S.A. otrzymała dotację w wysokości: 4,4 mln PLN z Funduszu Aktywizacji Zawodowej Skazanych oraz Rozwoju Przywiąziennych Zakładów Pracy.

Zakwalifikowane do tej pozycji kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych.

Dotacja została przeznaczona na współfinansowanie działań w zakresie resocjalizacji osób pozbawionych wolności, służących tworzeniu nowych miejsc pracy dla osób pozbawionych wolności.

W ramach działań resocjalizacyjnych Amica S.A. zrealizowała zadanie polegające na wykonaniu: prac rozbiórkowych, budowie hali produkcyjnej na gruncie wydzierżawionym od Państwowego Przedsiębiorstwa Przemysłu Metalowego „POMET” z siedzibą we Wronkach, wykonaniu zabezpieczeń techniczno-ochronnych oraz zakupie wyposażenia technologicznego. Udział dofinansowania ze strony programu pomocy publicznej dla podmiotów zatrudniających osoby pozbawione wolności wyniósł 49,61% poniesionych wydatków.

W okresie sprawozdawczym wartość odniesiona w pozostałe przychody operacyjne z tytułu przypisania wartości dotacji równoległe do odpisów amortyzacyjnych wyniosła **0,4 mln PLN** (w roku 2020: **0,4 mln PLN**).

Grupa spełniła wszelkie warunki umów podpisanych w ramach otrzymanej pomocy rządowej i nie wykazuje z tego tytułu żadnych zobowiązań warunkowych.

Zgodnie z polityką rachunkowości Grupy Kapitałowej Amica S.A. środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zakwalifikowane do tej pozycji kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.



## 32. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

### Sprawy sądowe

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





## 33. Informacje o podmiotach powiązanych

Kontrolę nad Grupą Amica S.A. sprawuje Holding Wronki Sp. z o.o., który posiada 34,93 % akcji Spółki Amica SA. Pozostała część akcji jest w posiadaniu wielu akcjonariuszy (w tym pracowników). Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji Amica S.A. zostali wymienieni w nocie nr 39.

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania (w 2020 roku również nie miały miejsca wspomniane transakcje).

Wszystkie jednostki objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Grupa stosuje procedurę dotyczącą weryfikacji podmiotów powiązanych w wśród osób należących do Zarządu, Rady Nadzorczej oraz kluczowego personelu. W wyniku przeprowadzonego procesu weryfikacji zostały ujawnione podmioty zaprezentowane poniżej.

Podmioty powiązane ze Spółką dominującą obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki zależne objęte obowiązkiem konsolidacji i pozostałe podmioty powiązane, do których Grupa zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Spółki.

Do podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

- Spółki zależne konsolidowane spełniające definicję kontroli zgodnie z MSSF 10 wymienione w nocie nr 4
- Pozostałe podmioty powiązane: KKS Lech Poznań, Fundacja Amicis,
- Kluczowy personel Grupy (członkowie kadry zarządzającej) oraz Rada Nadzorcza
- Podmioty dominujące: Holding Wronki Sp. z o.o., Invesco Sp. z o.o.

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy:

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Holding Wronki Sp. z o.o.	0,1	0,1	5,1	5,0
KKS LECH Poznań S.A.	7,7	5,8	3,3	2,5
Fundacja Amicis	0,1	0,1	–	–
<b>Razem</b>	<b>7,9</b>	<b>6,0</b>	<b>8,4</b>	<b>7,5</b>

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe		Zobowiązania handlowe	
	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Holding Wronki Sp. z o.o.	–	–	0,6	1,6
KKS LECH Poznań S.A.	2,5	1,5	0,1	0,1
<b>Razem</b>	<b>2,5</b>	<b>1,5</b>	<b>0,7</b>	<b>1,7</b>

### 33.1. Jednostka dominująca całej Grupy

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Spółkami z Grupy, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania.

### 33.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie zdefiniowano podmiotu o znaczącym wpływie na Grupę.

### 33.3. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje zawierane z podmiotami powiązanymi dotyczą w przeważającej mierze sprzedaży przez Grupę Kapitałową wyrobów i towarów i usług do jej spółek zależnych. Operacje te odbywają się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

Grupa Amica S.A. pełni również funkcję pożyczkodawcy w stosunku do podmiotów powiązanych. Pożyczki udzielone zostały na zasadach rynkowych.

Pozostałe transakcje zawierane pomiędzy Spółkami Grupy mają charakter usługowy i odbywają się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawartych na warunkach rynkowych.

**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.**  
[w mln zł]

### 33.4. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

#### 33.4.1. Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
<b>Zarząd jednostki dominującej pełniący funkcję na dzień bilansowy</b>		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	6,9	7,8
Świadczenia pracownicze oparte na akcjach <sup>[1]</sup>	–	17,1
Świadczenia po okresie zatrudnienia	–	0,3
<b>Suma</b>	<b>6,9</b>	<b>25,2</b>
<b>Rada Nadzorcza jednostki dominującej</b>		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	1,9	1,9
<b>Suma</b>	<b>1,9</b>	<b>1,9</b>

[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).

#### 33.4.2. Program płatności akcjami

W Spółce Dominującej 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 PLN/ szt. Łączny koszt skupu akcji, które w całości zostaną przeznaczone na realizację programu motywacyjnego, wyniósł 30 milionów PLN.

Po zatwierdzeniu przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Rada Nadzorcza Spółki dominującej 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 dominującej, 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 Pulii Uprawnień za dany rok obrotowy obowiązywania Programu, Kwotę Bazową skalkulowaną należy podzielić przez wartość jednej akcji Spółki dominującej rozumianą jako średnią arytmetyczną kursów zamknięcia dla notowań akcji Spółki dominującej 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.

<b>Warunki programu motywacyjnego</b>	
<b>Liczba osób Uprawnionych</b>	
Pierwszy Program motywacyjny	6 osób
Drugi Program motywacyjny	7 osób
<b>Okres obowiązywania</b>	
Pierwszy Program motywacyjny	od 01.01.2019 do 20.05.2019
Drugi Program motywacyjny	od 21.05.2019 do 20.05.2023
<b>Warunek uruchomienia puli uprawnień</b>	
Pierwszy Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 60 mln PLN
Drugi Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 100 mln PLN
<b>Znaczące parametry w modelu wyceny:</b>	<b>Wartości parametru</b>
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 PLN** (na dzień 31 grudnia 2020 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.

<b>Tytuł</b>	<b>Liczba akcji</b>
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



## 34. 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	1,5	1,3
Przegląd sprawozdań finansowych	0,2	0,1
Pozostałe usługi	0,2	–
<b>Razem</b>	<b>1,9</b>	<b>1,4</b>

## 35. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Grupa zawiera również transakcje z udziałem instrumentów pochodnych, przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), walutowe kontrakty terminowe typu forward, kontrakty walutowo-procentowe typu CIRS oraz transakcje typu swap towarowy. Celem tych transakcji jest zarządzanie ryzykiem stopy procentowej, ryzykiem walutowym oraz ryzykiem cen surowców powstającymi w toku działalności Grupy oraz wynikających z używanych przez nią źródeł finansowania.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Grupy obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Grupa rozpoznaje ryzyko rynkowe jako ryzyko stopy procentowej, ryzyko walutowe i ryzyko cen surowców, dodatkowo Grupa opisuje ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko kredytowe.

Zarządzanie ryzykiem finansowym Grupy koordynowane jest przez Spółkę dominującą, w bliskiej współpracy z Zarządami oraz dyrektorami finansowymi spółek zależnych. W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Grupy,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Grupa nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Od strony ekonomicznej przeprowadzane transakcje mają charakter zabezpieczający przed określonym ryzykiem.

Ponadto Spółka dominująca wyznaczyła formalnie część instrumentów pochodnych jako zabezpieczenie przepływów pieniężnych zgodnie z wymogami MSSF 9 (instrumenty pochodne zabezpieczające).

W kolejnych punktach przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Grupa.

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

[w mln zł]

**35.1.  
Ryzyko stopy procentowej**

Grupa 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 spółek Grupy lub wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych na skutek zmian stóp procentowych.

Grupa 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 Grupę rozwiązanie było skuteczne z ekonomicznego punktu widzenia, zawiera ona kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe), w ramach, których zgadza się na wymianę, w określonych odstępach czasu, różnicy między kwotą odsetek naliczonych według stałego i zmiennego oprocentowania od uzgodnionej kwoty głównej. Transakcje te mają na celu zabezpieczenie przepływów odsetkowych od zaciągniętych zobowiązań kredytowych oraz aktywów netto. Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa zabezpieczyła około 14% wszystkich zobowiązań, których koszt oparty jest na zmiennej stopie procentowych (w tym ponad 19% zaciągniętych przez Grupę zobowiązań kredytowych i innych instrumentów dłużnych).

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość zysku (straty) brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych

	Rok zakończony 31.12.2021				Rok zakończony 31.12.2020			
	1,00%		-1,00%		1,00%		-1,00%	
	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody	wynik finansowy	pozostałe całkowite dochody
Środki pieniężne	(0,6)		0,6		(2,7)		2,7	
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	0,3		(0,3)		0,4		(0,4)	
Faktoring należności	2,4		(2,4)		1,4		(1,4)	
Kredyty bankowe	1,7		(1,7)		0,8		(0,8)	
Obligacje	0,9		(0,9)		0,5		(0,5)	
Zobowiązania z tytułu leasingu	0,8		(0,8)		0,7		(0,7)	
Pochodne instrumentu finansowe		(0,7)		0,7		(1,0)		1,0
<b>Wpływ na wynik finansowy</b>	<b>5,5</b>		<b>(5,5)</b>		<b>1,1</b>		<b>(1,1)</b>	
<b>Wpływ na pozostałe całkowite dochody</b>		<b>(0,7)</b>		<b>0,7</b>		<b>(1,0)</b>		<b>1,0</b>

Na dzień 31 grudnia 2021 roku zysk brutto Grupy byłby o 5,5 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 wynik Grupy byłby wyższy o 5,5 mln PLN.



## 35.2. Ryzyko walutowe

Grupa definiuje ryzyko walutowe jako brak pewności odnośnie przyszłych poziomów oraz zmian rynkowych kursów walutowych. Zmiany te wpływają na poszczególne sfery działalności biznesowej spółek z Grupy generując różne rodzaje ekspozycji na ryzyko walutowe. Źródłem ekspozycji na ryzyko walutowe na poziomie Grupy są transakcje z podmiotami spoza Grupy generujące przepływy pieniężne, których wartość mierzona w PLN jest uzależniona od przyszłych poziomów kursu walutowego. Źródłem ekspozycji na ryzyko walutowe na poziomie danego podmiotu Grupy są wszystkie transakcje generujące przepływy pieniężne, których wartość mierzona w walucie funkcjonalnej danej spółki jest uzależniona od przyszłych poziomów kursu walutowego.

W związku z istotnością ryzyka walutowego, Grupa stosuje zabezpieczenia kursów walutowych poprzez zawieranie kontraktów forward.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Grupa zabezpieczyła ok. 85% ekspozycji przepływów pieniężnych netto wynikającej z transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych oraz ok. 30% ekspozycji przepływów pieniężnych 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 Grupy narażonych na ryzyko walutowe. Dane z tabeli wartości narażonych na ryzyko w następnej kolejności poddawane są testom zmian kursów walutowych.

Do wyznaczenia zakresu potencjalnych zmian kursów dla celu analizy wyliczono zmienność historyczną za dany rok sprawozdawczy (całość wyliczeń oparte na fixingach publikowanych przez NBP).

#### Sposób wyliczenia zmienności historycznej:

$$\text{Var} \left( \ln \left( \frac{S_t}{S_0} \right) \right) = \sigma^2 t,$$

$\sigma$  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 przedstawiała się następująco

Wartość narażona na ryzyko w przeliczeniu na PLN	Razem	EUR	CNY	USD	Inne
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	<b>173,6</b>	169,6	0,8	1,1	2,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	<b>25,6</b>	12,0	7,5	3,7	2,4
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym	<b>1,6</b>	–	–	–	1,6
<i>Aktywa</i>	<b>1,9</b>	–	–	–	1,9
<i>Zobowiązania</i>	<b>0,3</b>	–	–	–	0,3
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, w tym	<b>34,8</b>	(3,8)	36,2	3,1	(0,7)
<i>Aktywa</i>	<b>54,3</b>	6,4	37,0	3,1	7,8
<i>Zobowiązania</i>	<b>19,5</b>	10,2	0,8	–	8,5
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	<b>0,7</b>	0,1	0,5	0,1	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	<b>403,7</b>	138,8	248,6	14,8	1,5
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	<b>18,1</b>	18,1	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	<b>15,3</b>	15,2	–	–	0,1
<b>Ekspozycja netto</b>	<b>(202,2)</b>	<b>5,6</b>	<b>(204,6)</b>	<b>(7,0)</b>	<b>3,8</b>

Analiza wrażliwości zakłada wzrost lub spadek poszczególnych kursów o średnią wartość ustaloną na podstawie historycznej zmienności kursów w stosunku do kursu zamknięcia obowiązującego na poszczególne dni bilansowe, która jest zgodna z poniższym zestawieniem.

Historyczna zmienność oraz fixing NBP do analizy danych na 31.12.2021

	fixing NBP	historyczna zmienność
EUR/PLN	4,5994	5,7%
CNY/PLN	0,6390	7,6%
USD/PLN	4,0600	8,4%

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

[w mln zł]

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz wpływ na wynik finansowy oraz pozostałe całkowite dochody przedstawiała się następująco:

	Razem		zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu USD/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
<b>Zmienność kursu</b>	-	-	5,7%	-5,7%	7,6%	-7,6%	8,4%	-8,4%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9,8	(9,8)	9,6	(9,6)	0,1	(0,1)	0,1	(0,1)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1,6	(1,6)	0,7	(0,7)	0,6	(0,6)	0,3	(0,3)
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym	2,8	(2,8)	(0,2)	0,2	2,7	(2,7)	0,3	(0,3)
<i>Aktywa</i>	3,5	(3,5)	0,4	(0,4)	2,8	(2,8)	0,3	(0,3)
<i>Zobowiązania</i>	(0,7)	0,7	(0,6)	0,6	(0,1)	0,1	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(28,1)	28,1	(8,0)	8,0	(18,9)	18,9	(1,2)	1,2
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	(1,0)	1,0	(1,0)	1,0	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	(0,9)	0,9	(0,9)	0,9	-	-	-	-
<b>Wpływ netto w przypadku zmian kursu</b>	<b>(15,8)</b>	<b>15,8</b>	<b>0,2</b>	<b>(0,2)</b>	<b>(15,5)</b>	<b>15,5</b>	<b>(0,5)</b>	<b>0,5</b>

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Grupy na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

Struktura walutowa wybranych instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawiała się następująco

<b>Wartość narażona na ryzyko w przeliczeniu na PLN</b>	Razem	EUR	CNY	USD	Inne
<i>fixing NBP</i>	-	4,6148	0,5744	3,7584	-
<i>historyczna zmienność</i>	-	7,1%	9,7%	11,0%	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	152,3	147,3	0,8	1,3	2,9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44,2	28,8	11,3	1,7	2,4
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym	(0,6)	-	(0,3)	-	(0,3)
<i>Aktywa</i>	0,2	-	-	-	0,2
<i>Zobowiązania</i>	0,8	-	0,3	-	0,5
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w tym	11,7	(9,0)	21,7	0,1	(1,1)
<i>Aktywa</i>	27,2	0,4	21,8	0,7	4,3
<i>Zobowiązania</i>	15,5	9,4	0,1	0,6	5,4
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0,7	-	-	0,7	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	358,7	148,2	198,8	11,3	0,4
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	24,0	24,0	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	12,1	12,0	-	-	0,1
<b>Ekspozycja netto</b>	<b>(187,9)</b>	<b>(17,1)</b>	<b>(165,3)</b>	<b>(8,9)</b>	<b>3,4</b>

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Grupy na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

Historyczna zmienność oraz fixing NBP do analizy danych na 31.12.2021

	fixing NBP	historyczna zmienność
EUR/PLN	4,6148	7,1%
CNY/PLN	0,5744	9,7%
USD/PLN	3,7584	11,0%



**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.**  
[w mln zł]

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz wpływ na wynik finansowy oraz pozostałe całkowite dochody przedstawiała się następująco:

	Razem		zmiana kursu EUR/PLN		zmiana kursu CNY/PLN		zmiana kursu USD/PLN	
	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN	osłabienie PLN	umocnienie PLN
<b>Zmienność kursu</b>	-	-	7,1%	-7,1%	9,7%	-9,7%	11,0%	-11,0%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	10,7	(10,7)	10,5	(10,5)	0,1	(0,1)	0,1	(0,1)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3,4	(3,4)	2,1	(2,1)	1,1	(1,1)	0,2	(0,2)
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, w 5tym	1,4	(1,4)	(0,7)	0,7	2,1	(2,1)	-	-
<i>Aktywa</i>	2,2	(2,2)	-	-	2,1	(2,1)	0,1	(0,1)
<i>Zobowiązania</i>	(0,8)	0,8	(0,7)	0,7	-	-	(0,1)	0,1
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(0,1)	0,1	-	-	-	-	(0,1)	0,1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(31,2)	31,2	(10,6)	10,6	(19,4)	19,4	(1,2)	1,2
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	(1,7)	1,7	(1,7)	1,7	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	(0,9)	0,9	(0,9)	0,9	-	-	-	-
<b>Wpływ netto w przypadku zmian kursu</b>	<b>(18,4)</b>	<b>18,4</b>	<b>(1,3)</b>	<b>1,3</b>	<b>(16,1)</b>	<b>16,1</b>	<b>(1,0)</b>	<b>1,0</b>

Ekspozycja na ryzyko walutowe ulega zmianom w ciągu roku w zależności od wolumenu transakcji przeprowadzanych w walucie. Niemniej powyższą analizę wrażliwości można uznać za reprezentatywną dla określenia ekspozycji Grupy na ryzyko walutowe na dzień bilansowy.

### 35.3. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko strat finansowych na jakie narażona jest Grupa i związane jest z niewypełnieniem przez kontrahenta swoich zobowiązań. Grupa identyfikuje 4 obszary, w których ryzyko to może wystąpić:

- należności z tytułu dostaw i usług,
- instrumenty finansowe,
- środki pieniężne,
- pożyczki udzielone podmiotom powiązanych osobowo.

Grupa Kapitałowa 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 Grupy z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Grupa dokonuje bieżącej oceny zdolności kredytowej odbiorców oraz w uzasadnionych przypadkach wymaga stosownych zabezpieczeń. Ponadto większość należności Spółek w Grupie jest objęta polisą ubezpieczenia należności. Kontrahenci, w stosunku do których Grupa nie posiada historii współpracy lub sprzedaż następuje sporadycznie, dokonują zakupów w formie przedpłaty. Natomiast kredyt kupiecki jest przyznawany odbiorcom, z którymi istnieje pozytywna historia współpracy oraz posiadają zdolność kredytową ocenioną na podstawie źródeł zarówno wewnętrznych, jak i zewnętrznych.

Większa część wartości aktywów narażonych na ryzyko kredytowe przenoszone jest w całości na instytucje finansowe. Warunki zawartych umów faktoringowych spełniają kryteria usunięcia należności z ksiąg w momencie ich nabycia przez faktora.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. wartość należności oddanych do faktoringu wyniosła **241,1 mln PLN** (na 31 grudnia 2020 wartość ta wyniosła **143,9 mln PLN**).

Grupa Kapitałowa ponadto 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. Każda ze Spółek zależnych dokonuje indywidualnie analizy instrumentów finansowych pod kątem wystąpienia ewentualnej utraty wartości i ujęcia odpisów aktualizujących zgodnie z polityką rachunkowości Grupy.

Grupa dokonuje identyfikacji ryzyka kredytowego w dwóch etapach. Najpierw analizowane są indywidualnie pozycje, które narażone są na znaczące ryzyko braku uregulowania płatności przez kontrahenta. Odpis na należności o ryzyku standardowym jest wyliczany metodą wskaźnikową. Grupa zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności. Model opiera się na analizie historycznej uwzględniającej spłatę należności od klientów Grupy. W ramach należności z tytułu dostaw i usług, stanowiących najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania oraz lokalizacji geograficznej dłużnika. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością. Ponadto w modelu uwzględniono informacje dotyczące przyszłości obejmujące: m.in. prognozy PKB na kolejny rok oraz przewidywaną ekstrapolację wskaźnika upadłości podmiotów.

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

[w mln zł]

**Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się na 31 grudnia 2021 roku następująco:**

Stan na 31.12.2021	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	
<b>Odpis liczony macierzą</b>									
<b>Lokalizacja: Polska</b>									
Wskaźnik zastosowany do odpisu <sup>[1]</sup>	0,59%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Wartość brutto należności <sup>[2]</sup></b>	<b>34,0</b>	<b>1,1</b>	<b>0,1</b>	–	–	–	–	<b>0,1</b>	<b>35,3</b>
Odpis aktualizujący	0,2	–	–	–	–	–	–	–	<b>0,2</b>
<b>Lokalizacja: Zagranica</b>									
Wskaźnik zastosowany do odpisu <sup>[1]</sup>	0,66%	6,67%	6,49%	15,63%	25,00%	0,00%	44,44%	44,44%	
<b>Wartość brutto należności <sup>[2]</sup></b>	<b>75,4</b>	<b>15,0</b>	<b>15,4</b>	<b>3,2</b>	<b>2,0</b>	<b>0,7</b>	<b>0,9</b>	<b>2,7</b>	<b>115,3</b>
Odpis aktualizujący	0,5	1,0	1,0	0,5	0,5	–	0,4	1,2	<b>5,1</b>
<b>Razem odpisy</b>	<b>0,7</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>0,5</b>	<b>0,5</b>	<b>–</b>	<b>0,4</b>	<b>1,2</b>	<b>5,3</b>
<b>Odpis liczony indywidualnie</b>									
<b>Lokalizacja: Polska</b>	–	–	–	–	–	–	–	<b>4,6</b>	<b>4,6</b>
<b>Lokalizacja: Zagranica</b>	<b>0,3</b>	–	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>	–	–	–	<b>2,8</b>	<b>3,4</b>
Razem odpisy podejście indywidualne	0,3	–	0,1	0,2	–	–	–	7,4	<b>8,0</b>
<b>Razem odpisy</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>	<b>1,1</b>	<b>0,7</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,4</b>	<b>8,6</b>	<b>13,3</b>

[1] Wartości wskaźników zaprezentowanych w tabeli powyżej są wartościami uśrednionymi;

[2] Dla celów analizy ryzyka kredytowego wartość brutto należności jest skorygowana o poziom ich zabezpieczeń.

**Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów kształtowały się na 31 grudnia 2020 roku następująco:**

Stan na 31.12.2020	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	
<b>Odpis liczony macierzą</b>									
<b>Lokalizacja: Polska</b>									
Wskaźnik zastosowany do odpisu <sup>[1]</sup>	4,48%	0,00%	14,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	
<b>Wartość brutto należności <sup>[2]</sup></b>	<b>98,3</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>	–	–	–	–	–	<b>99,7</b>
Odpis aktualizujący	4,4	–	0,1	–	–	–	–	–	<b>4,5</b>
<b>Lokalizacja: Zagranica</b>									
Wskaźnik zastosowany do odpisu <sup>[1]</sup>	1,30%	5,52%	16,67%	50,00%	0,00%	0,00%	0,00%	50,00%	
<b>Wartość brutto należności <sup>[2]</sup></b>	<b>76,8</b>	<b>14,5</b>	<b>0,6</b>	<b>0,2</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	–	<b>2,0</b>	<b>94,3</b>
Odpis aktualizujący	1,0	0,8	0,1	0,1	–	–	–	1,0	<b>3,0</b>
<b>Razem odpisy</b>	<b>5,4</b>	<b>0,8</b>	<b>0,2</b>	<b>0,1</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1,0</b>	<b>7,5</b>
<b>Odpis liczony indywidualnie</b>									
<b>Lokalizacja: Polska</b>	<b>0,7</b>	–	–	–	–	–	–	<b>3,7</b>	<b>4,4</b>
<b>Lokalizacja: Zagranica</b>	<b>0,8</b>	–	–	–	–	–	–	<b>2,2</b>	<b>3,0</b>
Razem odpisy podejście indywidualne	1,5	–	–	–	–	–	–	5,9	<b>7,4</b>
<b>Razem odpisy</b>	<b>6,9</b>	<b>0,8</b>	<b>0,2</b>	<b>0,1</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>6,9</b>	<b>14,9</b>

[1] Wartości wskaźników zaprezentowanych w tabeli powyżej są wartościami uśrednionymi;

[2] Dla celów analizy ryzyka kredytowego wartość brutto należności jest skorygowana o poziom ich zabezpieczeń.

Grupa analizując sytuację gospodarczą w kraju oraz zagranicą przyjęła korektę głównego wskaźnika odpisów zgodnie z informacją w tabeli powyżej. Na dzień bilansowy nie odnotowała istotnego wpływu pogorszenia się sytuacji gospodarczej w kraju i rynkach zagranicznych na możliwość regulacji zobowiązań przez kontrahentów.

Zgodnie z powyższą tabelą największą koncentrację ryzyka kredytowego Grupa identyfikuje wśród kontrahentów polskich. W porównaniu do globalnej wartości odpisów aktualizujących odpis krajowy stanowi 36%. Pozostałe odpisy, stanowiące grupę odpisów „Zagranica” zostały utworzone głównie na należności dotyczące kontrahentów zaliczających się do rynków wschodnich, ponieważ na tym rynku Grupa identyfikuje największe ryzyko kredytowe.

Zmiany odpisów aktualizujących należności zostały ujawnione w nocie 25.



## Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

W ramach prowadzonej działalności Grupa nie nabywa aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe.

Wpływ zmiany wartości szacunkowych odpisów na zysk brutto Grupy w przypadku zmiany każdego ze wskaźników +/- 1% prezentuje poniższa tabela:

	1%	-1%
wpływ na wynik finansowy	1,5	(1,0)

## Ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi

Grupa kapitałowa trzyma środki pieniężne w renomowanych bankach o ratingu A lub B. W ocenie Grupy, ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi jest nieistotne

rating	wartość środków pieniężnych na 31 grudnia 2021
AA-	1,5
A+	16,8
A	2,8
A-	8,9
BBB+	16,2
BBB	1,3
BBB-	12,1
<b>SUMA</b>	<b>59,6</b> <sup>[1]</sup>

[1] różnica do sprawozdania z sytuacji finansowej jest spowodowana uwzględnieniem w tej nocie środków pieniężnych z tytułu ZFSS oraz środkami pieniężnymi w kasie nie uwzględnionych w nocie.

## Ryzyko kredytowe związane z pożyczkami

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy, takich jak pożyczki, Grupa przeprowadziła analizę utraty wartości udzielonych pożyczek. Kwoty otrzymane w analizie zostały uznane za nie mające istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

## 35.4. Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie długookresowej stabilności finansowej, który jest realizowany poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu oraz faktoringu odwrotnego.

Poniższa tabela przedstawia umowne terminy wymagalności zobowiązań finansowych Grupy na kolejne okresy sprawozdawcze. Instrumenty pochodne zostały wykazane w wartości godziwej, natomiast pozostałe zobowiązania w oparciu o umowne niezdykontowane 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	3,1	155,3	112,9	–	<b>271,3</b>	<b>259,8</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	7,9	19,7	42,8	9,8	<b>80,2</b>	<b>75,3</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	914,6	6,6	–	–	<b>921,2</b>	<b>921,2</b>
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	28,2	–	–	<b>28,2</b>	<b>28,2</b>
Pochodne instrumenty finansowe	3,2	10,4	6,2	–	<b>19,8</b>	<b>19,8</b>

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	16,0	68,2	63,1	–	<b>147,3</b>	<b>133,3</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	2,8	14,8	43,3	12,2	<b>73,1</b>	<b>69,6</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	716,7	7,9	–	–	<b>724,6</b>	<b>724,6</b>
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	35,1	–	–	<b>35,1</b>	<b>35,1</b>
Pochodne instrumenty finansowe	4,0	8,0	6,8	–	<b>18,8</b>	<b>18,8</b>

## Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

# 36. Instrumenty pochodne

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

W Grupie Kapitałowej 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. Grupa zawiera kontrakty forward walutowe w celu zabezpieczenia przed wahaniami kursów walutowych EUR, CNY, GBP, USD, CZK
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. Grupa korzysta z tego instrumentu w celu zabezpieczenia się przed wahaniami stóp procentowych oraz kursu walutowego GBP.
IRS	Transakcja IRS polega na zamianie płatności odsetkowych na bazie zmiennej stopy referencyjnej na płatności odsetkowe na bazie stałej, z góry ustalonej stopy procentowej lub odwrotnie. Efektywnie transakcja IRS jest serią transakcji FRA o takich samych stałych stopach procentowych. Grupa 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). Grupa 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. Grupa 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.

## Zestawienie pozycji otwartych instrumentów pochodnych na kolejne dni sprawozdawcze oraz za okres porównywalny

	31 grudnia 2021			31 grudnia 2020		
	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem	Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń	Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń	Razem
Aktywa finansowe – długoterminowe	7,3	–	<b>7,3</b>	7,1	–	<b>7,1</b>
Aktywa finansowe – krótkoterminowe	47,0	1,9	<b>48,9</b>	20,1	0,2	<b>20,3</b>
Zobowiązania finansowe – długoterminowe	6,2	–	<b>6,2</b>	6,8	–	<b>6,8</b>
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe	13,3	0,3	<b>13,6</b>	11,2	0,8	<b>12,0</b>

Grupa 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.

W ramach strategii zarządzania ryzykiem Grupa zakłada, że wpływ na efektywność zabezpieczenia w ramach ustanowionych powiązań zabezpieczających mogą mieć następujące czynniki:

- wartość pozycji zabezpieczanej i zawartych transakcji zabezpieczających,
- moment realizacji instrumentów zabezpieczających w stosunku do momentu realizacji pozycji zabezpieczanej.

Poza opisanymi powyżej czynnikami w bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne inne źródła nieefektywności zabezpieczenia.



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

## Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 r.

[w mln zł]

### Instrumenty pochodne zabezpieczające w ramach rachunkowości zabezpieczeń prezentuje poniższa tabela

#### 31 grudnia 2021

Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów	106,7	do 2 lat	6,2	–
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	75,5	do 3 lat	0,2	10,2
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	38,5	do 1 roku	1,6	–
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	482,5	do 2 lat	35,4	0,8
Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie zakupu towarów, koszty frachtów morskich	17,1	do 2 lat	3,1	–
Kontrakt forward w walucie GBP	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	16,0	do 2 lat	–	3,6
Kontrakt forward w walucie GBP	Zabezpieczenie zakupu towarów	163,9	do 2 lat	4,8	–
Kontrakt forward w walucie CZK	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	504,8	do 2 lat	0,3	4,9
Kontrakt IRS	Zabezpieczenie kosztów odsetkowych w PLN	50,0	do momentu spłaty kredytu	1,3	–
Kontrakt CIRS	Zabezpieczenie aktywów netto	15,9	do momentu sprzedaży aktywów netto	1,4	–
		<b>Razem</b>		<b>54,3</b>	<b>19,5</b>

#### 31 grudnia 2020

Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów/przychodów ze sprzedaży	73,7	do 1 roku	0,1	9,3
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	4,9	do 2 lat	0,3	–
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	772,0	do 3 lat	16,1	0,1
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	1049,5	do 2 lat	5,7	–
Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie zakupu towarów	19,8	do 3 lat	0,7	0,6
Kontrakt forward w walucie GBP	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	13,8	do 3 lat	–	2,4
Kontrakt forward w walucie CZK	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	526,3	do 3 lat	–	3,0
Kontrakt IRS	Zabezpieczenie kosztów odsetkowych w PLN	70,0	do momentu spłaty kredytu	–	2,6
Kontrakt CIRS	Zabezpieczenie aktywów netto	5,2	do momentu sprzedaży aktywów netto	4,3	–
		<b>Razem</b>		<b>27,2</b>	<b>18,0</b>

W roku 2021 oraz 2020 Grupa zastosowała wskaźnik zabezpieczenia 1:1.

#### 31 grudnia 2021

Kategoria instrumentu	Para walut (bazowa/zmienna)	Cena/przedział ceny realizacji instrumentu
Kontrakt forward	EUR/CZK	25,71–27,60
	EUR/CNY	7,5224–8,7140
	EUR/PLN	4,4020–4,6584
	GBP/CNY	8,6150–9,3850
	GBP/PLN	4,8782–5,5020
	CNY/PLN	0,5190–0,5819
	CZK/PLN	0,1678–0,1846
	USD/PLN	3,6311–4,1192
	RUB/PLN	0,0495–0,0566

#### 31 grudnia 2020

Kategoria instrumentu	Para walut (bazowa/zmienna)	Cena/przedział ceny realizacji instrumentu
Kontrakt forward	EUR/CZK	26,15–27,615
	EUR/CNY	7,9026–8,7140
	EUR/PLN	4,3266–4,6625
	GBP/CNY	8,8189–9,4626
	GBP/PLN	4,8782–5,0980
	CNY/PLN	0,519–0,5602
	CZK/PLN	0,1678–0,1701
	USD/PLN	3,6311–3,84
	RUB/PLN	0,0497–0,0500

#### 31 grudnia 2021

Kategoria instrumentu	Średnia ważona stopa zabezpieczenia
IRS	2,25%
CIRS	1,53%

#### 31 grudnia 2020

Kategoria instrumentu	Średnia ważona stopa zabezpieczenia
IRS	2,37%
CIRS	1,53%

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

[w mln zł]

**Poniższa tabela prezentuje ujęcie wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku w roku 2021 oraz w okresie porównywalnym**

**31 grudnia 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	(6,4)	1,9	(4,5)	2,2
Kontrakt forward w walucie CNY	16,1	(4,3)	11,8	20,2
Kontrakt forward w walucie USD	2,6	(0,4)	2,2	0,5
Kontrakt forward w walucie GBP	1,2	(0,2)	1,0	–
Kontrakt forward w walucie CZK	(2,9)	0,5	(2,4)	(1,7)
Kontrakt IRS	1,2	(0,2)	1,0	0,1
Kontrakt CIRS	18,6	(3,5)	15,1	–
	<b>30,4</b>	<b>(6,2)</b>	<b>24,2</b>	<b>21,3</b>

**31 grudnia 2020**

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

**Instrumenty pochodne zabezpieczające poza rachunkowością zabezpieczeń za rok 2021 i okres porównywalny prezentuje poniższa tabela**

**31 grudnia 2021**

Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Opcja w walucie RUB	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	700,0	do 4 m–cy	0,5	0,3
Kontrakt forward w walucie RUB	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	1429,0	do 4 m–cy	1,4	–
			<b>Razem</b>	<b>1,9</b>	<b>0,3</b>

W wyniku finansowym 2021 roku zostało ujęte 0,2 mln PLN przychodu z tytułu wyceny opcji w walucie RUB oraz 1,4 mln PLN przychodu z tytułu wyceny kontraktu forward w walucie RUB. Przedział ceny realizacji opcji w walucie RUB kształtował się od 0,04945 do 0,0566 PLN/RUB. Przedział ceny realizacji kontraktu forward w walucie RUB kształtował się od 0,0495 do 0,0541 PLN/RUB.

**31 grudnia 2020**

Typ transakcji	Rodzaj zabezpieczenia	Nominał transakcji w walucie	Okres wystąpienia przepływu pieniężnego i ich wpływu na wynik	Aktywa finansowe	Zobowiązania finansowe
Kontrakt forward w walucie RUB	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	615,0	do 4 m–cy	0,2	0,5
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie pozycji bilansowej	29,9	do 4 m–cy	–	0,3
			<b>Razem</b>	<b>0,2</b>	<b>0,8</b>

W wyniku finansowym 2020 roku zostało ujęte 0,3 mln PLN kosztu z tytułu wyceny opcji w walucie RUB oraz 0,3 mln PLN kosztu z tytułu wyceny kontraktu forward w walucie CNY. Przedział ceny realizacji opcji w walucie RUB kształtował się od 0,0467 do 0,0515 PLN/RUB. Przedział ceny realizacji kontraktu forward w walucie CNY kształtował się od 11,1945 do 12,007 RUB/CNY.



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

[w mln zł]

Na dzień bilansowy Grupa 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 Grupy nie ujęte zostały salda końcowe dwóch odwrotnych kontraktów, ich saldo po kompensacie wynosi 0,00 PLN.

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

Strumienie pozostałych całkowitych dochodów wynikające z zastosowania przez Grupę zasad rachunkowości zabezpieczeń zostały ujęte w wyodrębnionych pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne wynosił na dzień 31 grudnia 2021 roku 8,1 mln PLN (2020 rok: 4,4 mln PLN).

**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 niepowiązanymi 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,
- w przypadku CIRS – model zbudowany przez Grupę.

**Poziom hierarchii wartości godziwej Instrumentów finansowych**

<b>Klasy instrumentów finansowych</b>	<b>31.12.2021 poziom 2</b>	<b>31.12.2020 poziom 2</b>
Pożyczki udzielone	0,1	0,1
Należności od odbiorców	801,8	708,3
Pozostałe aktywa finansowe	0,3	0,5
<i>Pochodne instrumenty finansowe, w tym:</i>		
<i>Aktywa</i>	<i>56,2</i>	<i>27,4</i>
<i>Zobowiązania</i>	<i>19,8</i>	<i>18,8</i>

**Dodatkowe informacje dotyczące instrumentów pochodnych**

Zmiany wartości instrumentów finansowych w kapitale na rok 2021 oraz okres porównywalny przedstawia tabela poniżej:

	<b>Kontrakty forward</b>	<b>IRS</b>	<b>CIRS</b>
<b>Stan na 01.01.2021</b>	<b>4,4</b>	<b>(1,9)</b>	<b>16,3</b>
Zmiana wartości godziwej instrumentów finansowych	6,0	3,6	2,3
Reklasyfikacja do wyniku finansowego	0,7	–	–
Zmiana podatku odroczonego	(3,0)	(0,7)	(3,5)
<b>Stan na 31.12.2021</b>	<b>8,1</b>	<b>1,0</b>	<b>15,1</b>

	<b>Kontrakty forward</b>	<b>IRS</b>	<b>CIRS</b>
<b>Stan na 01.01.2020</b>	<b>8,2</b>	<b>(1,0)</b>	<b>15,9</b>
Zmiana wartości godziwej instrumentów finansowych	(5,1)	(1,1)	(1,0)
Reklasyfikacja do wyniku finansowego	(0,4)	–	–
Zmiana podatku odroczonego	1,7	0,2	1,4
<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>4,4</b>	<b>(1,9)</b>	<b>16,3</b>

**36.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych**

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

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

[w mln zł]

**36.2.**

**Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w rachunku zysków i strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych**

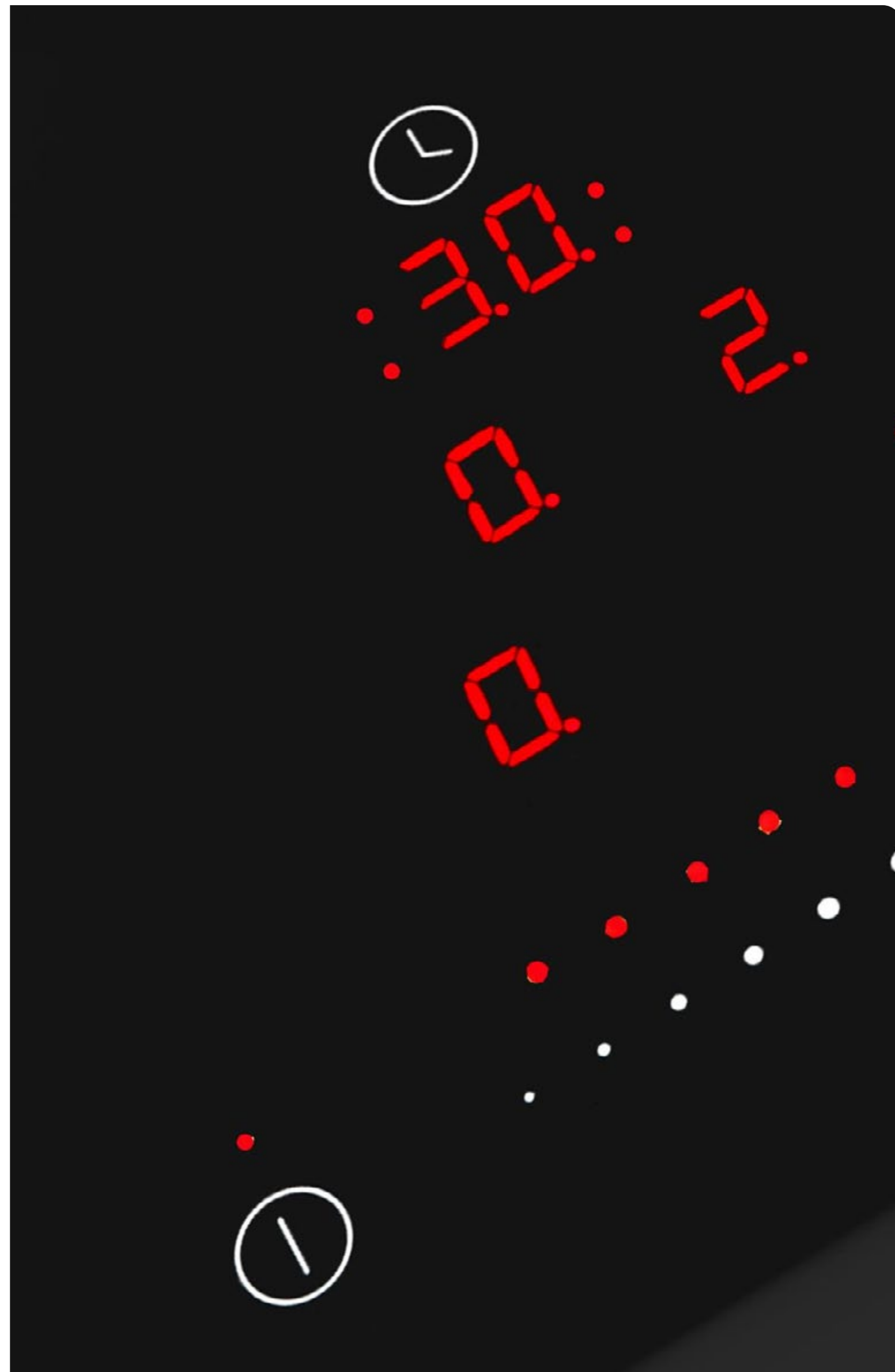
	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
<b>Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>		
Odsetki od leasingu	1,6	1,6
Kredyty w rachunku kredytowym	2,4	2,8
Kredyty w rachunku bieżącym	1,9	1,4
Dłużne papiery wartościowe	1,3	2,0
Odsetki od faktoringu	2,0	3,2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,1	0,3
<b>Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>9,3</b>	<b>11,3</b>
	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
<b>Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat</b>		
Instrumenty pochodne zabezpieczające	6,5	23,7
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne	17,6	0,5
<b>Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat</b>	<b>24,1</b>	<b>24,2</b>
	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
<b>(Zyski) straty (-/+ ) z tytułu różnic kursowych:</b>		
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	9,7	26,4
<b>(Zyski) straty (-/+ ) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>9,7</b>	<b>26,4</b>
Inne koszty finansowe	3,2	1,4
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>46,3</b>	<b>63,3</b>

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
<b>Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>		
Pożyczki i należności	0,1	–
<b>Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy</b>	<b>0,1</b>	<b>–</b>
	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
<b>Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:</b>		
Instrumenty pochodne handlowe	3,3	6,1
Instrumenty pochodne zabezpieczające	8,9	2,7
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne	4,1	14,8
<b>Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:</b>	<b>16,3</b>	<b>23,6</b>
	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
<b>Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:</b>		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15,6	4,4
Pożyczki i należności	8,7	18,7
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	0,6	9,8
<b>Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>24,9</b>	<b>32,9</b>
Inne przychody finansowe	–	–
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>41,3</b>	<b>56,5</b>

Wartości dla roku 2021 zaprezentowane w powyższych tabelach różnią się od przychodów i kosztów finansowych ujętych w zestawieniu dochodów całkowitych o wartość **22,8 mln PLN** (dla roku 2020: **43,9 mln PLN**) czyli zmiany wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych zabezpieczających wycenianych w wartości godziwej. W zestawieniu dochodów całkowitych wartości te wpływają na saldo innych kosztów finansowych.

Strumienie pozostałych całkowitych dochodów wynikające z zastosowania przez Grupę zasad rachunkowości zabezpieczeń zostały ujęte w wyodrębnionych pozycjach skonsolidowanego sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne na dzień 31 grudnia 2021 wynosił **24,2 mln PLN** (dla roku 2020: **18,8 mln PLN**).





## 37. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Grupy i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Grupa zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Grupa może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2021 roku i 31 grudnia 2020 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Grupa monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych oraz pomniejszonych o kapitał z wyceny instrumentów pochodnych zabezpieczających przepływy pieniężne. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Grupa oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Grupa oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych, pomniejszonych o środki pieniężne) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji), który jest zgodny z najważniejszymi postanowieniami linii kredytowych, zawartych w ramach Grupy Kapitałowej. W celu utrzymania odpowiedniej struktury finansowania, Grupa w długim okresie dąży, aby poziom wskaźnika dług netto/EBITDA wynosił nie więcej niż 3. W ciągu okresu sprawozdawczego jak i na dzień podpisania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa spełniała te warunki.

<b>Kapitał:</b>	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny	1 142,9	1 068,5
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	(9,1)	(2,5)
<b>Kapitał</b>	<b>1 133,8</b>	<b>1 066,0</b>

	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny	1 142,9	1 068,5
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	259,8	133,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	75,3	69,6
<b>Źródła finansowania ogółem</b>	<b>1 478,0</b>	<b>1 271,4</b>
<b>Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem</b>	<b>0,77</b>	<b>0,84</b>

<b>EBITDA</b>	31.12.2021	31.12.2020
Zysk z działalności operacyjnej	149,9	200,5
Amortyzacja	65,9	59,4
<b>EBITDA</b>	<b>215,8</b>	<b>259,9</b>

<b>Dług:</b>	31.12.2021	31.12.2020
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	259,8	133,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	75,3	69,6
<b>Dług</b>	<b>335,1</b>	<b>202,9</b>

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Środki pieniężne i aktywa pieniężne</b>	<b>59,9</b>	<b>270,4</b>
<b>Wskaźnik długu netto do EBITDA</b>	<b>1,28</b>	<b>(0,26)</b>

## 38. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Grupie na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku kształtowało się następująco:

	Rok zakończony 31.12.2021	Rok zakończony 31.12.2020
Zarząd Jednostki Dominującej	6	6
Zarządy Jednostek z Grupy	20	21
Administracja	482	451
Pion sprzedaży	186	185
Pion produkcji	2 149	2 066
Pozostali	486	469
<b>Razem</b>	<b>3 329</b>	<b>3 198</b>

## 39. 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 <sup>[1]</sup> (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 <sup>[2]</sup>	3 966 053	3 967 360	8,0
<b>Razem</b>	<b>7 775 273</b>	<b>10 492 351</b>	<b>15,6</b>

[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 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);

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

Imię i nazwisko	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2019 (w szt.)	Uwagi	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2020 (w szt.)	Uwagi
Marcin Bilik	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku <sup>[4]</sup>	12 297	Lock-up do początku lipca 2023 roku <sup>[5]</sup>
Alina Jankowska-Brzóska	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku <sup>[4]</sup>	12 297	Lock-up do początku lipca 2023 roku <sup>[5]</sup>
Michał Rakowski	4 772	Lock-up do końca września 2022 roku <sup>[4]</sup>	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku <sup>[5]</sup>
Błażej Sroka	3 381	Lock-up do końca września 2022 roku <sup>[4]</sup>	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku <sup>[5]</sup>
Robert Stobiński	2 117	Lock-up do końca września 2022 roku <sup>[4]</sup>	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku <sup>[5]</sup>

[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 <sup>[3]</sup>	–	(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





## 40. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

### WPŁYW WOJNY W UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY AMICA

Na działalność biznesową Grupy Amica 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 Grupy nie może przewidzieć dalszego scenariusza rozwoju wydarzeń. W tej sytuacji Grupa przygotowuje się na różne, w tym skrajne scenariusze rozwoju sytuacji. Zarząd Grupy Amica 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 Grupy Amica jest trudna do oszacowania. Nie można tym samym wykluczyć ryzyka wystąpienia okoliczności istotnie wpływających na sytuację finansową i gospodarczą w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Grupa Amica 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 Grupy 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.

#### Odpisy aktualizujące wartości zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

Zarząd Amica S.A. dokonał analizy pozycji zapasów bezpośrednio zaangażowanych we wschodnich rynkach zbytu pod kątem ewentualnej utraty wartości. Na dzień bilansowy wartość wskazanych zapasów wynosiła 70,1 mln PLN. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania ponad 20% analizowanych zapasów została sprzedana.

Zarząd Amica S.A. na bieżąco analizuje sytuację w zakresie wartości zapasów i będzie analizował ewentualny wpływ w przyszłych okresach.

#### 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 klientów do spółki rosyjskiej Hansa 000 wynosił 163 mln PLN. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania ponad 40 % należności zostało spłacone przez klientów.

Na dzień bilansowy 31.12.2021 stan należności od spółki rosyjskiej Hansa 000 do Amica S.A. wynosił 140,2 mln PLN. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania ponad 20% należności zostało spłaconych.

Na dzień bilansowy 31.12.2021 stan należności od klientów ukraińskich wobec Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. wynosił 21 mln PLN. Na moment publikacji niniejszego sprawozdania ponad 24% należności zostało spłaconych.

Grupa 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

Grupa Amica posiada spółki zależne w Ukrainie i Rosji.

Zarząd zdecydował o wstrzymaniu produkcji przeznaczonych 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 000 z siedzibą w Rosji niższych niż zakładane przychodów i wyników finansowych jednakże skala jest obecnie trudna do wiarygodnego oszacowania.

Spółka rosyjska Hansa 000 zajmuje się dystrybucją urządzeń AGD pod marką Hansa dostarczanych przez Amica S.A. oraz przez dostawców z Chin na rynku rosyjskim.

Spółka ukraińska Hansa Ukraina 000 zajmuje się pośrednictwem przy sprzedaży urządzeń AGD produkowanych przez Amica S.A. na rynku ukraińskim.

Na dzień bilansowy Grupa posiadała aktywa trwałe w spółce w Rosji oraz na Ukrainie, o łącznej wartości 4,1 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 Grupy Amica 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 Grupę w związku z wybuchem wojny w Ukrainie i ich wpływ na sytuację Grupy Amica

### 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 Grupa 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 Amica nie identyfikuje obecnie problemów z płynnością. Zarząd Amica S.A. również nie widzą wzrostu ryzyka braku wywiązania się z umów kredytowych lub innych umów o finansowanie dłużne. Grupa w dalszym ciągu podejmuje działania optymalizacyjne i zakłada utrzymanie bezpiecznego poziomu długu netto oraz kowenantów.

### Przychody

Grupa Amica prezentuje w sprawozdaniu finansowym segmenty działalności w ujęciu geograficznym. 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 Grupy obecna sytuacja geopolityczna może mieć wpływ na osiągnięcie przez spółki z Rosji i Ukrainy niższych – niż zakładane – przychodów, jednakże potencjalna skala jest obecnie trudna do wiarygodnego oszacowania

## 41. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Skonsolidowany Raport roczny sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 roku (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej 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 Grupy Amica są ceny i dostępność surowców, przede wszystkim stali. Grupa 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

Zatwierdzone 29 marca 2022

Publikacja 31 marca 2022



**Grupa Kapitałowa Amica S.A.**

**Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania  
rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego**





## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Amica S.A.

### Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

#### Nasza opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej grupy kapitałowej Amica S.A. („Grupa”), w której jednostką dominującą jest Amica S.A. („Jednostka dominująca”) na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych Grupy 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 Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Niniejsza opinia jest spójna z naszym sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy z dniem niniejszego sprawozdania.

#### Przedmiot naszego badania

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Amica S.A., które zawiera:

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 r.;

oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.:

- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów;
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym;
- skonsolidowane 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”) a także 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”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z KSB została dalej opisana w sekcji Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

##### Niezależność

Jesteśmy niezależni od Grupy 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 Grupy zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., ul. Polna 11, 00-633 Warszawa, Polska; T: +48 (22) 746 4000, F: +48 (22) 742 4040, [www.pwc.pl](http://www.pwc.pl)

PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp. k., wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, pod numerem KRS 0000750050, NIP 526-021-02-28. Siedzibą Spółki jest Warszawa, ul. Polna 11.



## Nasze podejście do badania

### Podsumowanie



- Istotność ogólna przyjęta do badania została określona na poziomie 7.500 tys. zł, co stanowi 5% zysku przed opodatkowaniem.
- Przeprowadziliśmy badanie Jednostki dominującej i trzech spółek zależnych w trzech krajach oraz procedury audytowe dla wybranych pozycji sprawozdania finansowego w części dotyczącej jednej spółki zależnej. Dodatkowo, dla dwóch spółek zależnych, w dwóch krajach polegaliśmy na pracy lokalnych audytorów poprzez ustalenie z nimi w formie wydanych przez nas instrukcji zawierających uzgodnione procedury badania.
- Zakres naszego badania pokrył 94% przychodów Grupy oraz 90% wartości absolutnej jej wyniku finansowego.
- Utrata wartości aktywów trwałych
- Rozpoznawanie przychodów ze sprzedaży

Zaprojektowaliśmy nasze badanie ustalając istotność i oceniając ryzyko istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W szczególności rozważyliśmy gdzie Zarząd Jednostki dominującej 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 stronniczość Zarządu, która stanowiłaby ryzyko istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem.

Dostosowaliśmy zakres naszego badania w celu wykonania wystarczającej pracy umożliwiającej nam wydanie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako całości, biorąc pod uwagę strukturę Grupy, procesy księgowe i kontrole oraz branżę, w której działa Grupa.

### Istotność

Na zakres naszego badania miał wpływ przyjęty poziom istotności. Badanie zaprojektowane zostało w celu uzyskania racjonalnej pewności czy skonsolidowane 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na podstawie naszego zawodowego osądu ustaliliśmy proggi ilościowe dla istotności, w tym ogólną istotność w odniesieniu do skonsolidowanego 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość.

<b>Ogólna istotność dla Grupy</b>	7.500 tys. zł
<b>Podstawa ustalenia</b>	5% zysku przed opodatkowaniem
<b>Uzasadnienie przyjętej podstawy</b>	Przyjęliśmy zysk przed opodatkowaniem jako podstawę określenia istotności, ponieważ naszym zdaniem miernik ten jest powszechnie używany do oceny działalności Grupy 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 Jednostki dominującej, że poinformujemy o zidentyfikowanych podczas badania zniekształceniach skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego 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
<b>Utrata wartości aktywów trwałych</b>	Nasze procedury badania obejmowały w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> <li>zrozumienie i ocenę procesu identyfikacji przesłanek utraty wartości aktywów oraz prawidłowości grupowania, w tym wartości firmy i znaków towarowych, w ośrodki wypracowujące środki pieniężne zgodnie z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej;</li> <li>sprawdzenie poprawności matematycznej i spójności metodologicznej (z wykorzystaniem wewnętrznych specjalistów PwC w zakresie wycen) sporządzonego przez Zarząd modelu wyceny na bazie zdyskontowanych przepływów pieniężnych;</li> <li>krytyczną ocenę przyjętych przez Zarząd założeń i dokonanych szacunków służących określeniu wartości odzyskiwalnej aktywów trwałych, obejmującą m.in.: <ul style="list-style-type: none"> <li>pięcioletni okres projekcji przyszłych przepływów pieniężnych oraz założony w nim poziom przychodów, marży operacyjnej i przyszłe nakłady inwestycyjne na utrzymanie istniejących zdolności produkcyjnych;</li> <li>zastosowane stopy dyskontowe (w oparciu o średnioważony koszt kapitału);</li> <li>krańcowe stopy wzrostu po okresie prognozy;</li> </ul> </li> <li>ocenę założeń przyjętych przez Zarząd i ich wpływ na wynik wyceny poprzez wykonanie analizy wrażliwości;</li> <li>ocenę poprawności i kompletności ujawnień w zakresie testów na utratę wartości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.</li> </ul>

W nocy 9.10 oraz 9.12 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa przedstawiła zasady rachunkowości, a w nocy 21 - ujawnienia dotyczące przeprowadzonych testów na utratę wartości w odniesieniu do wartości firmy oraz znaków towarowych, w tym wyniki testu, opis przyjętych założeń i analizę wrażliwości.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. saldo wartości firmy rozpoznanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy wynosi 44,2 mln zł, natomiast saldo posiadanych znaków towarowych wynosi 94 mln zł (na dzień 31.12.2020 r. odpowiednio: 43 mln zł, 89,9 mln zł). Zarząd przeprowadza testy na utratę wartości co najmniej na koniec każdego roku obrotowego. Przeprowadzone testy nie wykazały utraty wartości w odniesieniu do ww. aktywów zarówno w roku 2021 jak i roku poprzednim. Wartość odzyskiwalna aktywów została ustalona jako wartość użytkowa.

Przeprowadzenie testu na utratę wartości związane jest z koniecznością przyjęcia szeregu założeń i dokonania osądów przez Zarząd, dotyczących między innymi identyfikacji ośrodków generujących przepływy pieniężne, przyjętej strategii Grupy, planów finansowych i prognoz przepływów pieniężnych na kolejne lata, w tym po okresie objętym szczegółowymi prognozami, oraz założeń makroekonomicznych i rynkowych.

Mając na uwadze istotność pozycji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a także ze względu na osady i szacunki i przyjęte założenia do testów kwestia ta była przedmiotem naszych analiz i została uznana za kluczową sprawę badania.





#### Rozpoznawanie przychodów ze sprzedaży

Grupa przedstawiła zasady ujmowania przychodów z umów z klientami w nocy 10.26 oraz ujawnienia związane z przychodami ze sprzedaży w notach 11 i 12 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2021 r. Grupa osiągała przychody w łącznej kwocie 3.433,9 mln zł (w roku 2020: 3.068,7 mln zł) z następujących tytułów:

- ze sprzedaży wyrobów do klientów zewnętrznych (głównie przychody z tytułu sprzedaży sprzętu wolnostojącego, sprzętu grzejnego do zabudowy, sprzętu grzejnego pozostałego);
- ze sprzedaży towarów do klientów zewnętrznych (pozostałych sprzętów AGD);
- pozostałe przychody obejmujące sprzedaż usług np. usługi serwisowe oraz sprzedaż części zamiennych, materiałów i odpadów.

Kwestia ta była przedmiotem naszej szczególnej uwagi, ze względu na fakt, że zastosowanie odpowiednich standardów sprawozdawczości finansowej dotyczących rozpoznawania, wyceny i prezentacji przychodów jest złożone i wymaga dokonywania przez Zarząd szacunków i osądów księgowych, w tym m.in. związanych z przypisaniem ceny transakcyjnej wynikającej z podpisanych umów z odbiorcami do zobowiązań do wykonania świadczenia, oceną, czy usługi marketingowe związane z realizowaną sprzedażą stanowią odrębne zobowiązanie do wykonania świadczenia. Ponadto, prawidłowe ustalenie przychodów opiera się także na wykorzystaniu złożonych informatycznych systemów przetwarzania danych.

Ze względu na istotność i znaczenie pozycji przychodów dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, konieczność dokonania szacunków i osądów a także potencjalne ryzyko defraudacji, uznaliśmy tę kwestię za kluczową sprawę badania.

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- zrozumienie i ocenę środowiska kontroli wewnętrznych, w tym środowiska informatycznego, dotyczących ujęcia, wyceny i prezentacji poszczególnych typów przychodów ze sprzedaży;
- ocenę zgodności polityk rachunkowości dotyczących rozpoznawania przychodów z odpowiednimi standardami sprawozdawczości finansowej, w szczególności związanych z istotnymi szacunkami i osądami księgowymi;
- ocenę założeń i szacunków Zarządu związanych z rozpoznawaniem przychodów, głównie w zakresie identyfikacji obowiązków wykonania świadczenia, ujęcia księgowego i szacowania odnośnie do udzielanych rabatów, a także ujęcia księgowego wzajemnych transakcji z kontrahentami Spółki;
- analizę istotnych umów sprzedażowych oraz kontraktów towarzyszących zawartych przez Spółkę;
- testy kontroli wewnętrznych, na wybranej próbie, w zakresie poprawności i dokładności stosowanych cen sprzedaży oraz zgodności faktury z zamówieniem/cennikiem oraz zgodności faktury z dokumentem dostawy;
- testy szczegółowe, dla wybranej próby, polegające m.in. na uzgodnieniu wystawionych faktur sprzedaży, dokumentów wydania i dostarczenia sprzedanych produktów i towarów, do odnośnych umów z klientami, zastosowanych cen sprzedaży i otrzymanych płatności;
- testy szczegółowe dotyczące prawidłowości momentu rozpoznania przychodu w oparciu o wybraną próbę;
- testy, na wybranej próbie, poprawności i kompletności ujęcia rabatów sprzedażowych i rabatów związanych z akcjami marketingowymi.

#### Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uważa za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy 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 zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dn.29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 217, z późn. zm.). Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

#### Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników podjęte na podstawie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i szacujemy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego 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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej 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 Grupy 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 skonsolidowanym 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 Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i jesteśmy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

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.

Pośród spraw komunikowanych Komitetowi Audytu ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego 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 przeważałyby korzyści dla interesu publicznego takiego ujawnienia.

## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego [w mln zł]



### Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

#### Inne informacje

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Jednostki dominującej i Grupy 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 Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Łączne Sprawozdanie z działalności Jednostki dominującej i Grupy wraz z wyodrębnionymi częściami spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

#### Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji.

W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest przeczytanie Innych informacji, i czyniąc to, rozważenie czy są one istotnie niespójne ze skonsolidowanym 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i rocznym sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Jednostka dominująca w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje oraz do poinformowania czy Jednostka dominująca 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 Grupy:

- 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej.

Ponadto oświadczamy, że w świetle wiedzy o Jednostce dominującej i Grupie i ich otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w Łącznym Sprawozdaniu z działalności Jednostki dominującej i Grupy istotnych zniekształceń.

#### Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Jednostka dominująca 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej.

#### Informacja na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach potwierdzamy, że Jednostka dominująca 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 wykonałszy 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

#### Opinia o zgodności oznakowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego z wymogami Jednolitego Europejskiego Formatu Elektronicznego („ESEF”)

W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostaliśmy zaangażowani przez Zarząd Jednostki dominującej w ramach umowy o badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego do przeprowadzenia usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność w celu wyrażenia opinii czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień i za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku sporządzone w jednolitym elektronicznym formacie raportowania zawarte w pliku o nazwie Amica\_SA\_31.12.2021.zip („skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF”) zostało oznakowane zgodnie z wymogami określonymi w artykule 4 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającego Dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania („Rozporządzenie ESEF”).

#### Opis przedmiotu zlecenia i mające zastosowanie kryteria

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF zostało sporządzone przez Zarząd Jednostki dominującej w celu spełnienia wymogów dotyczących wymogów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania oraz oznakowania, które są określone w Rozporządzeniu ESEF.

Przedmiotem naszej usługi atestacyjnej jest zgodność skonsolidowanego sprawozdania finansowego w formacie ESEF z wymogami Rozporządzenia ESEF, a wymogi tam określone stanowią, naszym zdaniem, odpowiednie kryteria do sformułowania przez nas opinii.

#### Odpowiedzialność Zarządu Jednostki dominującej i Rady Nadzorczej

Zarząd Jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego w formacie ESEF zgodnie z wymogami technicznymi dotyczącymi specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania, które są określone w Rozporządzeniu ESEF. Odpowiedzialność ta obejmuje wybór i zastosowanie odpowiednich znaczników XBRL przy użyciu taksonomii określonej w Rozporządzeniu ESEF. Odpowiedzialność Zarządu obejmuje również zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie systemu kontroli wewnętrznej zapewniającej sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego w formacie ESEF wolnego od istotnych niezgodności z wymogami Rozporządzenia ESEF oraz jego oznakowanie zgodnie z tymi wymogami.

Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawodawczości finansowej, obejmującej również sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z formatem wynikającym z przepisów prawa.

#### Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym celem było wyrażenie opinii, na podstawie przeprowadzonej usługi atestacyjnej dającej racjonalną pewność, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF zostało oznakowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Rozporządzenia ESEF.

Naszą usługę wykonałszy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3001pl - badanie sprawozdań finansowych sporządzonych w jednolitym elektronicznym formacie raportowania ("KSUA 3001pl") oraz gdzie jest to stosowne z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd 3000 (Z) w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000 (zmienionego) - „Usługi atestacyjne inne niż badania i przeglądy historycznych informacji finansowych” wydanym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów („KSUA 3000 (Z)”. Standardy te nakładają na nas obowiązek przestrzegania wymogów etycznych, planowania i wykonywania procedur w celu uzyskania racjonalnej pewności, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF zostało oznakowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi kryteriami.

Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że usługa przeprowadzona zgodnie z KSUA 3001pl oraz gdzie stosowne z KSUA 3000 (Z) zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie (istotną niezgodność z wymogami).

Wybór procedur zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od jego oszacowania ryzyka wystąpienia istotnych zniekształceń spowodowanych oszustwem lub błędem. Przeprowadzając oszacowanie tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego w formacie ESEF oraz jego oznakowaniem, w celu zaplanowania stosownych procedur, które mają zapewnić biegłemu rewidentowi wystarczające i odpowiednie do okoliczności dowody. Ocena funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej nie została przeprowadzona w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności jej działania.

#### Wymogi kontroli jakości i etyczne

Stosujemy postanowienia uchwały Krajowej Rady Biegłych Rewidentów w sprawie zasad wewnętrznej kontroli jakości w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości 1 i zgodnie z nim utrzymujemy kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie do zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Przestrzegamy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Międzynarodowego Kodeksu Etyki Zawodowych Księgowych (w tym Międzynarodowych Standardów Niezależności) wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych i przyjętego uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów, który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.



## Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

[w mln zł]



### Podsumowanie wykonanej pracy

Zaplanowane i przeprowadzone przez nas procedury miały na celu uzyskanie racjonalnej pewności, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF zostało oznakowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z obowiązującymi wymogami. Nasze procedury obejmowały między innymi:

- uzyskanie zrozumienia procesu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w formacie ESEF obejmującego proces wyboru i zastosowania przez Grupę znaczników XBRL i zapewniania zgodności z Rozporządzeniem ESEF, w tym zrozumienie mechanizmów systemu kontroli wewnętrznej związanych z tym procesem;
- uzgodnienie, na wybranej próbie, oznakowanych informacji zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w formacie ESEF do zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- ocenę spełnienia standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania, w tym zastosowania formatu XHTML;
- ocenę kompletności oznakowania informacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w formacie ESEF znacznikami XBRL;
- ocenę czy znaczniki XBRL z taksonomii określonej w Rozporządzeniu ESEF zostały odpowiednio zastosowane oraz, czy odpowiednio użyto rozszerzeń taksonomii w sytuacjach, gdy w podstawowej taksonomii określonej w Rozporządzeniu ESEF nie zidentyfikowano odpowiednich elementów;
- ocenę prawidłowości zakotwiczenia zastosowanych rozszerzeń taksonomii w podstawowej taksonomii określonej w Rozporządzeniu ESEF.

Uważamy, że uzyskane przez nas dowody są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszego wniosku.

### Opinia

Naszym zdaniem, na podstawie przeprowadzonych procedur, Elektroniczny format raportowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest zgodny, we wszystkich istotnych aspektach, z Rozporządzeniem ESEF.

### 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 Jednostki dominującej 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 Jednostki dominującej i jej spółek zależnych w badanym okresie zostały wymienione w Łącznym Sprawozdaniu z działalności Grupy w nocie 11.1.

### Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani po raz pierwszy do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 19 grudnia 2019 r. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy 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 Audyt sp.k., spółki wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 144, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Mateusz Płonka.

Mateusz Płonka  
Kluczowy Biegły Rewident  
Numer w rejestrze 12326

Warszawa, 30 marca 2022 r.