

## ZAŚWIADCZENIE O WSKAŹNIKU FINANSOWYM ORAZ O WSKAŹNIKU RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Do: Obligatariusze

Od: Amica S.A.

Data: 31-03-2022

Dotyczy: Warunki Emisji Obligacji o numerze Serii 7 112022 wyemitowanych w dniu 27 listopada 2015 r, Serii 012020 wyemitowanych w dniu 31 stycznia 2020 oraz Serii 012021 wyemitowanych w dniu 23 listopada 2021 przez Amica S.A. („**Warunki Emisji**”) w ramach programu emisji obligacji do maksymalnej kwoty 200.000.000,00 PLN (dwieście milionów złotych)

Szanowni Państwo,

1. Niniejszy dokument jest Zaświadczeniem o Wskaźniku Finansowym oraz Zaświadczeniem o Wskaźniku Rzeczowe Aktywa Trwałe] w rozumieniu Warunków Emisji.
2. Terminy pisane wielką literą i niezdefiniowane w niniejszym dokumencie mają znaczenie nadane im w Warunkach Emisji.
3. Potwierdzamy, że na dzień 31 grudnia 2021r, (i) wysokość Wskaźnika Finansowego, tj. ilorazu Zadłużenia Finansowego Netto do EBITDA Grupy Emitenta, obliczana zgodnie z zasadami wskazanymi w Warunkach Emisji, wyniosła 1,16, a (ii) wysokość Wskaźnika Rzeczowe Aktywa Trwałe, tj. ilorazu rzeczowych aktywów trwałych Emitenta (określonych na podstawie odpowiednich jednostkowych sprawozdań finansowych Emitenta) oraz rzeczowych aktywów trwałych Grupy Emitenta (określonych na podstawie odpowiednich skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Emitenta), obliczana zgodnie z zasadami wskazanymi w Warunkach Emisji, wyniosła 88%.
4. Poniżej przedstawiamy wysokość poszczególnych wartości przyjętych do obliczenia Wskaźnika Finansowego oraz sposób jego obliczenia zgodnie z Punktem 3 powyżej.

**WSKAŹNIK FINANSOWY 1,16****metoda obliczania**

$$I = I.1 + I.2$$

$$II = II.1 + II.2 + II.3 + II.4 + II.5 + II.6 + II.7 + II.8$$

$$IV = II - III$$

$$\text{wskaźnik finansowy} = IV / I$$

<b>I</b>	<b>EBITDA</b>	<b>201 309</b>
1	Zysk / (strata) na działalności operacyjnej	147 565
2	Amortyzacja	53 744

<b>II</b>	<b>Zadłużenie finansowe</b>	<b>292 925</b>
1	Zobowiązania z tytułu pożyczek długoterminowych krótkoterminowych	0
2	Zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych krótkoterminowych	173 234 36 644 136 590
3	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji długoterminowych krótkoterminowych	86 494 70 322 16 172
4	Zobowiązania z tytułu leasingu długoterminowych krótkoterminowych	22 186 10 988 11 198
5	Zobowiązania z tytułu faktoringu należności z regresem	
6	Zobowiązania z tytułu wystawionych weksli (innych niż wystawiane w celu zabezpieczenia zobowiązań handlowych)	0
7	Zobowiązania z tytułu negatywnej wyceny mark-to- market transakcji pochodnej (bez podwójnego liczenia)	11 011
8	Inne zobowiązania z tytułu przystąpienia do długu, przejęcia zobowiązań lub udzielonego poręczenia lub gwarancji	0

**III Środki pieniężne 59 854****IV Zadłużenie finansowe netto 233 071****metodologia obliczania**

1/ EBITDA = wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja

2/ Zadłużenie finansowe = zobowiązania z tytułu pożyczek długo i krótkoterminowych + zobowiązania z tytułu kredytów długo i krótkoterminowych + zobowiązania z tytułu emisji obligacji długo i krótkoterminowych + zobowiązania z tytułu leasingu długo i krótkoterminowe + zobowiązania z tytułu faktoringu należności z regresem + zobowiązania z tytułu wystawionych weksli (innych niż wystawione w celu zabezpieczenia zobowiązań handlowych) + zobowiązania z tytułu negatywnej wyceny mark-to-market transakcji pochodnej (bez podwójnego liczenia) + inne zobowiązania z tytułu przystąpienia do długu, przejęcia zobowiązań lub udzielonego poręczenia lub gwarancji

3/ Zadłużenie finansowe netto = zadłużenie finansowe - środki pieniężne

4/ Wskaźnik finansowy = Zadłużenie finansowe netto / EBITDA

Wartość zobowiązań z tyt. MSSF16 dotyczących praw do użytkowania oraz licencji znaku towarowego	53 100
<i>długoterminowa</i>	<i>38 300</i>
<i>krótkoterminowa</i>	<i>14 800</i>

*Pozycje dotyczące leasingu nie uwzględniają wartości zobowiązań z tyt. MSSF16 dotyczących praw do użytkowania oraz licencji znaku towarowego*

*Zysk operacyjny i amortyzacja uwzględniają korekty z tyt. MSSF16 dotyczących praw do użytkowania oraz licencji znaku towarowego*

	Rzeczowe aktywa trwałe	mPLN
1	Amica SA	382,5
2	Grupa Amica	434,5
	<i>wskaźnik</i>	<i>0,88</i>

5. Dodatkowo oświadczamy, że na dzień niniejszego Zaświadczenia o Wskaźniku Finansowym [oraz Zaświadczeniem o Wskaźniku Rzeczowe Aktywa Trwałe] nie występuje żadne ze zdarzeń, o którym mowa w Punkcie 10.1., 11.1. lub 12.1. Warunków Emisji.

---

Amica S.A.

W załączeniu raport niezależnego biegłego rewidenta potwierdzający prawidłowość obliczenia Wskaźnika Finansowego zgodnie z zasadami wskazanymi w Warunkach Emisji<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> W przypadku obliczania Wskaźnika Finansowego za Okres Obliczeniowy kończący się 31 grudnia danego roku.



**PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.**  
ul. Polna 11  
Warszawa

**Zarząd Amica Spółka Akcyjna**  
ul. Mickiewicza 52,  
64-510 Wronki

Poznań, 26 kwietnia 2022 r.

Szanowni Państwo,

Zgodnie z zawartą umową w dniu 11 kwietnia 2022 r. w Poznaniu pomiędzy Amica S.A. a PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. wykonaliśmy uzgodnione procedury dotyczące wskaźnika finansowego na podstawie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zleceniodawcy za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

Wyrażamy zgodę na udostępnienie kopii Raportu (I) do Gwarantów Emisji pod wszystkimi ustalonymi warunkami (II) do radców prawnych pod warunkiem, że otrzymają raport wyłącznie w celach informacyjnych, a my nie mamy wobec nich odpowiedzialności, lub (III) zgodnie z wymogami sądu, obowiązującego prawa lub przepisów do (IV) posiadaczy wyemitowanych obligacji na dzień 31 grudnia 2021 r. pod wszystkimi ustalonymi warunkami.

**W imieniu**

**PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.:**

Agata Garczyk-Wysocka – Prokurent

---

*PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt Sp. k.,  
Poznań Office, Plac Andersa 7, 61-894 Poznań, Poland  
T: +48 (61) 851 1500, F: +48 (61) 851 1501, [www.pwc.com](http://www.pwc.com)*

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.