



Amica
for living

2022

RAPORT ROCZNY
Grupy Kapitałowej Amica
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.



SPIS ZAWARTOŚCI

1. Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok 003
2. Oświadczenie Zarządu Spółki „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach o stosowaniu Zasad Ładu Korporacyjnego „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021” 092
3. Oświadczenia Zarządu i Rady Nadzorczej 107
4. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe 112
5. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego 185



Grupa Kapitałowa Amica

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
WRAZ Z INFORMACJAMI NIEFINANSOWYMI
ZA 2022 ROK**

SPIS TREŚCI

1. Najważniejsze wydarzenia i fakty 2022 roku	005	8. Wpływ Grupy Amica na klimat i środowisko	027	11. Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego	064
2. List Prezesa Zarządu	006	8.1. Cele klimatyczne	027	11.1. Zarząd i Rada Nadzorcza	064
2. Oceny i wyróżnienia, którymi została uhonorowana Grupa Amica w 2022 roku	007	8.2. Ryzyka związane ze zmianami klimatu	028	11.2. Wartości Grupy Amica	068
3. Wybrane dane finansowe	008	8.3. Emisje gazów cieplarnianych	030	11.3. Stosowanie zasady należytej staranności	068
4. Strategia biznesowa, w tym strategia zrównoważonego rozwoju Grupy Amica	009	8.4. Paliwa i energia	031	11.4. System Compliance	069
4.1. Produkty i marki Grupy Amica	009	8.5. Analiza scenariuszowa	032	11.5. Kodeks Etyki	069
4.2. Struktura Grupy Kapitałowej	013	8.6. Gospodarka o obiegu zamkniętym	034	11.6. System zgłaszania nieprawidłowości	069
4.3. Klienci w centrum uwagi	014	8.6.1. Surowce, materiały i komponenty	034	11.7. Konflikt interesów	069
4.4. Model biznesowy i łańcuch wartości	015	8.6.2. Odpady	035	11.8. Polityka Zakupowa	069
4.5. Zarząd i Rada Nadzorcza Amica S.A.	016	8.6.3. Mapa drogowa ku cyrkularności	036	11.9. Edukacja pracowników i dostawców w zakresie etyki i praw człowieka	070
4.6. Strategia Grupy Amica, w tym strategia zrównoważonego rozwoju	018	8.7. Inne zagadnienia związane z klimatem	038	11.10. Zgodność z prawem i regulacjami	070
4.6.1. Strategia biznesowa	018	8.8. Zgodność z unijną Taksonomią	039	11.11. Zasady i zakres stosowania ładu korporacyjnego	070
4.6.2. Strategia ESG Grupy Amica: Climate for Action!	019	9. Wpływ na ludzi i społeczeństwo	048	11.12. Zasady zmiany statusu spółki	070
4.6.3. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności Grupy Amica	020	9.1. Struktura zatrudnienia, w tym różnorodność i równość szans	049	11.13. Walne zgromadzenie akcjonariuszy	070
4.7. Amica na rynku kapitałowym	021	9.2. Rozwój i edukacja pracowników	051	11.14. System kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych	071
5. Zarządzanie ryzykiem	022	9.3. Bezpieczeństwo w pracy	052	11.15. Polityka i procedura wyboru biegłego rewidenta	071
5.1. System zarządzania ryzykiem	022	9.4. Programy społeczne i ich wyniki	053	12. Pozostałe informacje	072
5.2. Istotne ryzyka niefinansowe i sposób zarządzania nimi	023	9.4.1. Wsparcie dla sportu	054	12.1. Informacje o firmie audytorskiej	072
5.3. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	023	9.4.2. Fundacja Amicis	055	12.2. Sprawy sporne	072
5.3.1. Ryzyko stopy procentowej	023	9.4.3. Straż pożarna	056	13. O informacjach niefinansowych	073
5.3.2. Ryzyko walutowe	023	9.4.4. Pozostałe działania	057	13.1. Informacje o raporcie	073
5.3.3. Ryzyko kredytowe	023	10. Finanse Grupy Kapitałowej Amica i AMICA S.A. w 2022 roku	058	13.2. Tabele zgodności	076
5.3.4. Ryzyko związane z płynnością	023	10.1. Zasady sporządzania sprawozdań finansowych	058	13.3. Załączniki	079
6. Uwarunkowania makroekonomiczne	024	10.2. Aktualna i przewidywalna sytuacja finansowa	059		
6.1. Sytuacja gospodarcza	024	10.3. Wskaźniki finansowe	062		
6.2. Rynek sprzętu AGD	024	10.4. Kredyty i pożyczki	063		
7. Działalność Grupy Amica w 2022 roku	025	10.5. Inwestycje i lokaty kapitałowe	063		
7.1. Istotne umowy	025	10.6. Umowy gwarancji, poręczeń oraz zobowiązania warunkowe	063		
7.2. Rynki zbytu	026	10.7. Emisje papierów wartościowych	063		
7.3. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	026	10.8. Instrumenty finansowe	063		
		10.9. Podział zysku i prognoza wyniku finansowego	063		
		10.10. Ocena zarządzania zasobami finansowymi	063		
		10.11. Transakcje z podmiotami powiązanymi	063		

1. NAJWAŻNIEJSZE WYDARZENIA I FAKTY 2022 ROKU

Rok 2022 był jednym z najbardziej wymagających w historii firmy. Z powodu konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, Grupa Amica musiała sprostać wielu wyzwaniom, zarówno biznesowym, jak i społecznym, w szczególności w zakresie ograniczenia produkcji na tamtejsze rynki oraz sankcji nakładanych na Rosję oraz Białoruś.

Z tego powodu w 2022 roku wdrożono bieżący monitoring wszelkich sankcji i środków Komisji Europejskiej nakładanych wobec podmiotów z Rosji i Białorusi, a także opracowano specjalny dokument mający na celu zapewnienie partnerów i dostawców o przestrzeganiu wszystkich sankcji oraz wskazań Komisji Europejskiej wobec podmiotów pochodzących z obydwu krajów.

3 415,8

mln PLN przychodów ze sprzedaży w 2022 roku

71

w tylu krajach sprzedawane są nasze produkty

17,7%

tyle wynosi nasz udział w polskim rynku sprzętu AGD

72,1%

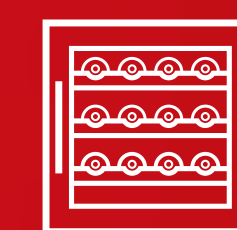
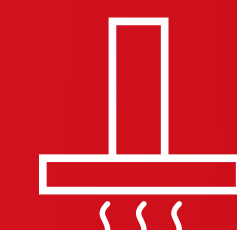
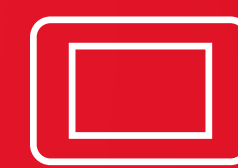
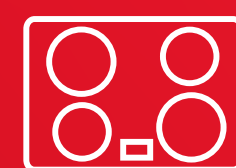
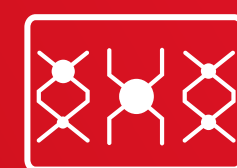
to część sprzedaży, którą realizujemy poza Polską

3,1

tysięcy pracowników zatrudniamy w Grupie Kapitałowej Amica

3,4

mln PLN przekazaliśmy na inicjatywy społeczne i programy, skierowane do ogólnopolskich i lokalnych społeczności, a także na pomoc uchodźcom z Ukrainy



2. LIST PREZESA ZARZĄDU

SZANOWNI PAŃSTWO,

za nami wyjątkowo trudny rok w historii naszej firmy. Kiedy wydawało się, że po dwóch pandemicznych latach społeczeństwa i przedsiębiorstwa na całym świecie będą mogły wrócić do pewnej stabilizacji, wybuchła wojna w Ukrainie. Dramatyczne wydarzenia za wschodnią granicą zredefiniowały geopolitykę nie tylko w regionie Europy Środkowo-Wschodniej, ale w wymiarze globalnym. Rosyjska agresja na Ukrainę ponownie doprowadziła biznes do poziomu nieprzewidywalności, który uniemożliwia długofalowe planowanie. Wiele firm na całym świecie stanęło przed trudnymi decyzjami o zmianie swojego modelu biznesowego, w tym także Grupa Amica.

Ryzyka, które zaobserwowaliśmy w 2022 roku, wciąż pozostają aktualne. Mierzymy się ze spowolnieniem gospodarczym, utrzymującym się wysokim poziomem inflacji, a trudny do przewidzenia dalszy przebieg wojny sprawia, że ryzyka związane z kryzysem energetycznym i żywnościowym pozostają aktualne. Do tego niepokojące sygnały płyną z Azji, nie tylko w odniesieniu do nieskuteczności polityki zero-covid, ale też sytuacji geopolitycznej obciążonej potencjalnym konfliktem z udziałem Chin i Stanów Zjednoczonych.

Tak jak informowałem 12 miesięcy temu, w 2021 roku rozpoczęliśmy prace nad nową strategią biznesową Grupy. Jednakże z uwagi na sytuację geopolityczną, z jaką mierzymy się od wybuchu wojny w Ukrainie, musieliśmy wstrzymać ten proces. Wiarygodne szacowanie danych finansowych w długiej perspektywie stało się mało realne. Nie powstrzymało nas to jednak przed zbudowaniem Strategii Zrównoważonego Rozwoju (ESG), w której postawiliśmy sobie do spełnienia ambitne cele środowiskowe, społeczne i zarządcze.

Mamy świadomość zmiany klimatu oraz potrzeb społeczności, w których funkcjonujemy. Chcemy być częścią zmiany na lepsze, dlatego będziemy kontynuować dążenia do obniżania emisyjności naszej produkcji oraz rozwoju społecznej odpowiedzialności. Do 2040 roku planujemy osiągnąć neutralność środowiskową, a do 2030 roku wyeliminować nierówności płacowe, pozostając jednocześnie wrażliwym partnerem dla strony społecznej. Nieustannie także pracujemy nad rozwojem produktów w zgodzie z ideą ekoprojektowania, o czym mam nadzieję, że przekonają się Państwo jeszcze w tym roku.

Kwestią, która wymaga głębszego spojrzenia na cały nasz łańcuch wartości, są prawa człowieka. Wydaje się, że w Europie mamy ich pełną świadomość, ale musimy równocześnie zadbać o to, by należycie były one przestrzegane wśród partnerów biznesowych poza naszym kontynentem. Dlatego zależy nam na tym, by być silnym partnerem w łańcuchu dostaw i w pełni transparentnym dla naszych interesariuszy. To działanie, które będziemy rozwijać w najbliższych latach.

Nadrzędnym celem, który nam przyświeca w działaniach z obszaru ESG, jest bycie odpornym i zorientowanym na zrównoważony rozwój europejskim producentem sprzętu AGD, z pozytywnym wpływem społecznym. Mam głęboką nadzieję, że z każdym kolejnym raportem zrównoważonego rozwoju, który jest częścią naszego raportu rocznego, będziemy to udowadniać. W tym roku oddajemy w Państwa ręce materiał jeszcze bardziej kompletny i przejrzysty, bo udało nam się udoskonalić proces raportowania w całej Grupie.

Po raz pierwszy zagregowaliśmy dane ze wszystkich spółek, przez co niektóre wskaźniki mogły zwiększyć swoją wartość, mimo że w rzeczywistości udało nam się je obniżyć. Pokazujemy je jednak z pełnym przekonaniem, ponieważ wiarygodność jest dla nas fundamentem budowania zaufania w biznesie i w relacjach z interesariuszami.

Mam nadzieję, że rok 2023, mimo wielu ryzyk obecnych w naszym otoczeniu, przyniesie stabilizację, większą przewidywalność i bezpieczeństwo, szczególnie za naszą wschodnią granicą – czego sobie i Państwu życzę.

Przyjemnej lektury,

Jacek Rutkowski
Prezes Zarządu Amica SA



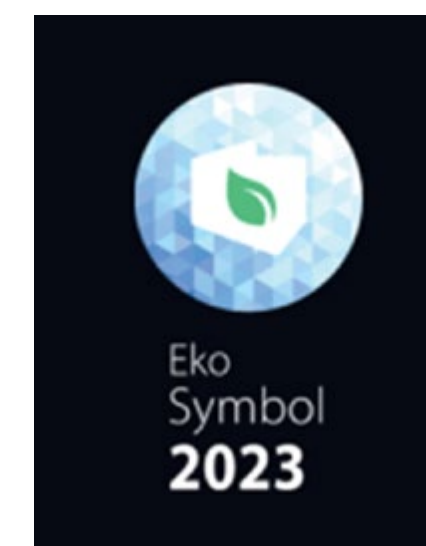
2. OCENY I WYRÓŻNIENIA, KTÓRYMI ZOSTAŁA UHONOROWANA GRUPA AMICA W 2022 ROKU



CDP jest jedną z wiodących agencji ratingowych w zakresie ESG. Grupa Kapitałowa Amica otrzymała ocenę „C” oznaczającą zaangażowanie na poziomie świadomości (Awareness). Ocena świadomości mierzy wszechstronność firmy w zakresie powiązania kwestii środowiskowych z działalnością oraz wpływu jej działań na ludzi i ekosystemy.



Grupa Kapitałowa Amica znalazła się w gronie 21 spółek giełdowych, które mają świadomość ryzyk klimatycznych. Badanie Corporate Climate Crisis Awareness uwzględniła dane zawarte w 152 niefinansowych raportach rocznych emitentów notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Grupa Amica otrzymała 7 na 10 punktów przy średniej za badany rok na poziomie 2,71.



Wyróżnienie w programie „EkoSymbol” przyznawane przez redakcje „Monitora Rynkowego” oraz „Monitora Biznesu”. Kapituła doceniła inwestycje Grupy związane z zaangażowaniem w kwestie zrównoważonego rozwoju, odpowiedzialności społecznej oraz ekologii.



Nagroda za zasługi w obszarze przedsiębiorczości i inwestycji, przyznawana przez Kostrzyńsko-Słubicką Specjalną Strefę Ekonomiczną.



Grupa Amica zajęła trzecie miejsce w kategorii produkcji dóbr konsumpcyjnych trwałych w prestiżowym zestawieniu Poland's Best Employers 2022 miesięcznika Forbes. To kolejne w 2022 r. docenienie miejsca pracy, które tworzy polski producent AGD.



Wyróżnienie w rankingu 50 najlepszych polskich pracodawców Wprost.



Projekt sponsoringowy dla hiszpańskiej marki Fagor zdobył drugie miejsce w kategorii Debiut Sponsoringowy 2021 roku, w konkursie Sport Biznes Polska. Nagroda dla Grupy Amica to efekt rozpoczęcia współpracy marki Fagor z żeńskimi klubami piłkarskimi: Atletico Madryt i Olympique Lyon.

3. WYBRANE DANE FINANSOWE

TABELA 1:
Grupa Amica w 2022 roku

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

3 415,8
mln PLN

vs 3 433,9 mln PLN
(0,5)%

AKTYWA RAZEM

2 197,9
mln PLN

vs 2 509,4 mln PLN
(12,4)%

KAPITAŁ WŁASNY

1 107,0
mln PLN

vs 1 142,9 mln PLN
(3,1)%

MARŻA EBITDA

2,6
%

vs 6,4%
(3,8)p.p.

NAKŁADY INWESTYCYJNE

84,4
mln PLN

vs 86,9 mln PLN
(2,9)%

4. STRATEGIA BIZNESOWA, W TYM STRATEGIA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU GRUPY AMICA

4.1. Produkty i marki Grupy Amica

[GRI 2-1, GRI 2-6]

Grupa Kapitałowa Amica to największy polski producent sprzętu gospodarstwa domowego, lider na krajowym rynku (udział na poziomie 17,7%), 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 Hiszpanii, Francji, Wielkiej Brytanii, Danii, Niemczech, Ukrainie, Czechach, Rosji oraz Kazachstanie.



TABELA 2:
Marki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica

[GRI 2-2]



Pozostaje wciąż najbardziej znaną i rozpoznawalną marką na polskim rynku sprzętu AGD, co od lat potwierdzają branżowe badania i ankiety. W 2022 roku marka konsekwentnie kontynuowała realizację strategii opartej na podkreśleniu użyteczności oferowanych produktów (for living) oraz dopasowania do realnych potrzeb dzisiejszych konsumentów. Marka podkreślała swoją linię sprzętów AGD z funkcjami parowymi (oprócz piekarników, oferuje także zmywarki oraz pralki).



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 i bardzo przystępną ceną. Marka znana jest nie tylko z produkcji urządzeń domowych, ale także komercyjnych, wykorzystywanych w innych branżach na 5 kontynentach. 2022 rok był kontynuacją odbudowy silnej pozycji rynkowej tej marki w Hiszpanii. Marka Fagor podkreśliła m.in. współpracę z żeńskimi klubami piłkarskimi Atletico Madrid i Olympique Lyon.



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.

TABELA 2, CD.:

Marki i spółki dystrybucyjne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica

[GRI 2-2]



GRAM
Inspireret af dig 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 2022 trwała specjalna kampania komunikacyjna, która będzie kontynuowana przez kolejne 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 szybko rozwijającym się producentem urządzeń w Wielkiej Brytanii i liderem w branży w kategoriach produktów, takich jak chłodziarki do wina.

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

[GRI 2-28]

- Związek Pracodawców AGD APPLIA Polska, w którym Grupa Amica aktywnie uczestniczy i angażuje się w prace mające na celu ochronę interesów producentów sprzętu gospodarstwa domowego
- Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych (SEG), które jest organizacją wspierającą spółki notowane na warszawskiej giełdzie w zakresie sprawozdawczości, kwestii prawnych i dobrych praktyk spółek publicznych.
- Polsko-Rosyjskiej Izby Handlowo-Przemysłowej (PRIHP)
- Wielkopolskiej Rady Trzydziestu
- Wielkopolskiej Izby Przemysłowo-Handlowej
- Rady Uczelni Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu
- Forum Odpowiedzialnego Biznesu (FOB): Grupa Amica jest aktywnym członkiem tej organizacji, która jest platformą wymiany wiedzy i dobrych praktyk w zakresie zrównoważonego rozwoju





4.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Amica składa się z jednostki dominującej Amica S.A. oraz 15 spółek zależnych, które posiadają swoje siedziby w Polsce, w Hiszpanii, Francji, Wielkiej Brytanii, Danii, Niemczech, Ukrainie, Czechach, Rosji oraz Kazachstanie.. Wszystkie wskazane spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

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

Electrodomesticos Iberia S.L.
100% Hiszpania

Sideme S.A.
95% Francja

The CDA Group Limited
100% Wielka Brytania

Gram Domestic A/S
100% Dania

Amica International GmbH
100% Niemcy

Hansa Ukraina OOO
100% Ukraina

Amica Commerce s.r.o.
100% Czechy

Hansa OOO
100% Rosja

Hansa Central Asia TOO
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.

Stadion Poznań Sp. z o.o.
100% Polska

4.3. Klienci w centrum uwagi

[GRI 3-3] [GRI 416-2] [Wskaźnik własny]

Istotny temat raportowania:

Jakość i bezpieczeństwo produktów oraz obsługa klientów

Od lat marce Amica przyświeca jeden cel: tworzyć funkcjonalne urządzenia dostosowane do zmieniających się wymagań i potrzeb konsumentów, którzy są najważniejszą grupą interesariuszy. Dlatego produkty Amica to połączenie innowacyjnych rozwiązań technologicznych, bezpieczeństwa, oszczędności i estetyki wykonania.

Strategia wprowadzania nowych produktów na rynek

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.

Obsługa klientów

W 2022 r. Grupa Amica wprowadziła Customer Care Strategy na lata 2023 – 2030, której celem jest uzyskanie przewagi konkurencyjnej w zakresie poziomu zadowolenia klientów. Jednym z 8 wskaźników, które mierzą wypełnianie strategii w zakresie Customer Care jest CSAT (z ang. Customer Satisfaction Score), który w 2025 r. ma osiągnąć poziom 90%.

Użytkowanie produktów

W 2022 r. Grupa Amica zaczęła stosować uproszczone instrukcje dla wszystkich sprzętów grzewczych. Każda z nich napisana jest bardziej przystępnym językiem oraz zawiera kod QR, który po zeskanowaniu odsyła do strony internetowej produktu. Wprowadzone zmiany miały na celu poprawienie doświadczenia klienta z produktem, zwiększenie bezpieczeństwa użytkowania poprzez czytelniejszą instrukcję oraz dbałość o środowisko poprzez redukcję ilości wykorzystywanego papieru w procesie druku. Wszystkie najważniejsze informacje na temat prawidłowego użytkowania sprzętu oraz pełne instrukcje znajdują się na stronie: wsparcie.amica.pl

Jakość i bezpieczeństwo produktów

W 2022 r. Grupa Amica podjęła działania, aby ułatwić użytkownikom sprzętu AGD dostęp do informacji i wesprzeć ich w zakresie użytkowania produktów. Dlatego od 1 lipca zostały wydłużone godziny pracy działu Obsługi Klienta w Polsce. Obecnie klienci mogą kontaktować się z konsultantami w dni powszednie, w godzinach 8:00 – 18:00. Ponadto w maju 2022 r. został uruchomiony sklep internetowy Amica z akcesoriami produktowymi i domowymi. Firma oferuje w pełni bezpieczne formy płatności, pełną gwarancję producenta oraz dostawę produktu w 24 godziny. Dodatkowo wychodząc naprzeciw konsumentom Amica zdecydowała się na wydłużenie terminu rezygnacji z zakupu do 30 dni ze standardowych 14 dni.

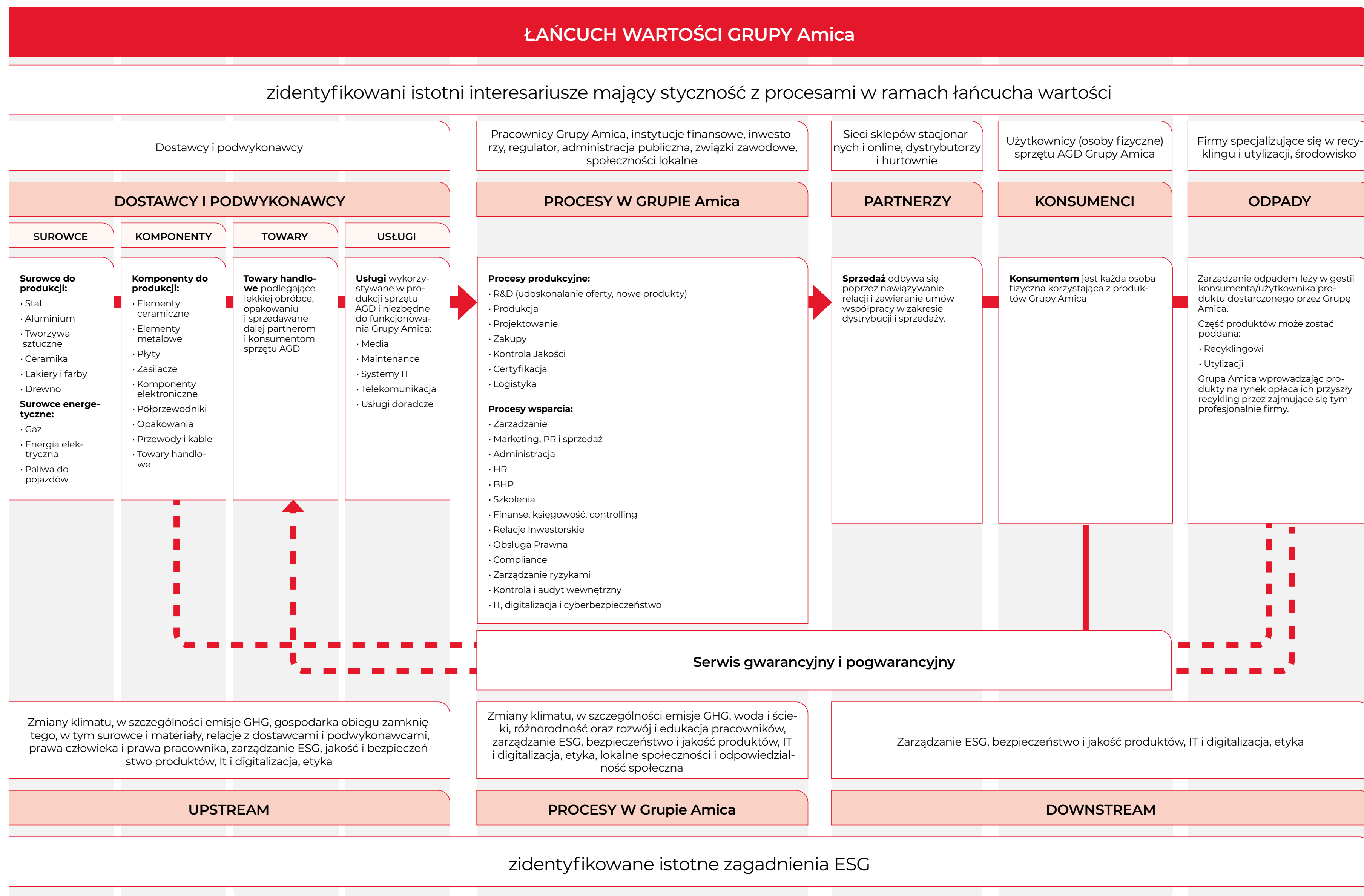
W 2022 roku Grupa Amica nie zarejestrowała przypadków niezgodności z regulacjami dotyczącymi zdrowia i bezpieczeństwa swoich produktów.



4.4. Model biznesowy i łańcuch wartości

[GRI 2-6]

Model łańcucha wartości wypracowano na podstawie analizy przepływów materiałowych i procesów biznesowych zachodzących w Grupie Kapitałowej i jest on podstawą do kalkulacji emisji gazów cieplarnianych oraz do analizy wpływów Grupy na zagadnienia ESG i interesariuszy.



4.5. Zarząd i Rada Nadzorcza Amica S.A.

[GRI 2-9, GRI 2-11, GRI 2-12, GRI 2-13]

Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2022 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



ROBERT STOBIŃSKI

Członek Zarządu
ds. Cyfryzacji, Logistyki
i Zarządzania Towarami

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 2022 r. z Zarządu odszedł Błażej Sroka, którego obowiązki przejął Robert Stobiński.

Rada Nadzorcza

W 2022 r. nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej, do której dołączyły dwie członkinie. Na dzień 31 grudnia 2022 roku, w skład Rady Nadzorczej Amica S.A. 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



KATARZYNA NAGÓRKO

Niezależna Członkini Rady Nadzorczej

Przewodnicząca Komitetu Audytu



ALEKSANDRA PETRYGA

Członkini Rady Nadzorczej

Członkini Komitetu ds. Wynagrodzeń
i Rekrutacji



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
- Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji.

4.6. Strategia Grupy Amica, w tym strategia zrównoważonego rozwoju

4.6.1. Strategia biznesowa

W 2022 r. Grupa Kapitałowa Amica kontynuowała realizację Strategii na lata 2014-2023, której podstawową ambicją jest utrzymanie pozycji kluczowego gracza na rynku sprzętu AGD i produktów wyposażenia kuchni, połączone z ciągłą poprawą rentowności.

Strategia w zakresie IT i cyfryzacji:

Istotny temat raportowania:

IT i cyfryzacja

[GRI 3-3, GRI 418, Wskaźnik własny – informacja o celach i etapach wdrożenia projektu Amica 4.0]

Automatyzacja procesów produkcyjnych i łańcucha dostaw

W raportowanym okresie, Grupa realizowała dalsze etapy projektu cyfryzacji „Amica 4.0”, który leży w odpowiedzialności Członka Zarząd ds. Cyfryzacji, Logistyki i Zarządzania Towarami. W 2022 roku, rozpoczęła wdrożenie SAP4Hana w zakresie automatyzacji produkcji i zarządzania zasobami. Zgodnie z harmonogramem spółka zamierza przejść na ten system do 2032 roku.

Zastosowanie nowego, cyfrowego rozwiązania pozwoli Grupie Amica na:

- Zwiększenie mocy produkcyjnych,
- Podniesienie jakości procesów wewnętrznych,
- Zwiększenie elastyczności produkcji,
- Skrócenie czasu pomiędzy zamówieniem a otrzymaniem gotowego wyrobu,
- Zwiększenie wykorzystywania danych w zarządzaniu Grupą.

Cyfryzacja obszaru HR

Grupa Amica w 2022 r. kontynuowała proces wdrażania nowego narzędzia HR – SP Success Factors. Jego zadaniem jest usprawnienie procesów w obszarze pracowniczym. Program ten pozwala na sprawne zarządzanie bazą kadrową, systemami premiowymi, urlopami oraz historią zatrudnienia. Ponadto wdrożone zostały również specjalne arkusze kalkulacyjne umożliwiające efektywniejsze zarządzanie informacją pracowniczą oraz szkoleniami rozwojowymi.

4.6.2. Strategia ESG Grupy Amica: Climate for Action!

[GRI 2-22, GRI 2-24]

W 2022 r. Grupa Amica wypracowała strategię ESG „Climate for Action”, której ogłoszenie miało miejsce 8 grudnia. Określa ona ambicje i cele zrównoważonego rozwoju Grupy w trzech obszarach: środowiskowym (E), społecznym (S), i zarządczym (G) wszystkich spółek do niej należących. Swym zasięgiem obejmuje trzy horyzonty czasowe: 2025, 2030 i 2050 rok. Realizacja jej założeń będzie poddawana cyklicznej ocenie i raportowaniu.

Odporny i zorientowany na zrównoważony rozwój europejski producent sprzętu AGD z pozytywnym wpływem społecznym



E:

Zmniejszenie śladu węglowego

Net zero w zakresie 1+2 do 2040* i niski poziom emisji GHG w zakresie 3 dzięki wydłużonym cyklom życia produktów i obiegowi zamkniętemu

S:

Amica Dla Ludzi

Przyciągamy, angażujemy i rozwijamy talenty.

Wyznaczamy standardy w naszym łańcuchu wartości i wspieramy tych, którzy najbardziej tego potrzebują.

G:

Odporność i odpowiedzialność

Sprawność dzięki:

- prostocie w zarządzaniu
- holistycznemu zarządzaniu ryzykiem
- silnym partnerstwem w łańcuchu dostaw

E.1. Niskoemisyjny łańcuch wartości

E.1.1. Redukcja emisji GHG w zakresie 1 i 2

Market-based (wartości absolutne): – 25% w 2030, – 100% w 2040 (2022 bazowy)

E.1.2. Redukcja emisji GHG w zakresie 3

Opracowanie planu dekarbonizacji w 2023

E.1.3. Odporność na zmiany klimatyczne

Opracowanie planu adaptacji dla GK Amica w 2023

S.1. Przyciągamy, angażujemy i rozwijamy

S.1.1. BHP – Kultura bezpieczeństwa i „zero wypadków”

S.1.2. Performance management i kultura feedbacku

S.1.3. Wsparcie satysfakcji (2030: 75%) i partycypacji pracowników (2030: 80%)

S.1.4. Eliminacja Gender Pay Gap (2030: 0%)

G.1. Odporność poprzez sprawność

G.1.1. Odporność poprzez jasność i sprawność organizacji

G.1.2. Skuteczne zarządzanie ryzykiem i audytem wewnętrznym

G.1.3. Kodeks Etyki Grupy Amica – aktualizacja i przeszkolenie 100% pracowników

G.1.4. Przegląd i aktualizacja Polityki Różnorodności

G.1.5. Rozwój funkcji ESG na poziomie Rady Nadzorczej, Zarządu i kadry menadżerskiej

E.2. Cyrkularność (GOZ)

E.2.1. Opracowanie i wdrożenie planu działań dla gospodarki o obiegu zamkniętym

E.2.2. Odpowiedzialne zarządzanie odpadami

S.2. Bezpieczeństwo dla Klientów

S.2.1. Amica dostarcza najwyższe standardy bezpieczeństwa

S.2.2. Amica liderem Profesjonalnego Serwisu sprzętu AGD

G.2. Odpowiedzialne partnerstwo

G.2.1 Rozwój i wdrożenie kryteriów ESG w codziennym zarządzaniu łańcuchem dostaw

G.2.2. Program edukacyjny ESG dla dostawców i podwykonawców

G.2.3. Polityka Płatności GK Amica

E.3. Produkty rozwijane w oparciu o zrównoważony rozwój

E.3.1 Dłuższe życie produktów Grupy Amica

Praca nad wydłużaniem cyklu życia produktów Grupy Amica

E.3.2. Zrównoważone opakowania

Opakowania pochodzące z recyklingu pow. 50% do 2030 roku

S.3. Amica wzmacnia i pomaga

S.3.1. Wsparcie osób z lokalnych społeczności w trudnej sytuacji życiowej

S.3.2. Amica przeciwdziała marnotrawieniu żywności, promuje zdrową kuchnię, aktywność sportową i równość w obowiązkach domowych

S.3.3. Rozwój wsparcia psychicznego: Edukacja i profilaktyka

4.6.3. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności Grupy Amica

Zaprezentowane poniżej dane za 2022 roku po raz pierwszy obejmują wszystkie spółki w Grupie, przez co niektóre wskaźniki mogły zwiększyć swoją wartość, mimo że w rzeczywistości udało je się obniżyć.

	2022	2021	Zmiana [%]
Środowisko			
Emisje CO ₂ w zakresie 1 i 2 (location-based)	24 532 tCO ₂ e	25 897 tCO ₂ e	-5%
Wskaźnik intensywności emisyjnej (zakres 1+2 market-based) na 1 mln zł przychodu	5,8	7,54	-31%
Emisje CO ₂ w zakresie 3	–	5 914 177 tCO ₂ e	–
Zużycie wody (m ³)	86 591	86 956	-0,42%
Wskaźnik intensywności zużycia wody na 1 mln zł przychodu	25,40	19,48	+30%
Całkowita ilość ścieków (m ³)	61 603	58 459	+5,38%
Obszar pracowniczy			
Udział kobiet w Radzie Nadzorczej	33%	0%	+33 p.p.
Udział kobiet w Zarządzie	20%	16%	+4 p.p.
Udział kobiet w wyższej kadrze menadżerskiej	15,38%	28,13%	-12,75 p.p.
Udział kobiet w średnie kadrze menadżerskiej	42,50%	42,29%	+0,21 p.p.
Wskaźnik Gender Pay Gap	27%	11,5%	+15,5 p.p.
Wskaźnik Glass Ceiling Ratio dla kadry wyższego szczebla	35,83%	16,78%	+19 p.p.
Wskaźnik Glass Ceiling Ratio dla kadry średniego szczebla	8,71%	2,62%	+6 p.p.
Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika	12,14	5,15	+127%
Zaangażowanie w lokalne społeczności			
Kwota przekazana na inicjatywy i programy społeczne	3,4 mln zł	2,7 mln zł	+26%



Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

4.7. Amica na rynku kapitałowym

TABELA 3.

Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Spółki Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku

Stan na 31 grudnia 2022	Liczba akcji	% udział w akcjonariacie	Liczba głosów	% udział w ogólnej liczbie głosów
Holding Wronki Sp. z o.o. (d. Holding Wronki S.A.)	2 715 771	34,9%	5 431 542	51,8%
NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny (d. ING OFE) ^[1]	555 952	7,2%	555 952	5,3%
Aviva PTE Aviva Santander S.A. ^{[1] [2]}	537 497	6,9%	537 497	5,1%
Pozostali akcjonariusze ^[3]	3 966 053	51,0%	3 967 360	37,8%
Razem	7 775 273	100,0%	10 492 351	100,0%

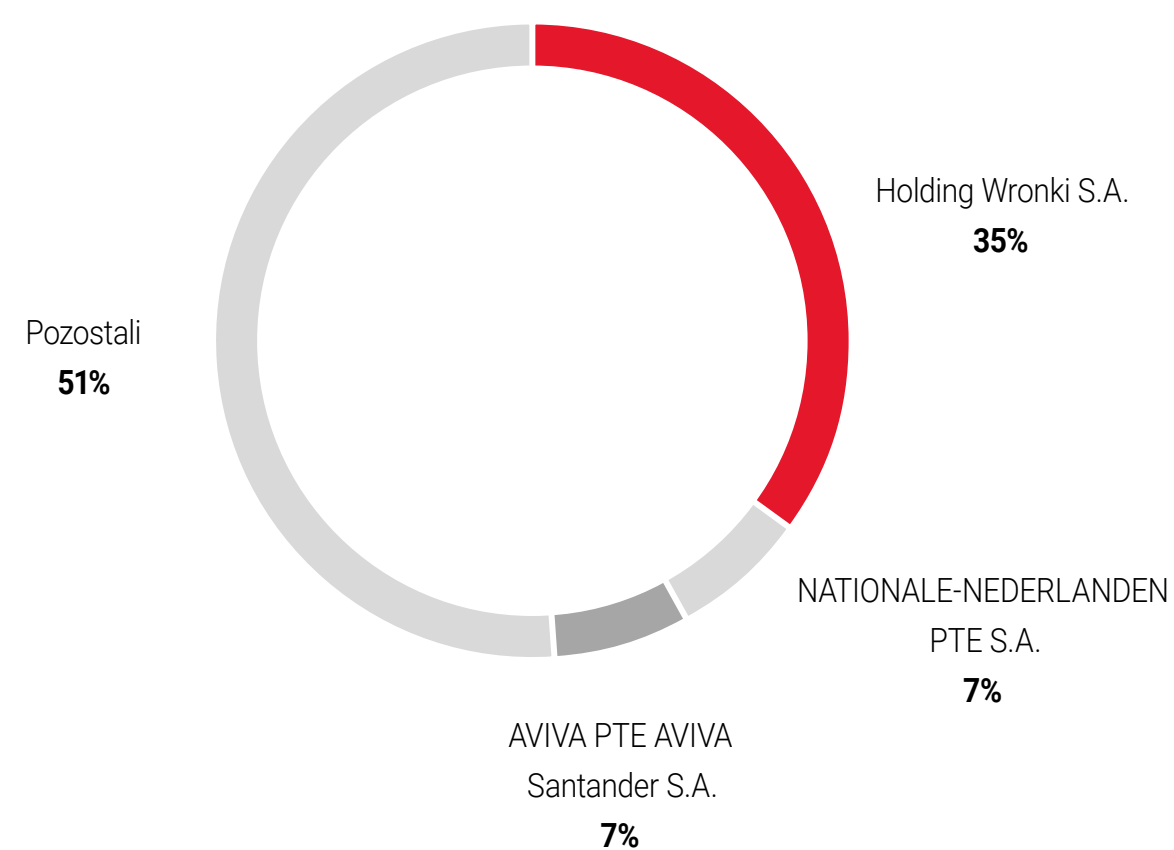
[1] Dana wskazana w oparciu o treść zawiadomień otrzymanych przez Spółkę od Akcjonariuszy, a sporządzonych w trybie Art. 69 Ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o ofercie publicznej

[2] W dniu 5 stycznia 2023 r. do Emitenta wpłynęło zawiadomienie, że w wyniku połączenia na podstawie art. 67 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych oraz art. 492 § 1 pkt 1 KSH, w dniu 30.12.2022 r. ze spółką Aviva Powszechnie Towarzystwo Emerytalne Aviva Santander Spółka Akcyjna zarządzające Drugim Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny (Drugi Allianz OFE), udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów spółki AMICA S.A. na rachunkach Allianz OFE, Allianz DFE i Drugi Allianz OFE zwiększył się powyżej 6%. Na dzień połączenia na rachunku Drugiego Allianz OFE, zapisanych było 710 434 akcji, stanowiących 9,14% udziału w kapitale zakładowym spółki, co dawało prawo do wykonywania 710 434 głosów z akcji stanowiących 6,77% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA spółki (vide: Raport bieżący 01/2023 z dnia 10.01.2023 r.),

[3] Spółka w ramach Programu Skupu Akcji Własnych Spółka nabyła 250.000 akcji zwykłych na okaziciela Amica S.A. oznaczonych kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: Raport bieżący Nr 35/2018 z dnia 16 października 2018 roku); pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2019 wyniosła łącznie 48.017 akcji; pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2020 wyniosła łącznie 54.846 akcji; pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za rok obrotowy 2021 wyniosła łącznie 43.308 akcji; pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za okres 2019-2022 wyniosła łącznie 146 171 akcji.

WYKRES 1:

Struktura akcjonariatu posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Spółki Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku



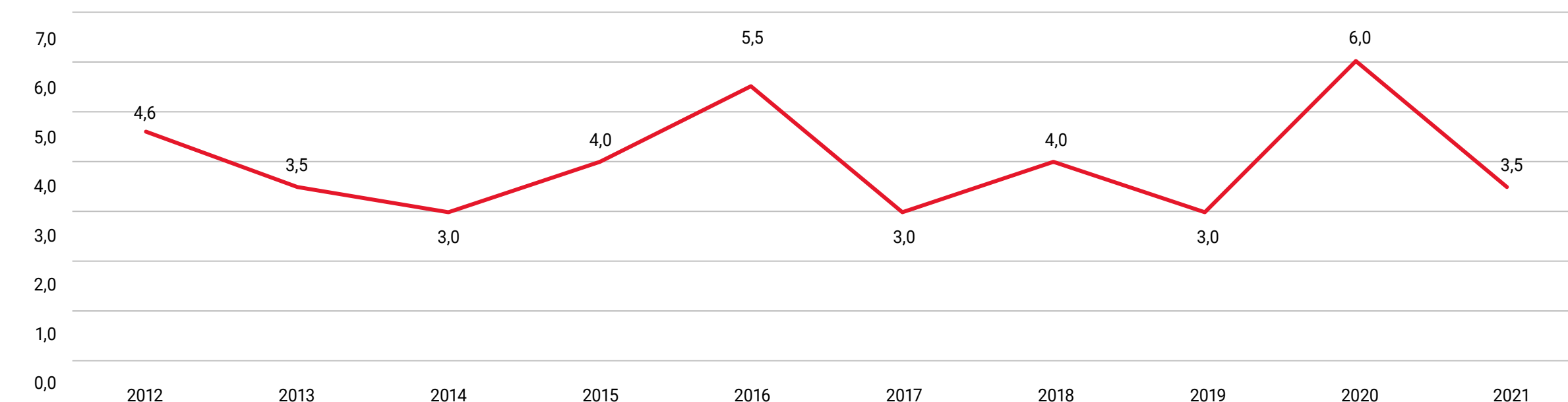
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Zysk netto Amica S.A.	38,2	94,5	56,2	78,5	128,6	148,7	125,5	106,9	127,1	90,5	33,6
Zysk/ (Strata) netto Grupa Kapitałowa Amica	46,0	89,4	78,1	97,2	108,5	151,1	114,2	109,8	150,7	111,2	(9,7)
Dywidenda ^[4]	25,0	27,2	23,3	31,1	42,8	23,3	30,1	22,6	45,4	26,7	— ^[4]
Dywidenda na akcję ^[5]	4,6	3,5	3,0	4,0	5,5	3,0	4,0	3,0	6,0	3,5	— ^[4]

[4] Dywidenda wypłacona za rok

[5] Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki nie podjął decyzji o podziale wyniku za rok 2022.

WYKRES 2:

Dywidenda wypłacona na akcję [PLN]



Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki nie podjął decyzji o podziale wyniku za rok 2022. 15 lipca 2022 roku Amica S.A. wypłaciła dywidendę za 2021 rok w kwocie 3,5 PLN na jedną akcję. Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję, za rok 2020 w roku 2021 to 6,0 PLN.

Intencją Spółki jest prowadzenie stabilnej polityki wypłaty dywidendy każdego roku, przy uprzednim zabezpieczeniu środków na kluczowe projekty inwestycyjne, a także przy stabilnej sytuacji operacyjnej, finansowej i oczekiwanej wielkości przepływów środków pieniężnych oraz uwzględnieniu panującej koniunktury gospodarczej.

Grupa Kapitałowa Amica nieprzerwanie od 10 lat wypłaca dywidendę. Średnia wartość wynosi 30% zysku netto jednostkowego na dywidendę.

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 wynikowym.

5. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

[GRI 2-16, GRI 2-25]

5.1. 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.

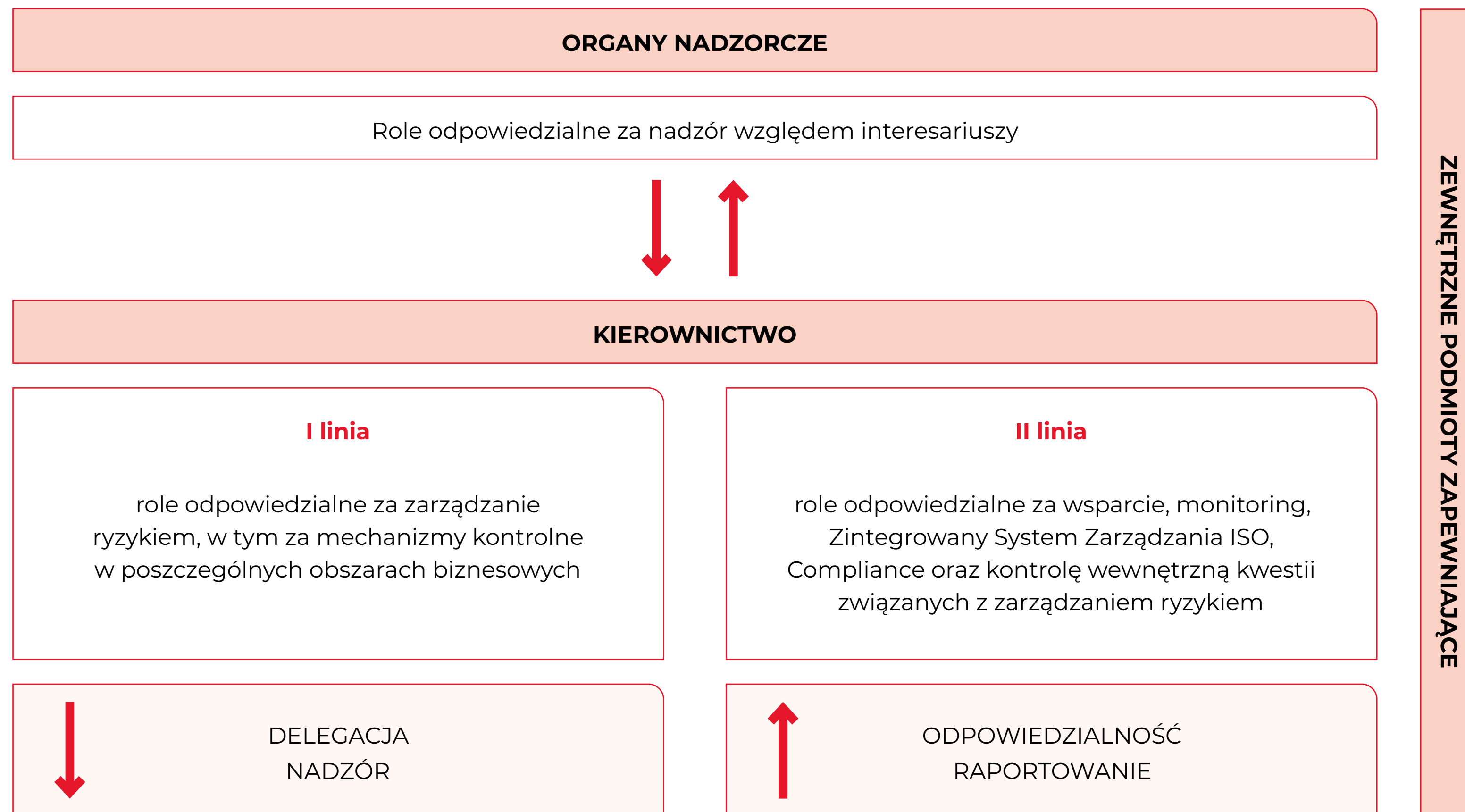
Rada Nadzorcza spełnia rolę nadzorcy i weryfikatora działań w zakresie najważniejszych zidentyfikowanych ryzyk. Komitet Audytu monitoruje i ocenia efektywność systemu zarządzania ryzykiem.

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.

Spółki – na poziomie lokalnym, przyjmują lokalne procedury, które dopasowują z jednej strony, do wymagań Grupy, a z drugiej strony, do lokalnych przepisów prawnych danego rynku i kraju.

Schemat struktury organizacyjnej systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica:

Schemat struktury organizacyjnej systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej Amica



5.2. Istotne ryzyka niefinansowe i sposób zarządzania nimi

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 Kapitałowej Amica.

TABELA 4:
Zidentyfikowane istotne ryzyka ESG w Grupie Kapitałowej Amica

Ryzyka środowiskowe

- Ryzyko podniesienia standardów emisyjności
- Ryzyko zawyżenia standardów w obszarze gospodarki obiegu zamkniętego
- Ryzyko związane z dostępem do wody
- Ryzyko związane z dostępem i cenami materiałów i surowców

Ryzyka społeczne i pracownicze

- Ryzyko braku siły roboczej
- 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)
- Ryzyko pełnej cyfryzacji komunikacji z pracownikami i konsumentami

Ryzyka zarządcze

- Ryzyko związane ze skutkami gospodarczymi wynikającymi z pandemii COVID-19 (recesja, brak dostępności do surowców i materiałów)
- Ryzyko związane z decyzjami regulatora lub ze zmianami przepisów dotyczących sprzętu AGD w całym łańcuchu wartości Spółki

5.3. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem finansowym zawarta jest w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37.

5.3.1. Ryzyko stopy procentowej

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem stopy procentowej zawarta jest w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37.1 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37.1.

5.3.2. Ryzyko walutowe

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem walutowym zawarta jest w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37.2 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37.2.

5.3.3. Ryzyko kredytowe

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem kredytowym zawarta jest w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37.3 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37.3.

5.3.4. Ryzyko związane z płynnością

Szczegółowa informacja o celach i zasadach zarządzania ryzykiem związanym z płynnością zawarta jest w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37.4 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37.4.



6. UWARUNKOWANIA MAKROEKONOMICZNE

6.1. Sytuacja gospodarcza

Rok 2022 był niewątpliwie okresem pełnym wyzwań w Polsce oraz dla całej gospodarki światowej. Turbulencje w łańcuchach dostaw, kilkukrotne wzrosty cen surowców oraz słabnąca konsumpcja dóbr trwałych w całej Europie doprowadziła do zmniejszenia się produkcji AGD, w tym także w Polsce.

Zjawisko to można było zaobserwować, poczynawszy od problemów z dostępnością komponentów w pierwszym kwartale 2022 roku i spadków koniunktury na rynkach europejskich od kwartału drugiego, a kończąc na malejącym popycie lokalnym w ujęciu ilościowym ostatnich miesiącach roku. Kontynuowana była również ekspansja marek chińskich w Europie.

Skutki agresji Rosji na Ukrainę, w tym kryzys energetyczny oraz dwucyfrowa inflacja czy pandemia, to czynniki, które sprawiły, że w roku 2022 po raz pierwszy od 10-ciu lat odnotowano spadek w liczbie sprzedanych urządzeń AGD. Wartości zbliżyły się do tych z czasów przed pandemią, czyli 2019. Mniejszy popyt na dobra trwałego użytku to niewątpliwie największe wyzwanie dla całego rynku. Trudną sytuację przez cały rok obrazowały historycznie najniższe wskaźniki koniunktury. Tzw. wyprzedający wskaźnik ufności konsumenckiej obniżył się do – 30 pkt. w porównaniu do +6 pkt w roku 2019.

Dodatkowo, przez cały 2022 rok miał miejsce istotny spadek sprzedaży nowych mieszkań, w porównaniu do rekordowej liczby mieszkań oddanych do użytku (230 tys.). Efektem jest – także rekordowy – spadek o 1/3 rozpoczynanych budów oraz spadek pozwoleń na budowę (-15%).

W 2023 roku wojna w Ukrainie, brak stabilności geopolitycznej w regionie będzie negatywnie wpływać na obraz rynku. Wysoka inflacja oddziałuje na zmianę nastrojów konsumenckich, a towarzyszy temu perspektywa wyhamowania rozwoju gospodarczego. Widmo kryzysu energetycznego zostało częściowo zażegnane dzięki łagodnej zimie, ale część wspomnianych ryzyk pozostanie w kolejnych miesiącach.

Walka z inflacją realizowana poprzez podnoszenie stóp procentowych przez banki centralne, powodować będzie ograniczenie siły nabywczej konsumentów na wszystkich rynkach. Pozytywnym za to sygnałem bez wątplenia pozostają spadki cen frachtu morskiego, spadki cen na rynku energii i gazu, a także pozytywne tendencje w zakresie komponentów.

6.2. Rynek sprzętu AGD

W roku 2022 produkcja AGD w Polsce spadła ilościowo do poziomu z roku 2019. Ogółem wytworzono 25,8 mln sztuk dużego AGD. Oznacza to zmniejszenie wolumenu aż o 3 mln urządzeń, czyli – 15% w porównaniu do roku 2021. W małym AGD wytworzono ok. 3,7 mln sztuk małego AGD (31% r/r). Wartość produkcji sprzedanej dużego i małego AGD to łącznie ok. 25,2 mld zł. Wynik ten jest o 4% niższy niż w roku poprzednim. Szacowana wartość całego przemysłu produkującego tzw. „elektryczne” AGD (w tym części) osiągnęła w 2022 roku ok. 27 mld zł.

Ilościowo i wartościowo nadal największą grupę w produkcji stanowią pralki: 24% wolumenu sprzętu wielkogabarytowego oraz 26% wartości całej produkcji AGD w naszym kraju. Na miejsce drugie pod względem produkcji awansowały zmywarki: 21% (ilość) i 19% (wartość).

Pomimo spowolnienia w produkcji dane o rekordowych inwestycjach przemysłu świadczą o długofalowych planach producentów. Przemysł AGD inwestuje w Polsce każdego roku ponad 1 mld zł w rozwój nowoczesnych linii produkcyjnych, cyfryzację i automatyzację procesów produkcyjnych, globalne i regionalne centra B+R, centra biznesowe, zakupowe oraz informatyczne. W roku 2022 spółki z sektora AGD zainwestowały ponad 2 mld zł.

Przemysł AGD od wielu lat jest liderem w realizacji idei zrównoważonego rozwoju na wielu płaszczyznach. Można je sprowadzić do trzech elementów określanych jako ESG. Producenci AGD aktywnie uczestniczą w działaniach podnoszących jakość życia społeczności lokalnych oraz własnych pracowników. W roku 2022 cała branża aktywnie włączyła się w pomoc uciekającym przed wojną Ukraińcom, wyposażając wiele ośrodków w niezbędny sprzęt oraz wspierając przeprowadzkę do Polski całych rodzin zatrudnianych przez nich pracowników.

Najważniejszym wkładem w zrównoważony rozwój są jednak same produkty AGD. Około 80% ich wpływu na środowisko generowane jest na etapie użytkowania, dlatego dostarczając wydajniejsze urządzenia oraz wspierając ich użytkowników profesjonalnym serwisem napraw spółki z branży AGD, wzmocniają realizację zrównoważonej konsumpcji.



7. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY AMICA W 2022 ROKU

7.1. Istotne umowy

W 2022 roku Zarząd Spółki Amica S.A. zawarł z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. aneks do umowy limitu kredytowego wielocelowego z dnia 15 października 2015 roku (vide: Raport nr 22/2015 z dnia 16 października 2015 r.). Na mocy postanowień rzeczono aneksu bank dokonał podwyższenia kwoty limitu kredytowego wielocelowego udzielonego Spółce na podstawie umowy, o kwotę 30 mln PLN, do kwoty 115 mln PLN, z przeznaczeniem na finansowanie bieżących zobowiązań wynikających z prowadzonej przez Spółkę działalności.

W 2022 roku Zarząd Amica S.A. zawarł z bankiem Deutsche Bank aneks do umowy o podwyższenie limitu kredytowego o 25 mln PLN. Na dzień 31.12.2022 saldo kredytowe dla tego rachunku wynosi 0,0 mln PLN.

W ramach umów kredytowych z Deutsche Bank Zarząd Amica S.A. w 2022 zawarł nową umowę dla kredytu w rachunku bieżącym na kwotę 37 mln PLN, kwota zaciągniętego długu na dzień bilansowy wynosi 0,0 mln PLN.

W 2022 roku Zarząd Amica S.A. zawarł nowe umowy faktoringowe dla spółki duńskiej, rosyjskiej i angielskiej, a także podwyższył limit jednej z umów dla spółki polskiej.

Szczegółowe informacje o posiadanych kredytach, pożyczkach i innych instrumentach dłużnych zostały przedstawione w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 29 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 30.

W 2022 i 2021 roku nie zawarto żadnych umów z dostawcami i odbiorcami, które miałyby znaczący wpływ na działalność Grupy.

Zarząd Amica S.A. oświadcza, że na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa Amica S.A. i Amica S.A. nie posiada:

- znaczących umów z dostawcami i odbiorcami, które miałyby znaczący wpływ na działalność Amica S.A. i Grupy.

Szczegółowe informacje dotyczące transakcji z jednostkami powiązаныmi zostały przedstawione w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 34 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy 34.

7.2. Rynki zbytu

Kluczowe informacje nt. sprzedaży na poszczególnych rynkach

W 2022 roku na wyniki sprzedażowe wpływ miała inflacja, rosnące ceny nośników energii oraz wyższe ceny surowców i komponentów do produkcji. Aby zrekompensować wzrosty tych kosztów, Grupa systematycznie podnosiła ceny na wybranych rynkach.

Pomimo tego, rynek polski utrzymał pozytywny trend sprzedażowy. Wzrost wyniósł ok 4% r/r. Utrzymane zostały udziały rynkowe marki Amica na poziomie 17,7%.

W regionie Zachodnim odnotowano sprzedaż na poziomie ubiegłego roku, pomimo widocznego obniżenia popytu w drugiej połowie roku. Grupa odnotowała wzrost sprzedaży pod marką Fagor.

W regionie Wschodnim Grupa zanotowała spadek sprzedaży spowodowany wojną w Ukrainie. Niższa sprzedaż w Rosji została częściowo skompensowana wyższą sprzedażą w Kazachstanie. W ostatnich miesiącach 2022 roku nastąpił powrót zamówień z rynku ukraińskiego.

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

W strukturze odbiorców Grupy Kapitałowej Amica nie ma podmiotów, z którymi obrót przekroczył 10% całości przychodów w 2022 roku.

W 2022 roku w strukturze odbiorców jednostki dominującej, Amica S.A. wystąpiły dwa podmioty, z którymi obrót przekroczył 10% całości przychodów. Oba podmioty to spółki należące do Grupy Kapitałowej.

Produkty składające się na ofertę spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Amica S.A. 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.

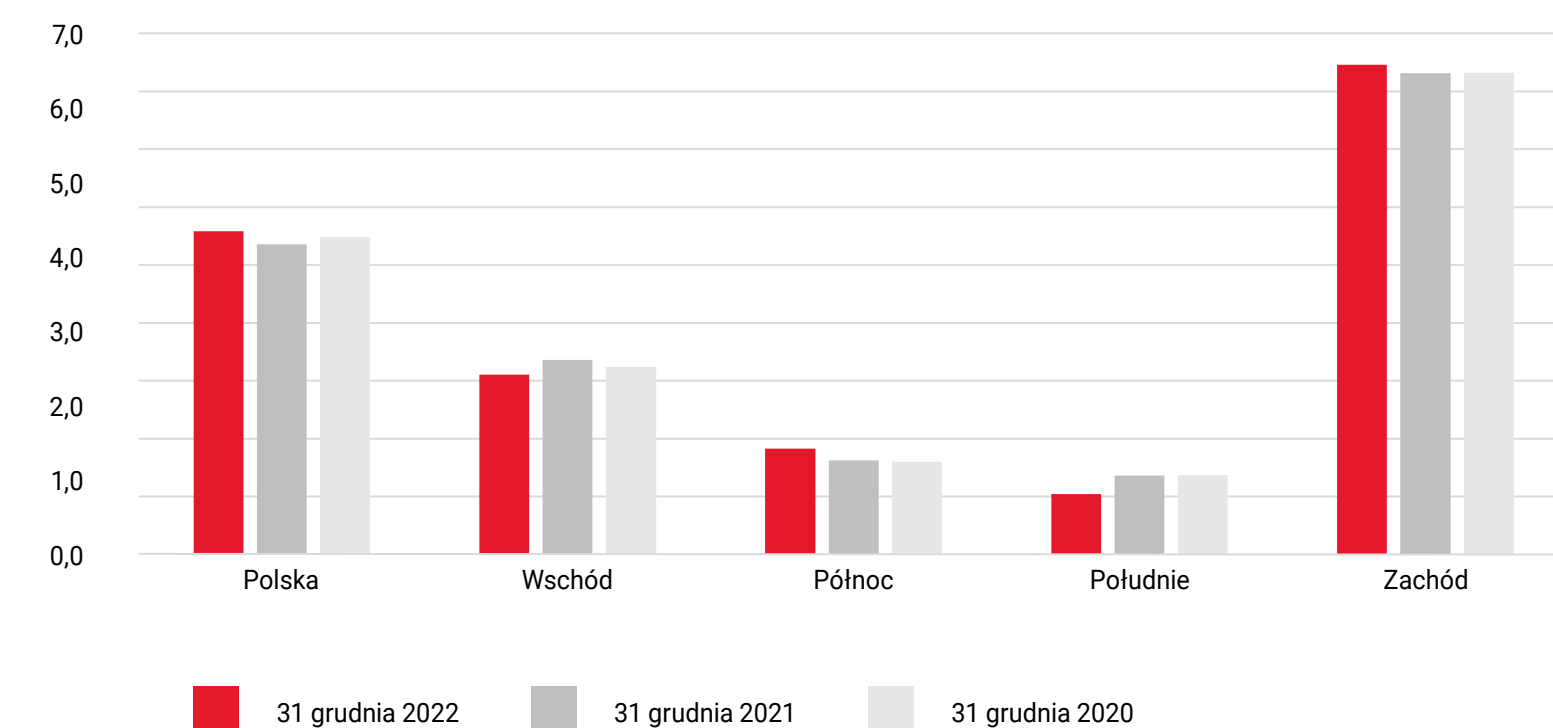
Szczegółowa informacja o segmentach operacyjnych przedstawiona jest w Rocznym Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 11.

7.3. Znaczące zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

Szczegółowa informacja o istotnych zdarzeniach po zakończeniu okresu sprawozdawczego przedstawiona jest w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 42 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 42.

TABELA 5.
Wartość sprzedaży na poszczególnych rynkach zbytu Grupy Amica

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Sprzedaż produktów i towarów	3 275,1	3 293,8
Polska	913,5	882,5
Wschód	507,4	552,8
Północ	297,8	266,0
Południe	171,7	222,6
Zachód	1 384,7	1 369,9
Pozostałą sprzedaż, w tym:	140,7	140,1
– części zamienne	91,7	104,6
– usługi	49,0	35,5
Sprzedaż produktów i towarów	3 415,8	3 433,9



8. WPŁYW GRUPY AMICA NA KLIMAT I ŚRODOWISKO

[GRI 3-3] [TCFD]

Istotny temat raportowania:

Zmiany klimatu, w tym emisje gazów cieplarnianych

8.1. Cele klimatyczne

Grupa Kapitałowa Amica chce brać czynny udział w ograniczaniu negatywnego wpływu przemysłu na klimat i środowisko 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. Za realizację strategii w obszarze przeciwdziałania zmianom klimatu, w tym za dekarbonizację, odpowiedzialny jest I Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych.

Grupa Amica chce osiągnąć neutralność klimatyczną w zakresie 1 i 2 emisji gazów cieplarnianych do 2040 r. oraz planuje redukcję emisji w zakresie 3. Proces dekarbonizacji został rozpoczęty w 2022 roku, natomiast jego zakończenie jest zaplanowane na 2050 r.

W 2022 roku Grupa Amica przedstawiła strategię ESG, w której zawarte zostały następujące środowiskowe cele w 3 obszarach:

Cele środowiskowe

E: Zmniejszenie śladu węglowego

E.1. Niskoemisyjny łańcuch wartości

E.1.1. Redukcja emisji GHG w zakresie 1 i 2

Market-based (wartości absolutne): - 25% w 2030, - 100% w 2040 (2022 bazowy)

E.1.2. Redukcja emisji GHG w zakresie 3

Opracowanie planu dekarbonizacji w 2023

E.1.3. Odporność na zmiany klimatyczne

Opracowanie planu adaptacji dla GK Amica w 2023

E.2. Mapa Drogowa GOZ

E.2.1. Testowanie cyrkularnych modeli biznesowych

E.2.2. Komunikacja zalet prostszych instrukcji i produktów

E.2.3. Redukcja ilości stosowanych tworzyw sztucznych

Pełen recykling opakowań po produktach do 2030 r.

E.2.4. Nadruk szyb ceramicznych in-house

E.2.5. Zmniejszenie różnorodności komponentów

E.2.6. Cyfrowy paszport produktu

E.2.7. Projektowanie nastawione na trwałość produktu

Przedłużenie gwarancji produktu

E.2.8. Monitoring życia produktów po upływie gwarancji

Badanie monitoringu życia produktów po upływie gwarancji



E.3. Produkty rozwijane w oparciu o zrównoważony rozwój

E.3.1 Dłuższe życie produktów Grupy Amica

Praca nad wydłużaniem cyklu życia produktów Grupy Amica

E.3.2. Zrównoważone opakowania

Opakowania pochodzące z recyklingu pow. 50% do 2030 roku

8.2. Ryzyka związane ze zmianami klimatu

[GRI 2-25, T TCFD]

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 doradczą 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

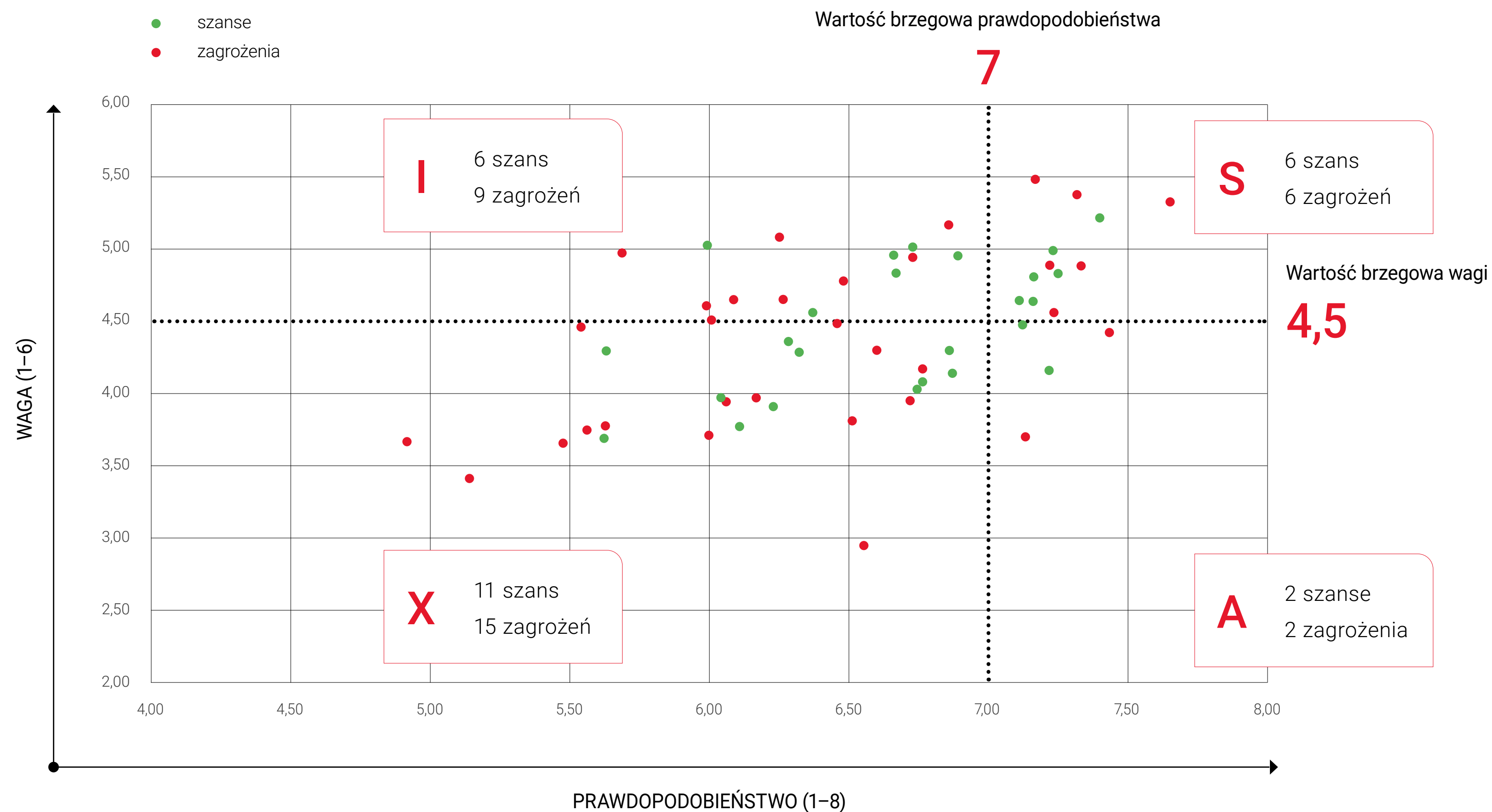
Badaniu podległo 28 ryzyk fizycznych i transformacyjnych, obejmujące łącznie 32 zagrożenia i 25 szans związanych ze zmianą klimatu. Za istotne uznano te ryzyka, zagrożenia i szanse, których prawdopodobieństwo lub waga były wyższe aniżeli określone wartości.

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



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 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 6:

Istotne ryzyka, zagrożenia i szanse związane z klimatem

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

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

8.3. Emisje gazów cieplarnianych

[GRI 305-1, GRI 305-2, GRI 305-3] [TCFD]

W 2022 roku, Grupa Kapitałowa AMICA po raz drugi sporządziła kalkulację emisji gazów cieplarnianych wg metodologii The Greenhouse Gas Protocol: A Corporate Accounting and Reporting Standard Revised Edition oraz GHG Protocol Scope 2 Guidance w zakres 1 i 2, czyli w obszarze emisji, na które ma bezpośredni wpływ i po raz pierwszy publikuje emisje w zakresie 3 dla 2021 roku.

Metodologia i zakres:

Emisje CO₂ zostały obliczone 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 2020, 2021 i 2022 rok.

Ślad węglowy Grupy Kapitałowej Amica w zakresie 1 i 2 za 2022 rok to 19 902.7 tCO₂e (market-based) i jest to o blisko 2% więcej niż w 2021 roku. Wyniki otrzymane metodą location-based były o 5% niższe. Największy udział w śladzie węglowym w emisjach w zakresie 1 i 2 Grupy ma spółka produkcyjna Amica S.A. i Marcellin Management Sp. z o.o. 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 niniejszym raporcie, Grupa po raz pierwszy raportuje emisje gazów cieplarnianych w zakresie 3, które objęły ślad węglowy zakupionych surowców i wyrobów gotowych, emisje WTT (Well To Tank, czyli emisje z działalności dot. paliw i energii nieujęta w Scope 1 i 2), emisje związane z zakupionymi usługami transportowymi, zagospodarowaniem odpadów, podróże służbowe oraz emisje powstałe na etapie użytkowania sprzedanych produktów przez odbiorców końcowych.

Ślad węglowy w zakresie 3 wyniósł 5 914 177 i CO₂e. Ze względu na specyfikę sprzedawanych przez Grupę Amica produktów, największy wpływ na emisje miało ich użytkowanie przez klientów końcowych – sprzedane produkty zużywają energię elektryczną lub gaz, przez co w znaczący sposób przyczyniają się do emisji GHG w całym cyklu życia. Oszacowana wartość śladu węglowego fazy użytkowania sprzętu AGD odpowiada za 85% emisji pośrednich raportowanych w zakresie 3, a ślad węglowy zakupionych surowców i wyrobów gotowych odpowiada za 13% emisji w zakresie 3. Te dwie kategorie mają największy wpływ na wielkość śladu węglowego. Pozostałe kategorie (transport, podróże służbowe, zagospodarowanie odpadów i emisje WTT) mają marginalny (<1%) wpływ na ślad węglowy.

TABELA 7:

Emisje gazów cieplarnianych w Grupie Amica

	Jednostka	2020	2021	2022	Zmiana 2022 vs 2021 [%]
Scope 1					
Emisje będące skutkiem zużycia paliw w budynkach	Mg CO ₂ e			6 694.50	
Emisje wynikające z transportu	Mg CO ₂ e			2 236.6	
Emisje wynikające z klimatyzacji i chłodzenia	Mg CO ₂ e			99.7	
Łącznie emisje w ramach Scope 1	Mg CO ₂ e	9 833	10 361	9 030.8	-12%
Emisje Scope 1 na 1 mln zł przychodu	Mg CO ₂ e/1mln zł			2.6	
Emisje Scope 1 na 1 wyprodukowany produkt	kg CO ₂ e/szt.			1.5	
Scope 2					
Location-based					
Emisje location-based będące skutkiem zakupu energii elektrycznej	Mg CO ₂ e			15 490.3	
Emisje location-based będące skutkiem zakupu energii cieplnej	Mg CO ₂ e			11.1	
Łącznie emisje location-based w ramach Scope 2	Mg CO ₂ e	19 203	15 535	15 501.5	-0,21%
Market-based					
Łącznie emisje market-based w ramach Scope 2	Mg CO ₂ e	10 738	9 177	10 871.9	+18%
Emisje Scope 2 market-based na 1 mln zł przychodu	Mg CO ₂ e/1mln zł			3.2	
Emisje Scope 2 market-based na 1 sprzedany produkt	kg CO ₂ e/szt.			1.8	
Scope 1+2					
Łącznie emisje w ramach Scope 1+2 location-based	Mg CO ₂ e	29 036	25 897	24 532.2	-5%
Łącznie emisje w ramach Scope 1+2 market-based	Mg CO ₂ e	20 571	19 538	19 902.7	+1,8%
Emisje Scope 1+2 market-based na 1 mln zł przychodu	Mg CO ₂ e/1mln zł			5.8	
Emisje Scope 1+2 market-based na 1 wyprodukowany produkt	kg CO ₂ e/szt.			3.3	

	Jednostka	2020	2021	2022	Zmiana 2022 vs 2021 [%]
Scope 3					
Upstream					
Kat. 1 Zakupione produkty i usługi	Mg CO ₂ e	-	759 008	-	
Kat. 3 WTT	Mg CO ₂ e	-	6 102	-	
Kat. 4 Transport	Mg CO ₂ e	-	10 902	-	
Kat. 5 Odpady	Mg CO ₂ e	-	383	-	
Kat. 6 Podróże służbowe	Mg CO ₂ e	-	525	-	
Downstream					
Kat. 11 Używanie sprzedanych produktów	Mg CO ₂ e	-	5 137 257	-	
Łącznie emisje w Scope 3			5 914 177		
Łącznie emisje w Scope 3 na 1 mln zł przychodu	Mg CO ₂ e/1mln zł	-	1 722,29	-	
Łącznie emisje w Scope 3 na 1 sprzedany produkt	kg CO ₂ e / szt.		1 148,95		
Scope 1+2+3					
Łącznie emisje w Scope 1, 2 i 3 market-based	Mg CO ₂ e	-	5 933 715	-	
Łącznie emisje w Scope 1, 2 i 3 location-based	Mg CO ₂ e	-	5 940 073	-	
Scope 1+2+3 na 1 mln zł przychodów (market-based)	Mg CO ₂ e/1 mln zł	-	1 727,98	-	
Scope 1+2+3 na 1 sprzedany produkt (market-based)	kg CO ₂ e/szt.	-	1 152,7	-	
Scope 1+2+3 na 1 mln zł przychodów (location-based)	Mg CO ₂ e/1 mln zł	-	1 729,83	-	
Scope 1+2+3 na 1 sprzedany produkt (location-based)	kg CO ₂ e/szt.	-	1 153,98	-	

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

8.4. Paliwa i energia

[GRI 302-1]

TABELA 8:
Zużycie paliw i energii w Grupie Kapitałowej Amica

	jednostka	2022
Paliwa zużyte w budynkach i instalacjach		
Gaz ziemny	m3	2,944,358.1
Olej napędowy	l	233,973.5
Gaz ziemny	MWh	29,950.7
Olej napędowy	MWh	2,258.1
Łącznie paliwa zużyte w budynkach i instalacjach	MWh	32,208.8
Paliwa zużyte w transporcie pojazdami własnymi		
Benzyna	l	130,326.8
Olej napędowy	l	677,149.7
LPG	l	66,372.4
Benzyna	MWh	1,198.8
Olej napędowy	MWh	6,733.4
LPG	MWh	474.4
Transport łącznie	MWh	8,406.6

	jednostka	2022
Wytworzona energia		
Energia elektryczna wytworzona we własnych OZE	MWh	42.7
Zakupiona energia		
Energia elektryczna	MWh	22,201.2
– w tym odsetek energii elektrycznej pochodzącej z odnawialnych źródeł energii	%	3.8%
Energia cieplna	MWh	30.3
– w tym odsetek energii cieplnej pochodzącej z odnawialnych źródeł energii	%	0.0%
Energia nabywana łącznie (elektryczna i cieplna)	MWh	22,231.5
– w tym odsetek energii nabywanej (elektrycznej i cieplnej) pochodzącej z odnawialnych źródeł energii	%	3.8%
Energia z odnawialnych i nieodnawialnych źródeł energii		
Energia ze wszystkich źródeł odnawialnych (pochodząca z paliw i z energii zakupionej)	MWh	880.7
Odsetek energii ze źródeł odnawialnych	%	1.4%
Energia ze wszystkich źródeł nieodnawialnych (pochodząca z paliw i z energii zakupionej)	MWh	60,957.8
Odsetek energii ze źródeł nieodnawialnych	%	96.9%
Łącznie energia ze wszystkich źródeł	MWh	62,889.5

	jednostka	2022
Wskaźniki intensywności energetycznej		
Energia ze źródeł odnawialnych na 1 mln zł przychodu	MWh/1mln zł	0.26
Energia ze źródeł odnawialnych na 1 sprzedany produkt	kWh/szt.	0.20
Energia ze źródeł nieodnawialnych na 1 mln zł przychodu	MWh/1mln zł	17.8
Energia ze źródeł nieodnawialnych na 1 sprzedany produkt	kWh/szt.	13.7
Energia ze wszystkich źródeł na 1 mln zł przychodu	MWh/1mln zł	18.4
Energia ze wszystkich źródeł na 1 sprzedany produkt	kWh/szt.	14.1

8.5. Analiza scenariuszowa

[TCFD]

W związku z zagrożeniami jakie niosą za sobą zmiany klimatu, Grupa Amica przeprowadziła analizę scenariuszową w celu określenia odporności modelu biznesowego i strategii rozwoju Grupy w przypadku różnych scenariuszy zmian klimatu. Analizę przeprowadzono dla dwóch skrajnie odmiennych scenariuszy, z czego jeden zakłada realizację postanowień Porozumienia Paryskiego, a drugi wzrost emisji w tempie przekraczającym jego założenia. Scenariusze obejmują krótki (2023-2025), średni (2026-2035) i długi (2036-2050) horyzont czasu. Przyjęte założenia są połączeniem przewidywań zawartych w raporcie IPCC (Intergovernmental Panel on Climate Change) oraz IEA (International Energy Agency).

Scenariusz 1.: Paris-aligned – przewiduje, że zostaną zrealizowane założenia Porozumienia Paryskiego, czyli zmiany klimatu zostaną powstrzymane na poziomie bezpiecznym dla ludzkości. Scenariusz ten powstał w wyniku połączenia scenariusza IPCC SSP1-1.9 oraz scenariusza IEA Net Zero Emissions by 2050 (NZE). Przewiduje on, że temperatura globalna podniesie się o ok. 1,6oC.

Scenariusz 2.: Paris-missed – przewiduje, że tempo redukcji emisji gazów cieplarnianych będzie niezgodne z obecnymi deklaracjami państw członkowskich ONZ, w efekcie czego zmiany klimatu w połowie XXI w. osiągną poziom przewidywany przez naukę. Scenariusz ten powstał w wyniku połączenia scenariusza IPCC SSP5-8.5 i scenariusza IEA The Stated Policies Scenario (STEPS). Przewiduje on, że ok. 2060 r. globalna temperatura podniesie się o 2oC i będzie nadal wzrastać.

Metodologia:

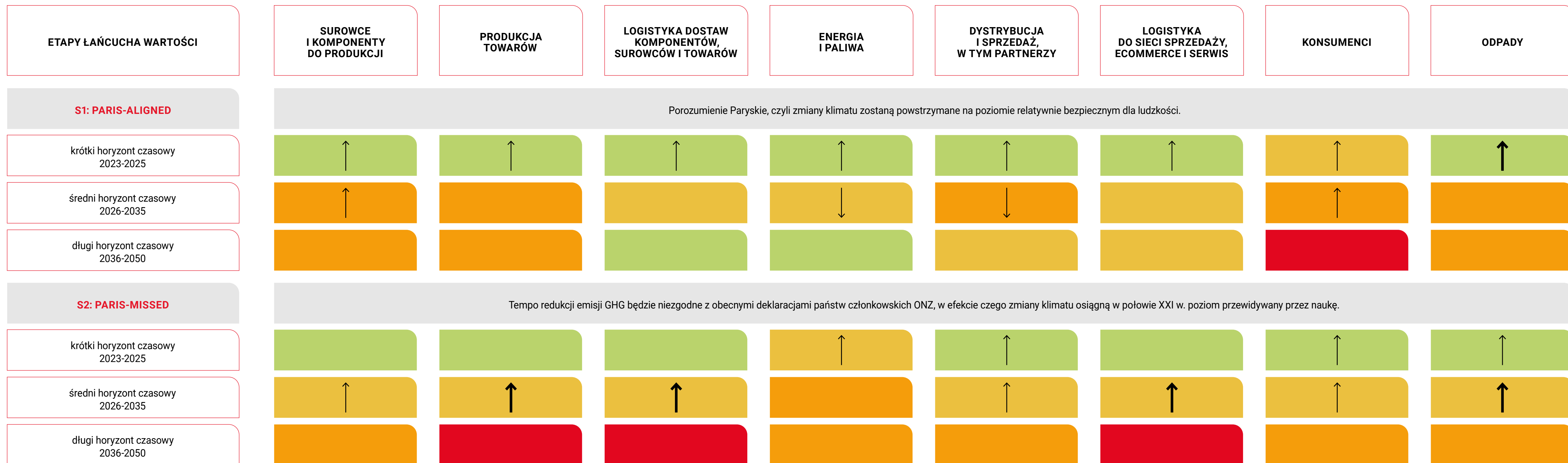
Analiza scenariuszowa jakościowa została przeprowadzona we współpracy z zewnętrzną firmą doradczą MATERIALITY, zgodnie z metodą SA:CCR Scenario Analysis: Climate-Change Resilience.

Analizie podlegało 8 grup zagadnień, które odpowiadały elementom łańcucha wartości Grupy Amica:



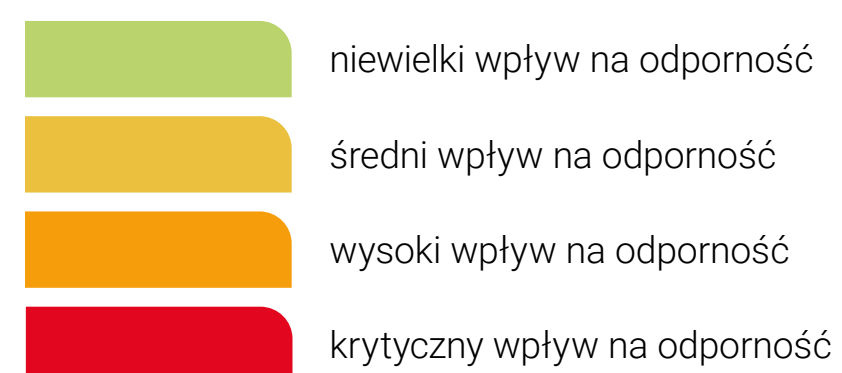
W analizie koncentrowano się na regionach geograficznych o najwyższym znaczeniu dla funkcjonowania łańcucha wartości Grupy Kapitałowej Amica, tj. Północna Europa, Europa Centralna i Wschodnia, kraje basenu Morza Śródziemnego i Azja Południowo-Wschodnia.

Wyniki analizy scenariuszowej



Legenda:

Intensywność wpływu



Natężenie zmiany wpływu

strzałka oznacza zmianę intensywności wpływu w danym horyzoncie czasu, a jej grubość oznacza natężenie, z jakim wpływ się zmienia (grubsza strzałka – większe natężenie, silniejsze zmiany)

GŁÓWNE WNIOSKI Z PRZEPROWADZONEJ ANALIZY SCENARIUSZOWEJ:

Analizowane scenariusze	S1: Paris-aligned	S2: Paris-missed
Główne wnioski dla Grupy Amica	2023-2025	Wysoki poziom odporności w krótkim horyzoncie czasu
	2026-2035	Relatywnie bezpieczny poziom odporności w średnim horyzoncie czasu, pod warunkiem podjęcia odpowiednich działań przystosowawczych i w warunkach rosnącej presji regulacyjnej i rynkowej na zmiany w zakresie oferowanych produktów i towarów
	2036-2050	Średni poziom odporności w długim horyzoncie czasu (największe wyzwania w obszarach dotyczących dostosowania produktów do potrzeb klientów, a także pozyskiwania surowców i materiałów oraz współpracy z producentami towarów handlowych)

8.6. Gospodarka o obiegu zamkniętym

[GRI 3-3]

Istotny temat raportowania:

Gospodarka o obiegu zamkniętym, w tym surowce, materiały, komponenty i odpady.

Gospodarka o obiegu zamkniętym (GOZ) to koncepcja zakładająca racjonalne wykorzystywanie zasobów oraz podtrzymywanie wartości wytwarzanych produktów. Podstawą założeń gospodarki cyrkularnej jest dążenie, aby wszelkie substancje krążyły nieustannie w gospodarce, bez potrzeby pozyskiwania ich z pierwotnych źródeł. Produkty powinny powstawać z surowców wykorzystanych powtórnie lub wytwarzanych w sposób zrównoważony. Natomiast po zakończeniu cyklu życia powinny nadawać się do ponownego wykorzystania zarówno w formie komponentów jak i materiału pochodzącego z recyklingu.

W 2022 r., kadra menadżerska jak i Zarząd Grupy uczestniczył w 3 trzygodzinnych warsztatach nt gospodarki o obiegu zamkniętym, w wyniku których wypracowano mapę drogową ku cyrkularności, która jest częścią strategii Grupy Amica w obszarze przeciwdziałania zmianom klimatu.

8.6.1. Surowce, materiały i komponenty

[GRI 301-1]

TABELA 9:
Istotne grupy zakupywanych surowców, materiałów i komponentów

	Jednostka	2022
Błachy, komponenty metalowe	Mg	32 893 790
Szkło	Mg	8 645 312
Elektryka i elektronika	Mg	5 727 452
Opakowania	Mg	5 072 050
Tworzywa sztuczne, w tym powłoki ochronne i izolacje	Mg	3 104 211



Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

8.6.2. Odpady

[GRI 306-1]

98% wszystkich odpadów Grupy Kapitałowej Amica jest generowanych przez 2 spółki produkcyjne w Polsce – Amica S.A. oraz w Marcellin Management Sp. z o. o a głównymi odpadami niebezpiecznymi wytwarzanymi w wyniku ich działalności są zużyte oleje smarowe i hydrauliczne stosowane w maszynach roboczych, nieprzydatne do użytku substancje i preparaty stosowane w produkcji czy zanieczyszczone nimi opakowania.

[GRI 306-4]

TABELA 10:

Odpady Grupy Kapitałowej Amica i metody postępowania z nimi

rok 2022	Jednostka	przetwarzane na terenie zakładu	przetwarzane poza terenem zakładu	łącznie
Odpady odebrane i skierowane do odzysku				
Odpady niebezpieczne	Mg	0.00	118.47	118.47
Przygotowanie do ponownego wykorzystania	Mg	0.00	0.00	0.00
Recykling	Mg	0.00	91.28	91.28
Pozostałe formy odzysku	Mg	0.00	27.19	27.19
Odpady inne niż niebezpieczne	Mg	0.00	8,511.01	8,511.01
Przygotowanie do ponownego wykorzystania	Mg	0.00	4.79	4.79
Recykling	Mg	0.00	8,038.40	8,038.40
Pozostałe formy odzysku	Mg	0.00	467.81	467.81
Łącznie odpady odebrane i skierowane do odzysku	Mg	0.00	8,629.47	8,629.47

rok 2022	Jednostka	przetwarzane na terenie zakładu	przetwarzane poza terenem zakładu	łącznie
Odpady odebrane i skierowane do utylizacji				
Odpady niebezpieczne	Mg	0.00	27.88	27.88
Spalanie (z odzyskiem energii)	Mg	0.00	27.88	27.88
Spalanie (bez odzysku energii)	Mg	0.00	0.00	0.00
Składowanie na składowiskach odpadów	Mg	0.00	0.00	0.00
Inne sposoby zagospodarowania odpadów	Mg	0.00	0.00	0.00
Odpady inne niż niebezpieczne	Mg	0.00	29.63	29.63
Spalanie (z odzyskiem energii)	Mg	0.00	0.21	0.21
Spalanie (bez odzysku energii)	Mg	0.00	0.00	0.00
Składowanie na składowiskach odpadów	Mg	0.00	14.63	14.63
Inne sposoby zagospodarowania odpadów	Mg	0.00	14.79	14.79
Łącznie odpady odebrane i skierowane do utylizacji	Mg	0.00	57.51	57.51

rok 2022	Jednostka	przetwarzane na terenie zakładu	przetwarzane poza terenem zakładu	łącznie
Odpady niebezpieczne łącznie	Mg	0.00	146.34	146.34
Odpady inne niż niebezpieczne łącznie	Mg	0.00	8,540.64	8,540.64
Odpady łącznie	Mg	0.00	8,686.98	8,686.98

8.6.3. Mapa drogowa ku cyrkularności

W odpowiedzi na zmieniające się trendy i wymogi regulacyjne związane z gospodarką obiegu zamkniętego Grupa Amica w 2022 r. podjęła działania mające na celu stworzenie mapy drogowej ku cyrkularności. Jej założenia i planowane do wdrożenia projekty zostały wypracowane przez specjalistów Amica reprezentujących różne obszary merytoryczne w trakcie trzech warsztatów prowadzonych przez zewnętrzną firmę doradczą. Mapa drogowa opiera się na punktach utraty wartości (z ang. Value Loss Points) w całym łańcuchu wartości Grupy Amica.

Do 2030 r. Grupa Kapitałowa Amica planuje, poprzez realizację projektów Gospodarki o obiegu zamkniętym, osiągnąć następujące cele:

- Wprowadzić rozwiązania gospodarki o obiegu zamkniętym,
- Zoptymalizować różnorodność produktów i komponentów,
- Zmniejszyć wytwarzanie tworzyw sztucznych,
- Zwiększyć produkcję we własnej fabryce.

Mapa drogowa gospodarki obiegu zamkniętego Grupy Amica

CEL:

1. Wdrożenie w Grupie Amica rozwiązań GOZ

PROJEKTY I MIERNIKI:

- A. Testowanie cyrkularnych modeli biznesowych
- B. Komunikacja zalet prostszych instrukcji i produktów

CELE:

2. Optymalizacja różnorodności komponentów
3. Zmniejszenie wytwarzania tworzyw sztucznych
4. Zwiększenie produkcji we własnej fabryce

PROJEKTY I MIERNIKI:

- C. Redukcja ilości stosowanych tworzyw sztucznych
 - Pełen recykling opakowań po produktach do 2030 r.
- D. Nadruk szyb ceramicznych in-house
- E. Zmniejszenie różnorodności komponentów
- F. Cyfrowy paszport produktu
- G. Projektowanie nastawione na trwałość produktu
 - Przedłużenie gwarancji produktu
- H. Monitoring życia produktów po upływie gwarancji
 - Badanie monitoringu życia produktów po upływie gwarancji

WIDZIANE
NA
ZEWNĄTRZ

ZMIANY
WEWNĄTRZ
GRUPY
AMICA

8.7. Inne zagadnienia związane z klimatem

8.7.1. Woda i ścieki

[GRI 303-2, GRI 303-3]

W 2022 roku rozpoczęto prace związane z budową nowoczesnej automatycznej oczyszczalni a jej uruchomienie planowane jest na przełomie 2023/2024. Do czasu uruchomienia oczyszczalni ścieki oddawane są do miejskiej oczyszczalni. Ścieki badane są zgodnie z pozwoleniem zintegrowanym, czyli raz na kwartał przez laboratorium posiadające akredytacje.

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 bezpośrednio na mniejszą ilość wytwarzanych odpadów takich jak osad poneutralizacyjny czy węgiel aktywny.

[GRI 306-4]

TABELA 11:
Woda i ścieki w Grupie Amica w 2022 roku

	Jednostka	2021	2022	Zmiana
Woda				
Woda zakupiona	m ³	79 797	80 295	+0,62%
Woda z ujęć własnych	m ³	7 159	6 296	-12,05%
Zużycie wody łącznie	m³	86 956	86 591	-0,42%
Zużycie wody na 1 mln zł przychodu	m ³ /mln zł	19,48	25,4	+30%
Ścieki				
Ścieki odprowadzane do sieci komunalnej	m ³	26 381	54 347	106,01%
Ścieki odprowadzane do wód lub ziemi	m ³	32 078	7 256	-77,38%
Całkowita ilość ścieków	m³	58 459	61 603	5,38%
Odprowadzane ścieki na 1 mln przychodu	m ³ /mln zł	13,28	18	+10%

8.7.2. Emisje innych substancji niż gazy cieplarniane do atmosfery

[GRI 306-4]

TABELA 12:
Pyły emitowane do atmosfery w 2022 r. w ramach działalności Grupy Kapitałowej Amica

	Jednostka	2022
SO _x	Mg	0.75
PM ₁₀	Mg	0.28
PM _{2,5}	Mg	0.03
LNZMO	Mg	3.25
NO _x /NO ₂	Mg	3.60

8.8. Zgodność z unijną Taksonomią

Unijna Taksonomia działalności zrównoważonej środowiskowo

Taksonomia UE jest systematyką, która pokazuje, jaka część (udział %) działalności – przez pryzmat obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) Grupy Kapitałowej Amica jest zrównoważona środowisko. Taksonomia została wprowadzona Rozporządzeniem 2020/852 [1] i obowiązuje wszystkie spółki raportujące informacje niefinansowe, w tym Grupę Amica.

Zgodnie z Rozporządzeniem, działalność zrównoważona środowiskowo to taka, która jednocześnie:

- Wnosi istotny wkład w realizację co najmniej jednego celu środowiskowego
- Nie czyni poważnych szkód dla żadnego z celów środowiskowych
- Jest prowadzona zgodnie z minimalnymi gwarancjami
- Spełnienia techniczne kryteria kwalifikacji

Rozporządzenie precyzuje sześć celów środowiskowych:

1. Łagodzenie zmian klimatu
2. Adaptacja do zmian klimatu
3. Zrównoważone wykorzystanie i ochrona zasobów wodnych i morskich
4. Przejście na gospodarkę o obiegu zamkniętym
5. Zapobieganie zanieczyszczeniu i jego kontrola
6. Ochrona i odbudowa bioróżnorodności i ekosystemów

Techniczne kryteria kwalifikacji (TKK) określają szczegółowo, co oznacza wnoszenie istotnego wkładu w realizację poszczególnych celów i nieczynienie poważnych szkód. Zostały one określone w załącznikach I i II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 [2], rozszerzonego Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2022/1214 [3]. Komisja Europejska wydała dotychczas jedynie akty delegowane określające kryteria istotnego wkładu w dwa pierwsze cele środowiskowe (dotyczące zmiany klimatu). W przyszłości kryteria zostaną rozszerzone i będą zawierały także warunki, które działalność powinna spełnić, żeby wносиła istotny wkład w realizację pozostałych czterech celów środowiskowych.

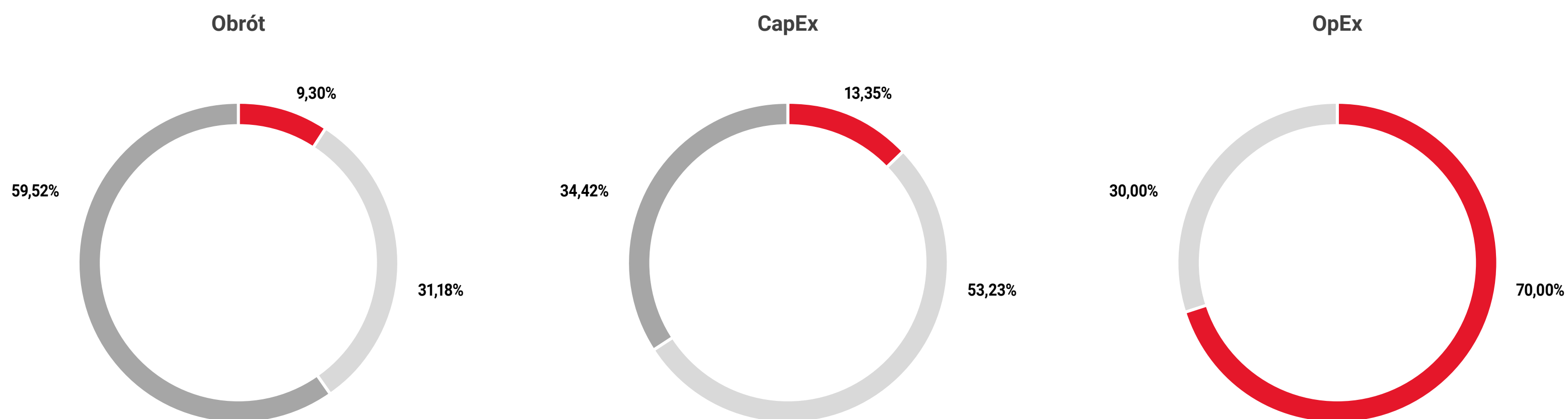
[1] Rozporządzenie Parlamentu i Rady (UE) 2020/852 z 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje

[2] Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2021/2139 z dnia 4 czerwca 2021 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 poprzez ustanowienie technicznych kryteriów kwalifikacji służących określeniu warunków, na jakich dana działalność gospodarcza kwalifikuje się jako wnosząca istotny wkład w łagodzenie zmian klimatu lub w adaptację do zmian klimatu, a także określeniu, czy ta działalność gospodarcza nie wyrządza poważnych szkód względem żadnego z pozostałych celów środowiskowych

[3] Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/1214 z dnia 9 marca 2022 r. zmieniające rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2139 w odniesieniu do działalności gospodarczej w niektórych sektorach energetycznych oraz rozporządzenie delegowane (UE) 2021/2178 w odniesieniu do publicznego ujawniania szczególnych informacji w odniesieniu do tych rodzajów działalności gospodarczej

Zgodność prowadzonej przez Grupę Kapitałową Amica działalności z systematyką

W wyniku przeprowadzonych analiz ustalono następujący odsetek obrotu, nakładów inwestycyjnych (CapEx) i wydatków operacyjnych (OpEx) zgodnych z systematyką.



Badanie zgodności prowadzonej przez Grupę działalności z systematyką wykazało, że:

- Z działalności zrównoważonej Grupy w 2022 roku pochodziło: 9,30% obrotu, 13,35% nakładów inwestycyjnych oraz 70,00% wydatków operacyjnych.
- Z działalności kwalifikującej się, ale niezgodnej z systematyką (niezrównoważonej środowisko) w 2022 roku pochodziło: 31,18% obrotu, 53,23% nakładów inwestycyjnych oraz 30,00% wydatków operacyjnych Grupy.
- Z działalności nie kwalifikującej się do systematyki w 2022 roku pochodziło: 59,52% obrotu, 34,00% nakładów inwestycyjnych oraz 0,00% wydatków operacyjnych Grupy.

	Obrót	CapEx	OpEx
Wartość w 2022 roku [mln zł]	3 415,5	84,4	143,4
działalność zrównoważona (zgodna z systematyką)	9,30%	13,35%	70,00%
działalność niezrównoważona (kwalifikująca się do systematyki, ale niezgodna z nią)	31,18%	53,23%	30,00%
działalność neutralna (niekwalifikująca się do systematyki)	59,52%	34,42%	0,00%

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 2022 rok [w mln zł]

W dalszej części rozdziału opisany jest proces badania zgodności z systematyką, zastosowane zasady rachunkowości oraz szczegółowe omówienie trzech wskaźników wyników wraz z tabelami sporządzonymi zgodnie z tzw. aktem delegowanym do art. 8, czyli Rozporządzeniem Delegowanym Komisji (UE) 2021/2178.

Badanie zgodności z systematyką

Proces badania zgodności z Taksonomią UE przeprowadzono z udziałem Menadżera ds. ESG i Komunikacji, Kierownika ds. Certyfikacji i Ekologii oraz Kontrolera Finansowego Grupy Kapitałowej Amica oraz ze wsparciem zewnętrznej firmy doradczej. Proces zrealizowano w 4 następujących etapach:

Etap 1: Identyfikacja:

Kierując się opisami działalności w załącznikach do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139, Grupa Kapitałowa Amica przeprowadziła przegląd swojej działalności – w zakresie przychodów, nakładów inwestycyjnych (CapEx) oraz wydatków operacyjnych (OpEx) w 2022 roku i zmapowała te działalności, które identyfikują się jako kwalifikujące się do systematyki.

Etap 2: Alokacja:

Następnie, do każdej działalności zidentyfikowanej jako kwalifikującą się do systematyki, przypisano odpowiednie przychody, nakłady inwestycyjne i wydatki operacyjne zrealizowane przez Grupę Kapitałową Amica w 2022 roku. Szczegóły stosowanych metod alokacji opisane są w paragrafie „Zasady rachunkowości” w tym rozdziale.

Etap 3: Weryfikacja

Weryfikacja zgodności z systematyką została przeprowadzona poprzez 2 rodzaje badań:

- Badanie zgodności z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji

Zgodność z Technicznymi Kryteriami Kwalifikacji (TKK) określonymi w załącznikach do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 zbadano dla wybranych, istotnych finansowo (przyjęto próg istotności finansowej na poziomie 100 tys. zł) rodzajów działalności. W przypadku rodzajów działalności, które były poniżej progu istotności, nie badano zgodności, a związane z nimi obroty, CapEx lub OpEx uznano za kwalifikujące się, ale niezgodne z systematyką. W przypadku działalności powyżej progu istotności przeanalizowano poszczególne kryteria istotnego wkładu i nieczynienia poważnych szkód oraz sprawdzeniu w jakim stopniu dany rodzaj działalności zgodny jest z TKK. Tę analizę przeprowadzono przez Menedżera ds. ESG i komunikacji, Kierownika ds. Certyfikacji i Ekologii oraz z udziałem zewnętrznej firmy doradczej.

- Badanie zgodności z Minimalnymi Gwarancjami

Zgodność z wymogami Minimalnych Gwarancji zbadano z wykorzystaniem rekomendacji zamieszczonych w Final Report on Minimum Safeguards autorstwa Platform on Sustainable Finance. Minimalne Gwarancje są określone w art. 18 Rozporządzenia 2020/852 i opierają się one w znacznej części na prowadzeniu procesów należytej staranności tak, jak są one zdefiniowane w Wytycznych ONZ Dotyczących Biznesu i Praw Człowieka i Wytycznych OECD dla Przedsiębiorstw Wielonarodowych. Choć raport Platform on Sustainable Finance nie jest przepisem prawa, to stanowi jedyne obecnie dostępne źródło interpretacji dotyczące Minimalnych Gwarancji, wydane przez ciało funkcjonujące przy Komisji Europejskiej i powołane na podstawie Rozporządzenia 2020/852.

Platform on Sustainable Finance określiła cztery przesłanki i uznała, że spełnienie przynajmniej jednej z nich oznacza niezgodność z wymogami Minimalnych Gwarancji. Przesłanki i sposób ich badania jest opisany w poniższej tabeli.

Przesłanka	Badanie
Nieodpowiednie lub nieistniejące mechanizmy należytej staranności w zakresie praw człowieka, antykorupcji, przeciwdziałania nieuczciwej konkurencji i w zakresie strategii podatkowej	Weryfikacja procesów należytej staranności odbyła się poprzez wypełnienie obszernego kwestionariusza – opartego na metodyce zaproponowanej przez Platform on Sustainable Finance (World Benchmark Alliance Core UNGP Indicators), przez Grupę Kapitałową Amica (samooceńca) oraz poprzez dodatkową analizę dokumentów korporacyjnych i procesów przez zewnętrzną firmę doradczą. W wyniku analizy ustalono, że w Grupie Amica funkcjonują odpowiednie procesy należytej staranności.
Spółka jest ostatecznie pociągnięta do odpowiedzialności lub uznania za naruszającą prawo pracy lub prawa człowieka w niektórych rodzajach spraw sądowych z zakresu prawa pracy lub praw człowieka Brak współpracy z Krajowym Punktem Kontaktowym OECD (KPK OECD)	Weryfikacja polegała na przeglądzie – we współpracy z osobami odpowiedzialnymi za Compliance i Audyt Wewnętrzny, czy w stosunku do Spółki nie zapadły prawomocne wyroki skazujące w obszarze praw człowieka, korupcji, zachowań uczciwej konkurencji i opodatkowania. W wyniku tak przeprowadzonej weryfikacji, stwierdzono brak informacji nt. takich prawomocnych wyroków Zweryfikowano bazę zgłoszeń KPK OECD, która wykazała brak zgłoszeń w stosunku do Grupy w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022
Business and Human Rights Resource Centre (BHRRC) podjęło zarzut wobec spółki a spółka nie odpowiedziała na nie w ciągu 3 miesięcy	Zweryfikowano bazę zgłoszeń Business and Human Rights Resources Centre (BHRRC), która wykazała brak zgłoszeń w stosunku do Spółki w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022

W wyniku analizy ustalono, że działalność Grupy Kapitałowej Amica była w 2022 roku prowadzona zgodnie z Minimalnymi Gwarancjami.

Etap 4: Kalkulacja

Wykorzystując informacje z poprzednich 3 etapów, sporządzono tabele dla obrotów, nakładów inwestycyjnych i wydatków operacyjnych zgodnie z wymogami Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139.

Zastosowane zasady rachunkowości

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

OBRÓT

W odniesieniu do obrotu podstawę stanowiły całkowite skonsolidowane przychody Grupy Kapitałowej Amica w 2022 r., ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2022 r. w tabeli „Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów”, a także w rozdziale 9 „Finanse Grupy Kapitałowej Amica w 2022” w tabeli 20 Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Amica w 2022 r. Do licznika przypisano przychody z działalności kwalifikującej się do systematyki i jednocześnie zgodnej z nią.

NAKLADY INWESTYCYJNE (CAPEX)

W odniesieniu do nakładów inwestycyjnych (CapEx) podstawę stanowiły nakłady inwestycyjne rozliczane w poszczególnych spółkach z Grupy oraz w Amica S.A. Całkowita kwota nakładów inwestycyjnych została zaprezentowana w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z Przepływów Pieniężnych,, Skonsolidowanego Sprawozdania finansowego za 2022 r., w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w 2022 r. w pkt 3 Wybrane dane finansowe i niefinansowe. Do licznika przypisano tę część nakładów inwestycyjnych, która dotyczy rodzajów działalności kwalifikujących się do systematyki i jednocześnie zgodnych z nią.

WYDATKI OPERACYJNE (OPEX)

W odniesieniu do wydatków operacyjnych (OpEx) podstawę stanowiły wszystkie koszty służące do bieżącej obsługi aktywów Grupy i utrzymywania 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 i jednocześnie zgodnych z nią.

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).

Pozostałe informacje

Dane wykorzystane do obliczeń pochodziły z systemu finansowo-księgowego Amica S.A. i z systemów finansowo-księgowych poszczególnych spółek zależnych wchodzących w skład Grupy.

Grupa uniknęła podwójnego liczenia podczas przypisywania obrotu i nakładów inwestycyjnych poprzez dokonanie stosownych wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami rachunkowymi. 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.

W trakcie analizy nie zidentyfikowano 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.

Grupa ujawnia w niniejszym raporcie po raz pierwszy udział działalności zgodnej z systematyką i po raz drugi udział działalności kwalifikującej się do systematyki. Ujawnienie w niniejszym raporcie dotyczy ostatniego roku obrotowego, tj. okresu 01.01.2022.-31.12.2022.

Analiza wykazała brak konieczności szczegółowej dezagregacji kluczowych wskaźników wyników pomiędzy poszczególne jednostki operacyjne Grupy zgodnie z pkt 1.2.2.3. Załącznika I do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2178. Więcej informacji na ten temat znajduje się w komentarzach do poszczególnych kluczowych wskaźników wyników.

Grupa nie prowadzi, nie finansuje ani nie ma ekspozycji na rodzaje działalności, o których mowa w sekcjach 4.26 – 4.31 załączników I i II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 (rodzaje działalności związane z wytwarzaniem energii w ramach procesów jądrowych i produkcji energii z gazowych paliw kopalnych).

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 13:
Odsetek obrotu zgodnego z systematyką

Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Obrót (wartość bezwzględna)	Część obrotu	Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządza poważnych szkód”						Minimalne gwarancje	Udział procentowy obrotu zgodnego z systematyką, rok 2022	Udział procentowy obrotu zgodnego z systematyką, rok 2021	Kategoria (działalność wspomagająca lub)	Kategoria (działalność na rzecz przejścia)
				Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy					
		mln zł	%	%	%	%	%	%	%	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																				
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	3.5.	317,22058	9,29%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		T	T	T	T	T	T	100,00%	n/d	E	
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana	8.2.	0,5	0,02%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	T		T	T	T	T	T	100,00%	n/d		
Obrót ze zrównoważonej środowiskowo działalności (zgodnej z systematyką) (A.1)		317,7	9,30%	9,29%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								9,30%	n/d		
A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																				
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	3.5.	1 030,4	30,17%	9,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	N	N	N	N	N	N	T				
Produkcja tworzyw sztucznych w formach podstawowych	3.17.	7,6	0,22%	0,00%	0,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	N		T	T	T	T	T				
Nabywanie i prawo własności budynków	7.7.	26,9	0,79%	0,00%	0,79%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	N		T	T	T	T	T				
Obrót z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (niezgodnej z systematyką) (A.2)		1 065,0	31,18%														31,18%	n/d		
Razem (A.1.+A.2.)		1 382,7	40,48%														40,48%	n/d		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
Obrót z działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		2 033,1	59,52%																	
Razem (A+B)		3 415,8																		

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

Grupa Kapitałowa Amica uzyskuje przychody z kilku segmentów działalności, z których tylko część jest ujęta w systematyce w zakresie załączników I i II do aktu delegowanego w sprawie klimatu (Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) 2021/2139). Skonsolidowane przychody Grupy wyniosły w 2022 roku 3 415,8 mln zł. Głównymi pozycjami przychodów z działalności kwalifikującej się do systematyki w 2022 roku były:

- Przychody z produkcji sprzętu kuchennego grzewczego AGD, który kwalifikuje się do systematyki jako obrót związany z działalnością 3.5. Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków w wysokości 1 030,4 mln zł
- Przychody z wynajmu nieruchomości, które kwalifikują się do systematyki jako obrót związany z działalnością 7.7. Nabywanie i prawo prawa własności budynków w wysokości 26,9 mln zł
- Przychody z produkcji styropianu, które kwalifikują się do systematyki jako obrót związany z działalnością 3.17. Produkcja tworzyw sztucznych w formach podstawowych w wysokości 7,6 mln zł
- Przychody z wytwarzania oprogramowania, które kwalifikują się do systematyki jako obrót związany z działalnością 8.2. Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki w wysokości 0,51 mln zł

Spośród ww. rodzajów działalności potwierdzono spełnienie Technicznych Kryteriów Kwalifikacji określonych w Załączniku I do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139 w przypadku działalności związanej z produkcją sprzętu kuchennego grzewczego AGD oraz w przypadku działalności związanej z wytwarzaniem oprogramowanie potwierdzono spełnienie Technicznych Kryteriów Kwalifikacji określonych w Załączniku II do Rozporządzenia Delegowanego Komisji (UE) 2021/2139, a zatem obrót związany z tą działalnością został uznany za zgodny z systematyką.

Grupa uzyskała w 2022 r. także 2 033,1 mln zł przychodów z działalności niekwalifikującej się do systematyki. Przychody te pochodziły głównie ze sprzedaży towarów handlowych.

Udział obrotu z działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) w całości obrotu wyniósł w 2022 r. 9,30%, a udział obrotu z działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z nią 31,18%. Łącznie udział obrotu z działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 40,48%. Pozostałe 59,52% obrotu przypada na przychody z działalności niekwalifikującej się do systematyki, czyli takiej, dla której regulator nie ustalił Technicznych Kryteriów Kwalifikacji w załącznikach do aktu delegowanego.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 14:
Odsetek nakładów inwestycyjnych (CapEx) zgodnych z systematyką

Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Nakłady inwestycyjne w ujęciu bezwzględny	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych	Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządza poważnych szkód”						Minimalne gwarancje	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką, rok 2022	Udział procentowy nakładów inwestycyjnych zgodnych z systematyką, rok 2021	Kategoria (działalność wspomagająca lub)	Kategoria (działalność na rzecz przejścia)
				Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy					
		mln zł	%	%	%	%	%	%	%	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																				
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	3.5.	5,1	6,11%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		T	T	T	T	T	T	100,00%	n/d	E	
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana	8.2.	6,1	7,24%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	T		T	T	T	T	T	100,00%	n/d		
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		11,3	13,35%	5,89%	6,96%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								12,85%	n/d		
A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																				
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	3.5.	16,8	19,90%	361,77%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	N	N	N	N	N	N	T				
Produkcja tworzyw sztucznych w formach podstawowych	3.17.	0,2	0,3%	0,00%	8,69%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	N		T	T	T	T	T				
Budowa nowych budynków	7.1.	29,6	35,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	N		N	N	N	T	T				
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (niezgodnej z systematyką) (A.2)		46,6	55,23%														53,16%	n/d		
Razem (A.1.+A.2.)		57,9	68,58%														66,01%	n/d		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
Nakłady inwestycyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		26,5	31,42%																	
Razem (A+B)		84,4																		

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

Nakłady inwestycyjne (CapEx) kwalifikujące się do systematyki są związane z realizacją planów inwestycyjnych przyjętych przez Zarząd Grupy podczas zatwierdzenia Roczego Budżetu Finansowego na 2022 rok. Nakłady inwestycyjne Grupy wyniosły w 2022 roku 84,4 mln zł. Nakłady inwestycyjne były ponoszone przede wszystkim na:

- Przeznaczono 29,6 mln zł CapEx'u na budowę dwóch nowych hal produkcyjno-magazynowych, nowego magazynu chemicznego, rozbudowę i adaptację powierzchni w istniejących budynkach i obiektach Grupy. Nakłady te kwalifikują się do systematyki w ramach działalności 7.1. Budowa nowych budynków
- Nakłady inwestycyjne w wysokości 21,9 mln zł przeznaczono na maszyny i linie produkcyjne do urządzeń grzewczych AGD. Nakłady te kwalifikują się do systematyki w ramach działalności 3.5. Produkcja sprzętu podnoszącego efektywność energetyczną budynków
- Ponad 6,1 mln zł przeznaczono w ramach nakładów inwestycyjnych na projekty związane z oprogramowaniem i infrastrukturą informatyczną Grupy Kapitałowej Amica. Nakłady te kwalifikują się do systematyki w ramach działalności 8.2. Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana

Grupa poniosła w 2022 r. także 26,5 mln zł nakładów inwestycyjnych na działalność niekwalifikującą się do systematyki.

Udział nakładów inwestycyjnych związanych z rodzajami działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) w całości nakładów inwestycyjnych wyniósł w 2022 r. 13,35% a udział nakładów inwestycyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z nią 55,23%. Łącznie udział nakładów inwestycyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 68,58%. Pozostałe 31,42% nakładów inwestycyjnych przypadało na rodzaje działalności niekwalifikujące się do systematyki, czyli takie, dla których regulator nie ustalił Technicznych Kryteriów Kwalifikacji w załącznikach do aktu delegowanego.

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 15:

Odsetek wydatków operacyjnych (OpEx) zgodnych z systematyką

Działalność gospodarcza	Kod lub kody	Wydatki operacyjne w ujęciu bezwzględny	Udział procentowy wydatków operacyjnych	Kryteria dotyczące istotnego wkładu						Kryteria dotyczące zasady „nie wyrządza poważnych szkód”						Minimalne gwarancje	Udział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok 2022	Udział procentowy wydatków operacyjnych zgodnych z systematyką, rok 2021	Kategoria (działalność wspomagająca lub)	Kategoria (działalność na rzecz przejścia)
				Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy	Łagodzenie zmian klimatu	Adaptacja do zmian klimatu	Zasoby wodne i morskie	Gospodarka o obiegu zamkniętym	Zanieczyszczenie	Bioróżnorodność i ekosystemy					
		mln zł	%	%	%	%	%	%	%	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	T/N	%	%	E	T
A. DZIAŁALNOŚĆ KWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
A.1. Rodzaje działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodna z systematyką)																				
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	3.5.	11,42714	7,97%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%		T	T	T	T	T	T	100,00%	n/d	E	
Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana	8.2.	68,6	47,83%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	T		T	T	T	T	T	100,00%	n/d		
Pomoc przeznaczona na badania rynkowe, rozwój oraz innowacje	9.1.	20,3	14,16%	0,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	T		T	T	T	T	T	100,00%	n/d	E	
Wydatki operacyjne z tytułu działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) (A.1)		100,3	69,96%	7,97%	62,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								69,96%	n/d		
A.2. Działalność kwalifikująca się do systematyki, ale niezrównoważona środowiskowo (działalność niezgodna z systematyką)																				
Produkcja sprzętu zwiększającego efektywność energetyczną budynków	3.5.	37,2	25,94%	7,97%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	N	N	N	N	N	N	T				
Produkcja tworzyw sztucznych w formach podstawowych	3.17.	0,5	0,34%	0,00%	0,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	N		T	T	T	T	T				
Renowacja istniejących budynków	7.2.	4,2	2,93%	0,00%	2,93%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	T		N	N	N	T	T				
Nabywanie i prawo własności budynków	7.7.	1,2	0,83%	0,00%	0,83%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	N		T	T	T	T	T				
Wydatki operacyjne z tytułu działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezrównoważonej środowiskowo (niezgodnej z systematyką) (A.2)		43,1	30,04%	7,97%	66,09%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%								30,04%	n/d		
Razem (A.1.+A.2.)		143,4	100,00%														100,00%	n/d		
B. DZIAŁALNOŚĆ NIEKWALIFIKUJĄCA SIĘ DO SYSTEMATYKI																				
Wydatki operacyjne z tytułu działalności niekwalifikującej się do systematyki (B)		0,0	0,00%																	
Razem (A+B)		143,4																		

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

Wydatki operacyjne (OpEx) kwalifikujące się do systematyki są związane z utrzymywaniem we właściwym stanie aktywów Grupy służących do realizacji działalności kwalifikującej się do systematyki. Wydatki operacyjne Grupy wyniosły w 2022 roku 143,4 mln zł. Wydatki operacyjne były ponoszone przede wszystkim na:

- Największa kwota (68,5 mln zł) była związana z wydatkami operacyjnymi na aktualizacją oprogramowania niezbędnego do prowadzenia działalności Grupy. Wydatki te kwalifikują się do systematyki w ramach działalności 8.2. Działalność związana z oprogramowaniem, doradztwem w zakresie informatyki i działalność powiązana
- Ponad 48,6 mln zł zostało wydanych na utrzymanie zakładu produkującego urządzenia grzewcze AGD. Wydatki te kwalifikują się do systematyki w ramach działalności 3.5. Produkcja sprzętu podnoszącego efektywność energetyczną budynków
- 20,3 mln zł to wydatki operacyjne związane z działalnością badawczo-rozwojową, której celem jest poprawa efektywności energetycznej wytwarzanych urządzeń AGD. Wydatki te kwalifikują się do systematyki w ramach działalności 9.1. Pomoc przeznaczona na badania rynkowe, rozwój oraz innowacje
- Przeznaczono 4,1 mln zł na renowację istniejących budynków. Wydatki te kwalifikują się do systematyki w ramach działalności 7.2. Renowacja istniejących budynków

Grupa nie poniosła w 2022 r. wydatków operacyjnych na działalność niekwalifikującą się do systematyki.

Udział wydatków operacyjnych związanych z rodzajami działalności zrównoważonej środowiskowo (zgodnej z systematyką) w całości wydatków operacyjnych wyniósł w 2022 r. 69,96%, a udział wydatków operacyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki, ale niezgodnej z nią 30,04%. Łącznie udział wydatków operacyjnych związanych z rodzajami działalności kwalifikującej się do systematyki wyniósł 100,00%.

9. WPŁYW NA LUDZI I SPOŁECZEŃSTWO

[GRI 3-3]

Istotny temat raportowania:

Miejsce pracy, rozwój i edukacja pracowników oraz zarządzanie różnorodnością

Ambicją Grupy Kapitałowej Amica jest przyczynianie się do pozytywnego wpływu w przestrzeni społecznej – zarówno jako pracodawca, producent sprzętu i w odniesieniu do lokalnych społeczności.

Następujące dokumenty regulują obszar zarządzania zasobami:

- Kodeks Etyki
- Strategia ESG Climate for Action
- Polityka Pracy Zdalnej
- Polityka Zarządzania Różnorodnością

Za kwestie związane z marką pracodawcy (Rozwój talentów i kultury feedback'u, Wsparcie satysfakcji i partycypacji pracowników, Eliminacja Gender Pay Gap'u) i działania społeczne, odpowiedzialny jest Dyrektor ds. HR, który raportuje do Członka Zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich. Z kolei, za kulturę bezpieczeństwa i podejście „zero wypadków” oraz zapewnienie bezpieczeństwa produktów dla klientów, odpowiedzialny jest odpowiednio – dział BHP, który podlega I Wiceprezowski Zarządu ds. Operacyjnych i Dyrektor ds. Serwisu, który raportuje do Wiceprezesa Zarządu odpowiedzialnego za handel i marketing.

W 2022 roku Grupa Amica przedstawiła strategię ESG, w której zawarte zostały następujące społeczne cele w 3 obszarach:



S:

Amica Dla Ludzi

S.1. Przyciągamy, angażujemy i rozwijamy

S.1.1. BHP – Kultura bezpieczeństwa i „zero wypadków”

S.1.2. Performance management i kultura feedbacku

S.1.3. Wsparcie satysfakcji (2030: 75%) i partycypacji pracowników (2030: 80%)

S.1.4. Eliminacja Gender Pay Gap (2030: 0%)

S.2. Bezpieczeństwo dla Klientów

S.2.1. Amica dostarcza najwyższe standardy bezpieczeństwa

S.2.2. Amica liderem Profesjonalnego Serwisu sprzętu AGD

S.3. Amica wzmacnia i pomaga

S.3.1. Wsparcie osób z lokalnych społeczności w trudnej sytuacji życiowej

S.3.2. Amica przeciwdziała marnotrawieniu żywności, promuje zdrową kuchnię, aktywność sportową i równość w obowiązkach domowych

S.3.3. Rozwój wsparcia psychicznego: Edukacja i profilaktyka

9.1 Struktura zatrudnienia, w tym różnorodność i równość szans

[GRI 2-7, GRI 405-1, GRI 405-2, Glass Ceiling Ratio]

W 2022 roku w Grupie Amica doszło do zmian strukturalnych i personalnych na kilku poziomach organizacji. Miały one wpływ na udział kobiet na poszczególnych poziomach struktury i przełożyły się na wynik dla ogółu pracowników. Większa niż w poprzednich latach rotacja oraz dostosowanie struktury organizacyjnej do potrzeb biznesowych Grupy wpłynęły niekorzystnie na wskaźnik Gender Pay Gap dla ogółu pracowników, natomiast poprawie uległ wskaźnik GPG dla wyższej kadry menedżerskiej, który został istotnie obniżony. Grupa Amica niezmiennie dąży do eliminacji GPG, zgodnie z założeniami Strategii ESG, do 2030 roku.

TABELA 16:

Kluczowe dane i wskaźniki HR Grupy Kapitałowej Amica w 2022 roku:

	2021	2022	Zmiana
Skala i struktura zatrudnienia:			
Liczba pracowników (w przeliczeniu na pełne etaty)	3 253	3 035	-9%
Ilość współpracowników (umowy cywilno-prawne, umowy o powołanie, o współpracy i outsourcing)	1 321	1 106	-16%
Udział kobiet:			
Udział kobiet w Radzie Nadzorczej	0%	33%	+33 p.p.
Udział kobiet w Zarządzie	16%	20%	+4 p.p.
Udział kobiet wśród wyższej kadry zarządzającej	28,13%	15,38%	-12,75 p.p.
Udział kobiet wśród średniej kadry zarządzającej	42,29%	42,50%	+0,21 p.p.
Udział kobiet wśród wszystkich pracowników	44,91%	51,20%	+6,29 p.p.
Równość szans w awansach:			
Glass Ceiling Ratio dla kadry wyższego szczebla	16,78%	35,83%	+19,05 p.p.
Glass Ceiling Ratio dla kadry średniego szczebla	2,62%	8,71%	+6,10 p.p.
Gender Pay Gap:			
Gender Pay Gap dla całej Grupy	11,5%	27,0%	+15,5 p.p.
Gender Pay Gap dla wyższej kadry menedżerskiej	62,0%	25,3%	-36,7 p.p.
Gender Pay Gap dla średniej kadry menedżerskiej	0,3%	18%	+17,7 p.p.

Najnowsze dostępne dane GUS wskazują, że w październiku 2020 r. luka płacowa w Polsce wynosiła 14,7% ^[1].

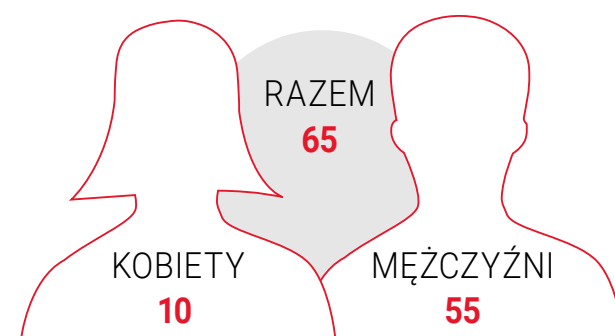
[1] GUS, 2022, Różnice w wynagrodzeniach kobiet i mężczyzn w Polsce w 2020 r. https://stat.gov.pl/files/gfx/portalinformacyjny/pl/defaultaktualnosci/5474/12/3/1/roznice_w_wynagrodzeniach_kobiet_i_mezczyzn_w_polsce_w_2020_broszura.pdf



TABELA 17:

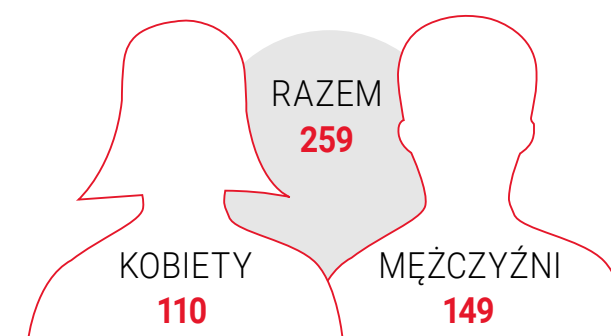
Liczba zatrudnionych na umowach o pracę na czas określony i nieokreślony w Grupie (w przeliczeniu na pełne etaty) wg płci, grupy wiekowej i szczebla struktury

KADRA WYŻSZEGO SZCZEBLA



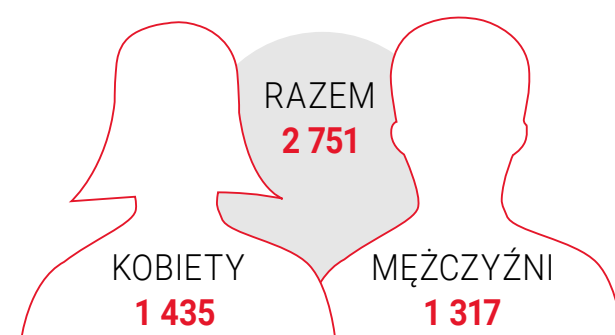
	2021			2022		
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem
w wieku od 51 lat	3	18	21	0	18	18
w wieku 31–50 lat	23	51	74	9	37	46
w wieku do 30 lat	1	0	1	1	0	1

KADRA ŚREDNIEGO SZCZEBLA



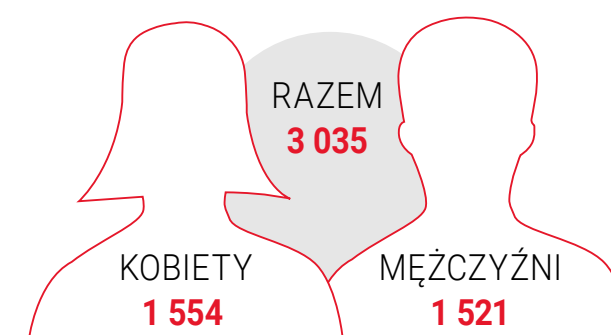
	2021			2022		
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem
w wieku od 51 lat	7	29	36	13	41	54
w wieku 31–50 lat	83	97	180	93	106	199
w wieku do 30 lat	6	5	11	4	2	6

POZOSTALI PRACOWNICY



	2021			2022		
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem
w wieku od 51 lat	311	390	701	422	394	815
w wieku 31–50 lat	773	808	1 581	738	632	1 370
w wieku do 30 lat	292	441	733	275	291	566

ŁĄCZNIE DLA WSZYSTKICH SZCZEBLI STRUKTURY



	2021			2022		
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem
ŁĄCZNIE	1 499	1 839	3 337	1 554	1 521	3 035

Tabela przedstawiająca dane dla Amica S.A. znajduje się w załącznikach do niniejszego raportu.

TABELA 18.

Związki zawodowe w Grupie Amica

[GRI 2-30]

Liczba zrzeszonych pracowników	320
% pracowników zrzeszonych w ramach związków zawodowych w stosunku do całkowitej liczby zatrudnionych w Grupie Kapitałowej Amica	10,5%

9.2. Rozwój i edukacja pracowników

[404-2]

W 2022 roku, priorytety szkoleniowe i programy rozwojowe skoncentrowano w następujących obszarach:

- Rozwój kompetencji miękkich na każdym szczeblu stanowiska w grupie,
- Budowanie performance management i kultury feedback poprzez indywidualną współpracę z działami i przełożonymi nad formułowaniem celów, nad dawaniem informacji zwrotnych etc.
- Przeszkolenie trenerów wewnętrznych i stworzenie oferty wewnętrznych szkoleń prowadzonych przez trenerów z działu HR,
- Indywidualne sesje coachingowe,
- Szkolenia specjalistyczne dotyczące zmian w prawie pracy, controllingu a także ochrony przeciwpożarowej oraz ekologii,
- Udział w wydarzeniach podnoszących kwalifikacje zawodowe,
- Kursy języków obcych.

Grupa Amica zwiększyła liczbę godzin szkoleniowych przypadających na jednego pracownika o ponad 50% w stosunku do poprzedniego roku. W szczególności, wzrosła liczba godzin szkoleniowych dla menadżerów i kierowników (+718,66%). Istotny wzrost wynika z obowiązkowego szkolenia z Polityk Grupowych, do którego zaliczenia zobowiązany był każdy pracownik Grupy Kapitałowej Amica. W poprzednim roku porównawczym nie przeprowadzono obowiązkowych szkoleń.

Główne 2 programy szkoleniowe przeprowadzone w Grupie Amica w 2022 roku:

PACZKI WIEDZY OD AMICA

Szkolenia rozwijają kompetencje leaderskie w obszarze zarządzania zespołem, a także ukierunkowują pracowników na efektywną współpracę.

W 2022 roku z programu skorzystało **31 uczestników**.

SZKOLENIA JĘZYKOWE

Zajęcia wzmacniają kompetencje językowe w celu usprawnienia komunikacji z kontrahentami oraz w ramach grupy AMICA

W 2022 roku w szkoleniach uczestniczyło **156 kursantów**.

[404-1]

TABELA 19:

Średnia liczba godzin szkoleniowych i wydatki szkoleniowe w Grupie Kapitałowej Amica w 2022 roku

	2021			2022			zmiana %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem	
Wyższa kadra zarządzająca	6,11	9,20	7,91	37,20	20,52	23,09	191,9%
Menedżerowie i kierownicy	5,89	11,43	8,70	103,83	47,10	71,21	718,66%
Pozostali pracownicy	3,21	5,52	4,08	5,20	7,54	6,32	54,80%
Wszyscy pracownicy	3,78	7,16	5,19	12,39	11,88	12,14	133,71%
Wydatki na szkolenia w danym okresie (tys. PLN)	163,36	241,31	404,66	385,00	897,27	1282,26	216,87%
Przeciętne wydatki szkoleniowe roczne na jednego pracownika (w PLN)	556,45	963,26	743,75	247,71	590,11	417,03	-43,93%

Tabela wykazująca średnią liczbę godzin szkoleniowych i wydatki szkoleniowe w Amica S.A. w 2022 znajduje się w części załączniki do niniejszego raportu.

9.3. Bezpieczeństwo w pracy

W spółce produkcyjnej Amica SA osobą odpowiedzialną za proces identyfikacji zagrożeń i oceny ryzyka zawodowego jest Kierownik ds. BHP i PPOŻ, wspierany przez pozostałych kierowników, którzy na bieżąco kierują wnioskami i uwagami ze strony innych osób zaangażowanych w zapewnienie bezpieczeństwa pracy zespołów. Nadzór nad obszarem BHP sprawuje I Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych.

Dodatkowo, działa Komisja ds. BHP, której skład osobowy i zadania określa Zarządzenie nr 10/2022 z dnia 07 lipca 2022 roku. Komisja działa w oparciu o Ramowy Plan Pracy Komisji, zgodnie z którym spotyka się co najmniej raz na kwartał.

Proces identyfikacji zagrożeń i oceny ryzyka zawodowego szczegółowo opisany jest w Procedurze nr B311-00 00 00. Metodą wykorzystywaną do szacowania ryzyka jest metoda Risk Score, a w przypadku czynników mierzalnych PN-N-18002.

Za nadzór i zarządzanie działaniami wynikającymi z Procedury odpowiedzialność ponosi Kierownik ds. bhp i ppoż. Aby prawidłowo zidentyfikować zagrożenia, należy brać pod uwagę działania rutynowe i nie rutynowe, działania wszystkich pracowników mających dostęp do miejsca pracy, działania podwykonawców i gości oraz urządzenia w miejscu pracy. W skład zespołu oceniającego ryzyko wchodzi szefowie poszczególnych obszarów, projektanci procesów, lekarz medycyny pracy, pracownik Służby bhp i ppoż. oraz przedstawiciel pracowników – społeczny inspektor pracy.

Kluczowym w ocenie ryzyka jest określanie środków profilaktycznych, zapobiegawczych.

Sposób postępowania na okoliczność wypadku przy pracy lub nagłego zachorowania opisują Instrukcje nr B511-00 02 00 oraz B511-00 11 00.

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 uwagami 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.

Wzrost w liczbie wypadków i w konsekwencji wzrost wskaźnika wypadkowości spowodowany jest objęciem procesem raportowania dwóch spółek, które nie zostały ujęte w statystykach za 2021 rok.

TABELA 20:

Wskaźniki dotyczące zagadnień BHP w Grupie Amica w 2022 roku

	2021	2022	Zmiana
Wypadki wśród pracowników			
Liczba wypadków, w tym:	33	43	30.30%
Wypadki lekkie	32	41	28.13%
Wypadki ciężkie	1	2	100.00%
Wypadki śmiertelne	0	0	–
Wypadki zbiorowe	0	0	–
Wypadki wśród pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu			
Liczba wypadków, w tym:	1	0	–100.00%
Wypadki lekkie	1	0	–100.00%
Wypadki ciężkie	0	0	–
Wypadki śmiertelne	0	0	–
Wypadki zbiorowe	0	0	–
Wskaźniki wypadkowości			
Wskaźnik częstości wypadków (wypadki przy pracy na 1000 zatrudnionych)	9.89	13.98	41.42%
Liczba dni niezdolności do pracy spowodowanych wypadkami	1288	2,054	59.47%
Wskaźnik ciężkości wypadków (liczba dni niezdolności do pracy na jeden wypadek)	39.03	47.77	22.39%
Praca w warunkach przekroczenia norm			
Liczba pracowników pracujących w warunkach przekroczenia najwyższych dopuszczalnych stężeń (NDS) lub najwyższych dopuszczalnych natężeń (NDN)	183	81	–55.74%

Tabela ze wskaźnikami dotyczącymi zagadnień BHP dla Amica SA jest w załącznikach do niniejszego raportu.



9.4. Programy społeczne i ich wyniki

[GRI 3-3, GRI 413-1]

Istotny temat raportowania:

Lokalne społeczności

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

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

Osobą odpowiedzialną za kształtowanie i zarządzanie projektami społecznymi jest Dyrektor ds. HR, wspierany w codziennej pracy w tym zakresie przez Menedżera ds. Komunikacji i ESG oraz przez Menedżera ds. Projektów Pracowniczych i Społecznych. Z kolei, Dyrektor ds. HR raportuje do Członka Zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich.

Ambicją Grupy Amica jest pozostawienie trwałego o pozytywnego wpływu przed wszystkim tam, 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 na zasadach opisanych w Polityce Darowizn Grupy Kapitałowej Amica.

Grupa Kapitałowa Amica – czy to poprzez działalność Fundacji Amicis czy te 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.

3,4 mln zł

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

9.4.1. Wsparcie dla sportu

Akademia Siatkówki Amica

Grupa Amica jest fundatorem Akademii Siatkówki Amica, drugiej co do wielkości w Polsce tego typu akademii. Projekt zakłada trzyletni cykl szkolenia realizowanego przez uczniów czterech roczników – w 2022 roku były to dzieci z klas od drugiej do piątej szkół podstawowych z regionu Wielkopolski. Projekt ma na celu rozwijanie talentów sportowych, promocję sportu i zdrowego trybu życia. Grupa Amica finansuje koszty szkolenia, a także niezbędny sprzęt sportowy, wyposażenie trenerów, koszulki dla uczniów. Kluby UKS Szamotulanin i Akademia Sportu Wronki czuwają merytorycznie nad szkoleniem. Samorządy Szamotuł, Wronek oraz Rokietnicy zapewniają bezpłatny dostęp do obiektów sportowych.

Na koniec sezonu rozgrywany jest wielki finał. W 2022 roku w Wielkim Finale Akademii Siatkówki Amica wzięło udział ponad 200 dzieci ze szkół podstawowych w Szamotułach oraz Wronkach. Zgodnie z założeniami finał wydarzenia nie ma na celu wyłonienia zwycięzców. Wszystkie dzieci biorące udział w meczach otrzymały pamiątkowe medale oraz dyplomy. Główną zaletą przedsięwzięcia jest czerpanie z doświadczeń Uczniowskiego Klubu Sportowego „Szamotulanin”, który ma za sobą szereg istotnych sukcesów w zakresie szkolenia następców Katarzyny Skowrońskiej czy Bartosza Kurka.



Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

173 700 zł

Fundacja Amicis przekazała środków finansowych organizacjom pozarządowym, placówkom oświatowym, ośrodkom społecznym i rodzinom w potrzebie.

100 000 zł

wyniosła wartość pomocy zrealizowanej w ramach corocznej akcji świątecznej Dar Serca.

80

pielęgniarek i pielęgniarzy, salowych, a także innych osób, które na co dzień sprawują opiekę nad pacjentami, otrzymało przed Świętami Bożego Narodzenia od Fundacji Amicis wybrane przez siebie urządzenia marki Amica, takie jak blendery, parowary, sokowirówki, czajniki itp.

205

małego i dużego sprzętu AGD Fundacja Amicis przekazała w 2022 roku organizacjom trzeciego sektora, ośrodkom społecznym, DPS-om, placówkom oświatowym i rodzinom w potrzebie.

488 tys. zł

tyle Fundacja Amicis przeznaczyła łącznie na działalność charytatywną w 2022 roku

9.4.2.
Fundacja Amicis

Grupa Kapitałowa Amica jest głównym sponsorem Fundacji Amicis – jednej z największych w Wielkopolsce organizacji wspierających osoby w potrzebie. Fundacja została założona w 2005 roku we Wronkach. Jej celem jest niesienie pomocy tym, którzy jej najbardziej potrzebują. W obszarze społecznym (programy społeczne, Fundacja Amicis) Grupa Amica rozpoczęła prace nad narzędziem do zarządzania darowiznami realizowanymi przez Fundację Amicis oraz Amica SA. Jego celem ma być spójna i w pełni transparentna realizacja procesu przekazywania darowizn

Fundacja Amicis wspiera przedszkola i szkoły, domy opieki społecznej, a także szpitale, szczególnie w małych miejscowościach. Przekazuje środki finansowe na realizację różnych projektów oraz darowizny w formie sprzętu AGD marki Amica. Fundacja pomaga również osobom pokrzywdzonym przez los i znajdującym się w potrzebie. Organizację tworzy grupa pań, które działają w niej społecznie. Grupa Amica od samego początku jest głównym sponsorem Fundacji, a jej pracownicy i strażacy z OSP Amica wspierają panie z Fundacji w społecznej działalności.

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.



Dar Serca Fundacji Amicis

Dar Serca to organizowana każdego roku świąteczna akcja Fundacji Amicis, której celem jest wsparcie rodzin w trudnej sytuacji życiowej, osób z niepełnosprawnościami czy pracowników instytucji społecznych, w okresie świątecznym. W ramach akcji Fundacja skompletowała łącznie 404 paczki z prezentami i suchą żywnością, a także 350 paczek z wędlinami. Podarunki trafiły do domów pomocy społecznej, uczestników Warsztatów Terapii Zajęciowej, przedszkoli oraz osób w potrzebie. W akcję zaangażowali się pracownicy firmy Amica, klubu sportowego Lech Poznań, fundacji MagoVox, pracownicy Amica International z siedzibą w Aschebergu (Niemcy) oraz indywidualni darczyńcy.

9.4.3. Straż pożarna

Ochotnicza Straż Pożarna Amica S.A. została założona w 1953 roku, utrzymywana jest wyłącznie z budżetu Spółki (w wysokości 150 000 zł w 2022 roku), a w jej skład wchodzi dziś 49 członków – pracowników Amica S.A., w tym 39 mężczyzn i 10 kobiet. Jednostka OSP Amica realizuje, oprócz akcji ratowniczych, cenną pomoc dla lokalnej społeczności m.in. wspiera działania Fundacji Amicis, rozwozi paczki do potrzebujących, pomaga w schronisku w Ruścu i Brodziszewie, a także udziela się w innych akcjach charytatywnych.

90 akcji ratowniczych,
w tym **24** pożary
i **64** miejscowe zagrożenia

104 h

tyle godzin spędzili na akcjach
strażacy i strażaczki
OSP Amica



9.4.4. Pozostałe działania

Amica for Ukraine

Grupa Amica zorganizowała systemowe wsparcie dla uchodźców ukraińskich, w tym rodzinom swoich ukraińskich pracowników. Firma zorganizowała zakwaterowanie dla blisko 50 osób, a także systemowe wsparcie, które umożliwiło im szybką adaptację do nowego otoczenia. Jednocześnie Grupa zrealizowała na dużą skalę darowizny sprzętu AGD oraz wysłała do magazynu pod Lwowem środki opatrunkowe i produkty pierwszej potrzeby dla kobiet i dzieci. Kiedy w drugiej połowie roku sytuacja uchodźcza zaczęła się stabilizować, Amica kontynuowała wsparcie dla uchodźców. 22 uczniów z Polski i Ukrainy przeżyło niezapomnianą kulinarną przygodę na warsztatach integracyjnych zorganizowanych przez spółkę w swojej siedzibie. Dodatkowo, we współpracy z Fundacją Amicis pracownicy firmy zaangażowali się w organizację spotkania wigilijnego dla dzieci z Ukrainy we wronieckim domu kultury.

Grupa Amica zrealizowała liczne darowizny swojego sprzętu, który trafił m.in. do tymczasowego punktu na Międzynarodowych Targach Poznańskich, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej we Wronkach i Fundacji Barka. Ponadto, we współpracy z Fundacją Polskiego Funduszu Rozwoju producent wyposażył w zestawy AGD 70 mieszkań w Mińsku Mazowieckim, w sumie przekazując 280 sprzętów. Blisko 200 kolejnych sprzętów trafiło do m. st. Warszawy, które zorganizowało miejsca pobytu dla uchodźców.

Preinkubacja

Program preinkubacji studenckiej i wyzwań projektowych w Grupie Amica został zrealizowany w roku akademickim 2021/2022. Studenci, którzy zakwalifikowali się do programu w wyniku kilkumiesięcznej rekrutacji, rozwijali przez kolejne miesiące swoje umiejętności pod okiem ekspertów z Grupy Amica i Fundacji, w tym osób reprezentujących środowisko uniwersyteckie.

Studenci wzięli udział w warsztatach i szkoleniach z metod Design Thinking i Design Sprint, narzędzi IT do pracy projektowej, analizy słabych i mocnych stron firmy metodą SWOT, a także analizy własnych umiejętności i ćwiczeniach strategicznych. W ramach programu odbywały się liczne konsultacje doradcze z tutorami i ekspertami, podczas których analizowano pomysły na praktyczne wdrożenia w firmie. Studentów prowadzono w oparciu o kulturę startupową tak, aby w przyszłości byli przygotowani do tworzenia własnych rozwiązań.

Pierwszy w Polsce korporacyjny inkubator można podsumować w liczbach: 8 miesięcy prac projektowych, 7 zespołów studenckich, 24 uczestników z 3 poznańskich uczelni, 5 cykli warsztatów, 3 etapy weryfikacji oraz niezliczone konsultacje z tutorami i ekspertami. Projekty, które dotarły do wielkiego finału koncentrowały się zarówno na procesach wewnętrznych – wirtualny doradca dla podróży służbowych, logistyka ciężarówek na terenie fabryki we Wronkach, platforma grywalizacyjna dla pracowników Grupy, jak i zewnętrznych – innowacyjny interfejs dla piekarników, Internet Rzeczy w sprzęcie AGD, analiza wyzwań komunikacyjnych w dobie starzejącego się społeczeństwa czy koncepcja wielozmysłowego oddziaływania na użytkowników.

Program AmiCare

W trosce o zdrowie i dobrobyt pracowników w roku 2022 Grupa Amica uruchomiła program związany z ochroną zdrowia pod nazwą AmiCare – Strefa zdrowia i relaksu. Spółka chce mieć pewność, że pracownicy pracują w zdrowym i bezpiecznym środowisku pracy. Poza ofertą badań medycznych dla pracowników powstała również na stronie wewnętrznej sieci Intranet Plus zakładka AmiCare – Strefa zdrowia i relaksu. Treści zamieszczone w zakładce wspierają pracowników w poszerzaniu świadomości dotyczącej zdrowia fizycznego, psychicznego oraz pomagają im skutecznie kształtować zdrowe nawyki (w różnych dziedzinach naszego życia, m.in.: profilaktyka zdrowotna, odżywianie, aktywność fizyczna, higiena pracy).

W roku 2022 dla pracowników Grupy Amica przeprowadzono na terenie spółki szczegółowe badania kardiologiczne, w których wzięło udział ponad 70 pracowników, warsztaty onkologiczne dotyczące raka piersi oraz raka szyjki macicy, badania cytologiczne we współpracy z Kwiatem Kobiecości, w których wzięło udział ponad 90 kobiet oraz badania mammograficzne, w których wzięło udział około 200 kobiet. Amica dba również o zdrowie psychiczne pracowników poprzez udzielenie wsparcia psychologicznego w gabinetach psychologicznych oraz online. Pomoc jest dla pracowników bezpłatna oraz gwarantuje anonimowość wobec Pracodawcy. Program wspierający zdrowie psychiczne trwa od 2020 roku i z roku na rok spółka zwiększa jego godziny dostępności dla pracowników.

Lodówka na medal

Grupa Amica, we współpracy z Bankiem Żywności SOS w Warszawie, Fundacją Santander Bank Polska SA oraz partnerami z branży AGD, zaangażowała się w projekt edukacyjny „Lodówka na Medal”.

Wiosną 2022 roku wyprodukowano specjalne tablice magnetyczne oraz zrealizowano warsztaty w szkołach, podczas których dzieci uczyły się, jak przechowywać żywność, by zachować jej świeżość. Wraz ze startem projektu zainaugurowano grę online z samouczielkiem w zakresie przeciwdziałania marnowaniu żywności. Gra online łączy zabawę i edukację, a przy tym tworzy dodatkową wartość, bo jest świetną propozycją dla całych rodzin na wspólne spędzenie czasu.

Grupa Amica od ponad trzech lat współpracuje z Bankami Żywności, a także 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 kontynuuje kampanię „Amica for others”, która skupia działania skierowane do seniorów, do personelu medycznego oraz niosących pomoc potrzebującym.

Rodzina jest ważna

Spółka chce nie tylko zapewnić pracownikom przyjazne warunki pracy, ale też umożliwić im realizowanie się na innych polach. Od samego początku program „Rodzina jest ważna” zakładał powszechność dostępu, czyli równo dostępny dla wszystkich kobiet i mężczyzn pracujących w firmie.

Każda taka osoba, decydując się na skorzystanie z urlopu rodzicielskiego, miała w 2022 roku zagwarantowane przez spółkę 100 proc. wynagrodzenia zasadniczego, także w przypadkach, gdy przepisy obowiązujące w Polsce zapewniają 60 lub 80 proc. Niezależnie zatem od decyzji, które z rodziców skorzysta z takiego urlopu, otrzymało pełne swoje wynagrodzenie. Dodatkowo program wprowadził możliwość skorzystania z dodatkowego dnia zwolnienia od pracy dla ojców dzieci – przy zachowaniu prawa do pełnego wynagrodzenia.

Od 2019 roku z programu „Rodzina jest ważna” skorzystało ponad 270 pracowników. Celem wdrożenia programu było, by pracownik już od samego początku rodzicielstwa, a potem na etapie godzenia go z pracą, miał poczucie, że jest to wyzwanie, jakie pracodawca może na miarę swoich możliwości z nim dzielić. To ważne, by w procesie zmiany społecznej udział brał także pracodawca, który powinien dawać rodzinom możliwość wyboru, a kobiety wspierać w szybszym powrocie do pracy, jeśli tego właśnie chcą.

Praca przyszłości: współprace ze szkołami

Grupa Amica objęła patronatem klasę szkoły branżowej I stopnia w zawodach ślusarz i operator obrabiarek skrawających CNC w Zespole Szkół nr 2 im. St. Konarskiego we Wronkach, w celu odpowiedniego przygotowania merytorycznego i praktycznego uczniów do pracy w przyszłości. Spółka wdrożyła dla uczniów powyższych klas dodatkowe zajęcia prowadzone przez naszych specjalistów inżynierów (zajęcia poza godzinami lekcyjnymi), podczas których uczniowie uczą się rysunku technicznego, podstaw materiałoznawstwa, programowania. W ramach współpracy doposażyła również w szkole pracownię komputerową i czynnie uczestniczy w uroczystościach organizowanych przez szkołę, wpierając i obserwując postępy uczniów.

Przez trzy lata nauki uczniowie, którzy osiągają średnie z ocen na minimalnym poziomie 3,7 otrzymują z Amica stypendia naukowe po każdym zakończonym semestrze. Ponadto część uczniów odbywa praktyczną naukę zawodu w Amice. Młodzież przez trzy lata uczy się oraz zdobywa praktykę i kwalifikacje w danym zawodzie, a po zakończeniu nauki najlepsi uczniowie otrzymują oferty pracy w Amice. Poza tą działalnością firma przyjmuje na praktykę zawodową uczniów szkół średnich (Technikum Ekonomiczne) oraz innych lokalnych szkół zawodowych.

10. FINANSE GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA I AMICA S.A. W 2022 ROKU

10.1. Zasady sporządzania sprawozdań finansowych

Finanse Grupy Kapitałowej Amica S.A.

Szczegółowa informacja o zasadach sporządzania sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Amica przedstawione są w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 6.

Finanse Amica S.A.

Szczegółowa informacja o zasadach sporządzania sprawozdania finansowego Amica S.A. przedstawione są w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 8.



10.2. Aktualna i przewidywalna sytuacja finansowa

Rok 2022 był jednym z najbardziej wymagających w historii firmy. Z powodu konfliktu zbrojnego za wschodnią granicą Polski, Grupa Amica musiała sprostać wielu wyzwaniom, w szczególności w zakresie ograniczenia produkcji na tamtejsze rynki oraz sankcji nakładanych na Rosję. Na sytuację tą nałożyło się dodatkowo spowolnienie gospodarcze we wszystkich krajach Europy, będące pokłosiem COVID-19, kryzysu energetycznego oraz rosnących cen surowców.

Pomimo trudnej sytuacji makroekonomicznej Grupa Amica utrzymała przychody na poziomie podobnym do 2021 roku.

Następujące czynniki wpłynęły na wyniki finansowe Grupy Amica w 2022 roku:

- Efektywne wdrażanie podwyżek cen na produkty i towary Grupy Amica w pierwszym i trzecim kwartale 2022.
- Dostosowanie wielkości produkcji do aktualnego zapotrzebowania rynkowego.
- Spadek marży zysku brutto na sprzedaży związany z:
 - wysokimi kosztami surowców i komponentów do produkcji sprzętu grzejnego,
 - wysokimi kosztami frachtu morskiego,
- Wyższe koszty sprzedaży (57,5 mln PLN) spowodowane kosztami transportu, magazynowania i serwisu związanego z większą ilością sprzętu na gwarancji.
- Niższe koszty ogólnego zarządu (8,1 mln PLN) związane z wdrożonymi planami oszczędnościowymi.
- Pozytywne odchylenie na pozostałej działalności operacyjnej związane głównie z rozwiązaniem rezerwy na sprawy sądowe.
- Zysk brutto na poziomie 3,8 mln PLN niższy o 141,1 mln PLN niż w ubiegłym roku.

TABELA 21:

Główne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Amica i Amica S.A

RZiS (w mln PLN)	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021	Zmiana	Dynamika %	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Przychody z umów z klientami	3 415,8	3 433,9	(18,1)	(0,5%)	1 825,1	1 982,7
Zysk brutto ze sprzedaży	744,1	827,5	(83,4)	(10,1%)	215,9	311,0
Marża zysku brutto na sprzedaży	21,8%	24,1%	(2,3) p.p.		11,8%	15,7%
Koszty sprzedaży	470,0	412,5	57,5	13,9%	132,1	129,2
Koszty ogólnego zarządu	261,7	269,8	(8,1)	(3,0%)	114,6	117,8
Saldo pozostałych przychodów operacyjnych i pozostałych kosztów operacyjnych	7,6	2,9	4,7		0,9	4,2
Zysk (Strata) z tytułu oczekiwanych zysków/ strat kredytowych	1,9	(1,8)	3,7		–	(0,1)
Zysk/ (Strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	18,1	149,9	(131,8)	(87,9%)	(29,9)	68,3
Marża na poziomie operacyjnym	0,5%	4,4%	(3,9) p.p.		(1,6%)	3,4%
EBITDA ^[1]	87,7	219,5	(131,8)	(60,0%)	22,9	117,2
Marża EBITDA	2,6%	6,4%	(3,8) p.p.		1,3%	5,9%
Wynik na działalności finansowej	(14,3)	(5,0)	(9,3)		70,9	36,8
Zysk brutto	3,8	144,9	(141,1)	(97,4%)	41,0	105,1
Marża zysku brutto	0,1%	4,2%	(4,1) p.p.		2,2%	5,3%
Zysk/ (Strata) netto	(9,7)	111,2	(120,9)	(108,7%)	33,6	90,5
Marża zysku/ (straty) netto	(0,3%)	3,2%	(3,5) p.p.		1,8%	4,6%

[1] wskaźnik EBITDA liczony jako zysk operacyjny + amortyzacja

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 22:

Sytuacja finansowa: aktywa Grupy Kapitałowej Amica i Amica S.A:

mln PLN	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021	Zmiana	Dynamika %	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Rzeczowe aktywa trwałe	455,0	434,5	20,5	4,7%	409,6	386,5
Wartości niematerialne	142,3	127,7	14,6	11,4%	61,6	46,3
Pozostałe aktywa trwałe	138,3	149,5	(11,2)	(7,5%)	417,1	419,8
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	59,9	62,4	(2,5)	(4,0%)	17,3	28,3
Aktywa obrotowe	1 402,4	1 735,3	(332,9)	(19,2%)	689,5	848,9
Zapasy	653,5	811,6	(158,1)	(19,5%)	318,0	348,6
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	493,9	725,6	(231,7)	(31,9%)	313,5	457,5
Pozostałe aktywa obrotowe	88,6	138,2	(49,6)	(35,9%)	53,7	31,9
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	166,4	59,9	106,5	177,8%	4,3	10,9
Aktywa razem	2 197,9	2 509,4	(311,5)	(12,4%)	1 595,1	1 729,8

Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację finansową Grupy Amica S.A. w zakresie aktywów:

- Wzrost wielkości rzeczowych aktywów trwałych wynikał głównie z aktywności inwestycyjnej. Na zwiększenie wartości obejmującego wytworzenie oraz nabycie Grupa przeznaczyła w bieżącym okresie ponad 65,3 mln PLN. Wydatki koncentrowały się głównie nakładach poprawiających efektywność i elastyczność produkcji, automatyzację oraz digitalizację.
- Grupa skoncentrowała się nad działaniami związanymi z poprawą jakości zapasu oraz jego rotacją. Skrócił się również czas dostawy dla towarów handlowych z Chin. Elementy te przełożyły się na obniżenie zapasów o blisko 160 mln PLN.
- Spadek należności o ponad 230 mln PLN związany jest z efektywnym wykorzystaniem faktoringu i zawarciem nowych umów dla spółki duńskiej, rosyjskiej i angielskiej.
- Środki pieniężne wyniosły 166,4 mln PLN.

TABELA 23:

Sytuacja finansowa: pasywa Grupy Kapitałowej Amica i Amica S.A:

mln PLN	Dane skonsolidowane				Dane jednostkowe	
	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021	Zmiana	Dynamika %	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Kapitał własny ogółem	1 107,0	1 142,9	(35,9)	(3,1%)	1 060,0	1 049,2
Zobowiązania razem	1 090,9	1 366,5	(275,6)	(20,2%)	535,1	680,6
Zobowiązania długoterminowe	184,3	214,5	(30,2)	(14,1%)	111,8	121,1
Zobowiązania krótkoterminowe	906,6	1 152,0	(245,4)	(21,3%)	423,3	559,5
w tym rezerwy krótkoterminowe	65,1	82,8	(17,7)	(21,4%)	21,6	31,3
Pasywa razem	2 197,9	2 509,4	(311,5)	(12,4%)	1 595,1	1 729,8

Kluczowe zdarzenia wpływające na sytuację finansową Grupy Amica S.A. w zakresie pasywów:

- Zmiana kapitału własnego o 35,8 mln PLN wynikała głównie z wypłaconej dywidendy (zmiana in minus).
- Grupa znacząco zmniejszyła zadłużenie kredytowe, zarówno długo i krótkoterminowe o łączną wartość 104,7 mln PLN.
- Wskaźnik płynności bieżącej na zadowalającym poziomie 1,55. Wskaźnik ogólnego zadłużenia spadł do poziomu 0,50 (z 0,54).
- Grupa na koniec 2022 roku posiadała stabilną sytuację finansową.

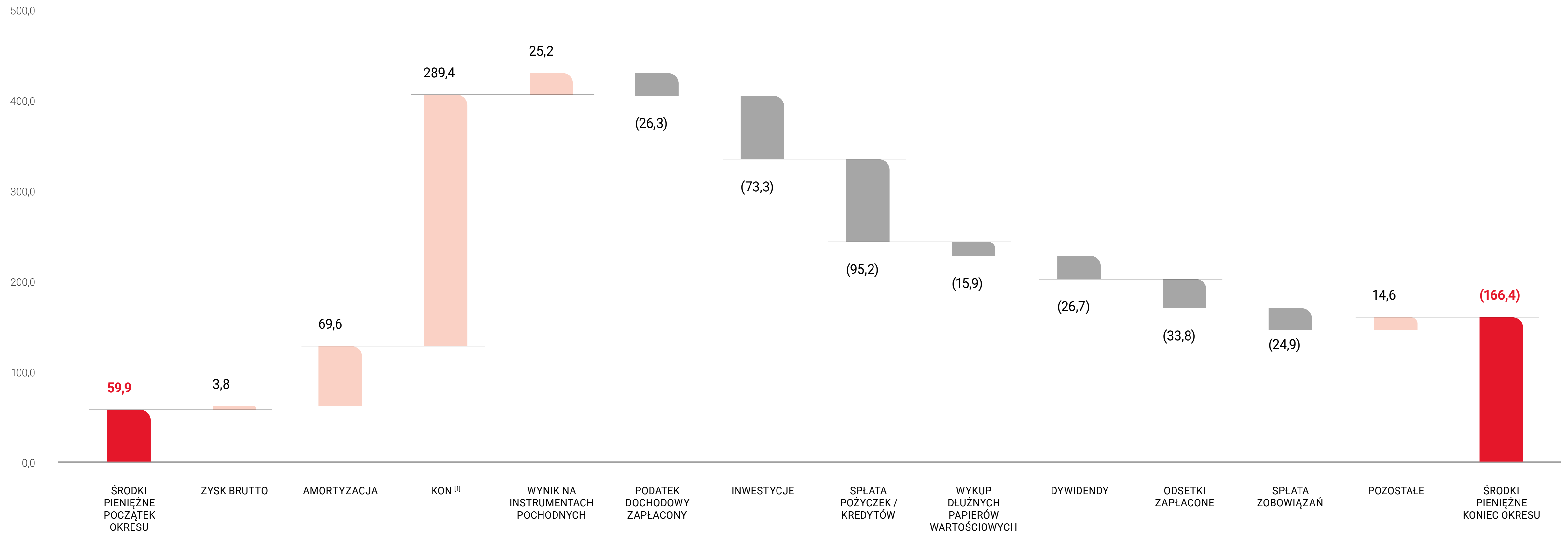
TABELA 24:

Przepływy pieniężne Grupy Kapitałowej Amica i Amica S.A:

mln PLN	Dane skonsolidowane			Dane jednostkowe	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021	Zmiana	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	378,9	(167,0)	545,9	189,3	(60,4)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(73,3)	(84,5)	11,2	(54,0)	(42,8)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(200,9)	41,5	(242,4)	(141,6)	2,7
Środki pieniężne na początek okresu	59,9	270,4	(210,5)	10,9	111,0
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	106,5	(210,5)	317,0	(6,6)	(100,1)
Środki pieniężne na koniec okresu	166,4	59,9	106,5	4,3	10,9

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

WYKRES 3:
Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Grupy Kapitałowej Amica S.A. za rok 2022



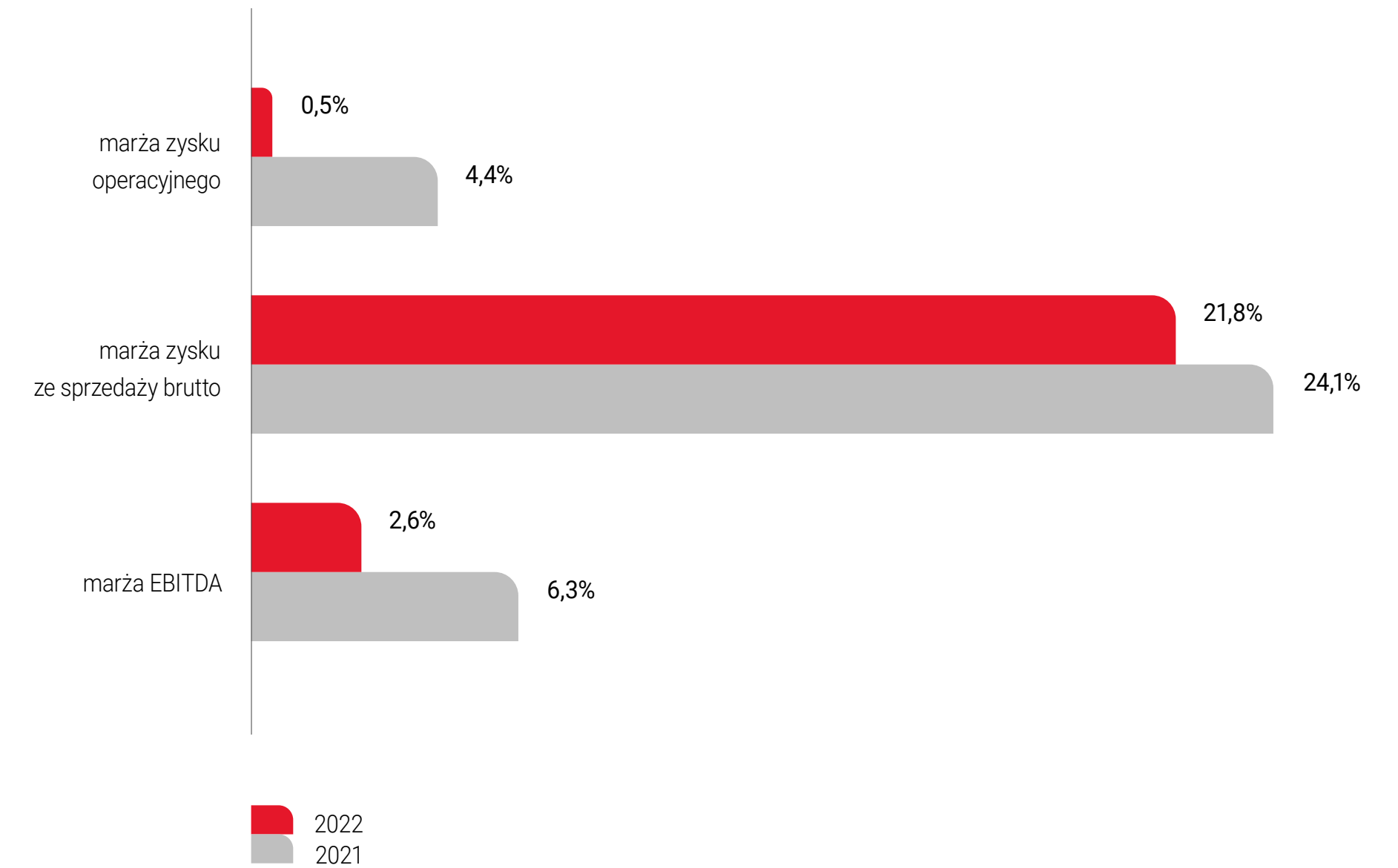
[1] KON, czyli Kapitał obrotowy netto liczony jako zmiana stanu zapasów, należności, zobowiązań oraz rozliczeń międzyokresowych

10.3. Wskaźniki finansowe

TABELA 25:
Kluczowe wskaźniki finansowe

Kluczowe wskaźniki finansowe	Dane skonsolidowane		Wskaźnik	Dane jednostkowe	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021		Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
marża zysku ze sprzedaży brutto	21,8%	24,1%	zysk ze sprzedaży brutto okresu / przychody netto ze sprzedaży w danym okresie	11,8%	15,7%
EBITDA (w mln zł)	87,7	215,8	zysk operacyjny powiększony + amortyzacja	22,9	117,2
marża EBITDA	2,6%	6,3%	EBITDA / przychody netto ze sprzedaży w danym okresie	1,3%	5,9%
marża zysku operacyjnego	0,5%	4,4%	zysk operacyjny okresu / przychody netto ze sprzedaży w danym okresie	(1,6%)	3,4%
marża netto	(0,3%)	3,2%	zysk netto okresu / przychody netto ze sprzedaży w danym okresie	1,8%	4,6%

Kluczowe wskaźniki finansowe	Dane skonsolidowane		Wskaźnik	Dane jednostkowe	
	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021		31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
kapitał pracujący (w mln zł)	495,9	583,3	aktywa obrotowe – zobowiązania krótkoterminowe	266,2	289,4
płynność bieżąca	1,55	1,51	aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe	1,63	1,52
wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,50	0,54	zobowiązania razem / aktywa ogółem	0,34	0,39
wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	0,99	1,20	zobowiązania razem / kapitały własne	0,50	0,65
zadłużenie netto	54,9	275,2	(zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek) – środki pieniężne	148,5	233,5
RONA	7,1%	14,7%	EBITDA / (KON+AT) [12m-cy]	1,9%	8,9%



10.4. Kredyty i pożyczki

Informacje o posiadanych kredytach, pożyczkach i innych instrumentach dłużnych znajdują się w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 29 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 30.

10.5. Inwestycje i lokaty kapitałowe

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 Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 27 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 27.

10.6. Umowy gwarancji, poręczeń oraz zobowiązania warunkowe

Finanse Grupy Kapitałowej Amica S.A.

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Grupa posiada gwarancje posprzedażowe.

Szczegóły zawarte są w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 12 w punkcie 2.

Finanse Amica S.A.

Na dzień bilansowy Spółka Amica S.A. udzieliła poręczeń będących zabezpieczeniem zobowiązań kredytowych oraz skarbowych linii akredytyw swoim spółkom zależnym.

Szczegółowy opis zobowiązań warunkowych znajduje się w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 33.

Spółka posiada gwarancje posprzedażowe.

10.7. Emisje papierów wartościowych

W 2022 roku, nie dokonano emisji obligacji.

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 Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 29 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 30.

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.

10.8. Instrumenty finansowe

Szczegółowy opis instrumentów finansowych znajduje się w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 38 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 37 i 38.

10.9. Podział zysku i prognoza wyniku finansowego

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Zarząd Spółka nie podjęła decyzji o podziale wyniku za rok 2022.

Grupa ani jednostka dominująca nie publikuje prognoz wyników finansowych.

10.10. Ocena zarządzania zasobami finansowymi

W trakcie 2022 roku Grupa i Spółka kontynuowały 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 na bieżąco monitoruje sytuację na rynku cen surowców oraz mediów, głównie gazu oraz energii. Wzrost tych kosztów oraz wojna na Ukrainie będzie stanowić dla Grupy wyzwanie w 2023 roku. Grupa będzie podejmować odpowiednie działania, aby ten niekorzystny fakt nie odbił się negatywnie na osiągniętych wynikach.

10.11. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Szczegółowy opis transakcji z podmiotami powiązanymi znajduje się w Jednostkowym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 34 oraz w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocie 34.



11. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO

11.1. Zarząd i Rada Nadzorcza

[GRI 2-9, GRI 2-10, GRI 2-11, GRI 2-12, GRI 2-13, GRI 2-14, GRI 2-17, GRI 2-18]

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, 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). Kadencja Rady Nadzorczej wynosi trzy lata, natomiast Zarządu cztery lata.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku, w skład Zarządu Amica S.A. wchodził:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Zakres odpowiedzialności
Jacek Rutkowski	Prezes Zarządu	<ul style="list-style-type: none"> kierowanie pracami Zarządu, kształtowanie strategii Spółki, w tym rozwój biznesu
Marcin Bilik	I Wiceprezes Zarządu ds. operacyjnych	<ul style="list-style-type: none"> zarządzanie działalnością produkcyjną, w tym odpowiedzialność za inwestycje i utrzymanie ruchu kierowanie działem badań i rozwoju wyrobów, kierowanie działem certyfikacji i ekologii, w tym realizacją strategii w zakresie przeciwdziałania zmianom klimatu, dział zakupów komponentów, dział BHP i PPOŻ dział zarządzania jakością.
Alina Jankowska-Brzóska	Wiceprezes Zarządu ds. handlu i marketingu	<ul style="list-style-type: none"> prowadzenie działań związanych z działalnością handlową i marketingową we wszystkich spółkach Grupy Kapitałowej Amica
Robert Stobiński	Członek Zarządu ds. cyfryzacji, logistyki oraz zarządzania towarami	<ul style="list-style-type: none"> zarządzanie systemem IT, w tym nadzór nad bezpieczeństwem danych i rozwojem technologicznym Grupy, strategia logistyczna Grupy, w tym zarządzanie łańcuchem dostaw, relacje z dostawcami, podwykonawcami i nadzorowanie działalności operacyjnej w tym zakresie.
Michał Rakowski	Członek Zarządu ds. finansowych i zasobów ludzkich	<ul style="list-style-type: none"> zarządzanie finansami Grupy Kapitałowej Amica, w tym działem księgowości, treasury, kontrolingiem oraz kwestiami ESG, w szczególności w zakresie ładu korporacyjnego, Compliance, ryzyk oraz strategiczne zarządzanie działem zasobów ludzkich.

W 2022 r. z Zarządu odszedł jeden członek, którego obowiązki przejął Robert Stobiński.

Delegowanie odpowiedzialności za zarządzanie wpływem, rola najwyższych organów zarządzających w raportowaniu zrównoważonego rozwoju i zbiorowa wiedza najwyższego organu zarządzającego

Rada Nadzorcza: **nadzorowanie i walidacja strategicznych planów, w tym w zakresie zrównoważonego rozwoju**

W zakresie zagadnień ESG, Rada Nadzorcza jest organem, który waliduje strategiczne plany, w szczególności 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.

Zarząd: **Strategiczne zarządzanie zagadnieniami zrównoważonego rozwoju**

Na poziomie Zarządu osobą odpowiedzialną za zagadnienia związane ze zrównoważonym rozwojem, w szczególności za gromadzenie i przetwarzanie danych niefinansowych, za zagadnienia w obszarze społecznym i zarządczym, jest członek zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich. Natomiast kwestie środowiskowe podlegają I Wiceprezesowi Zarządu. Pozostali członkowie zarządu monitorują działalność w obszarze ESG poprzez działalności biznesowe obszarów, które im podlegają.

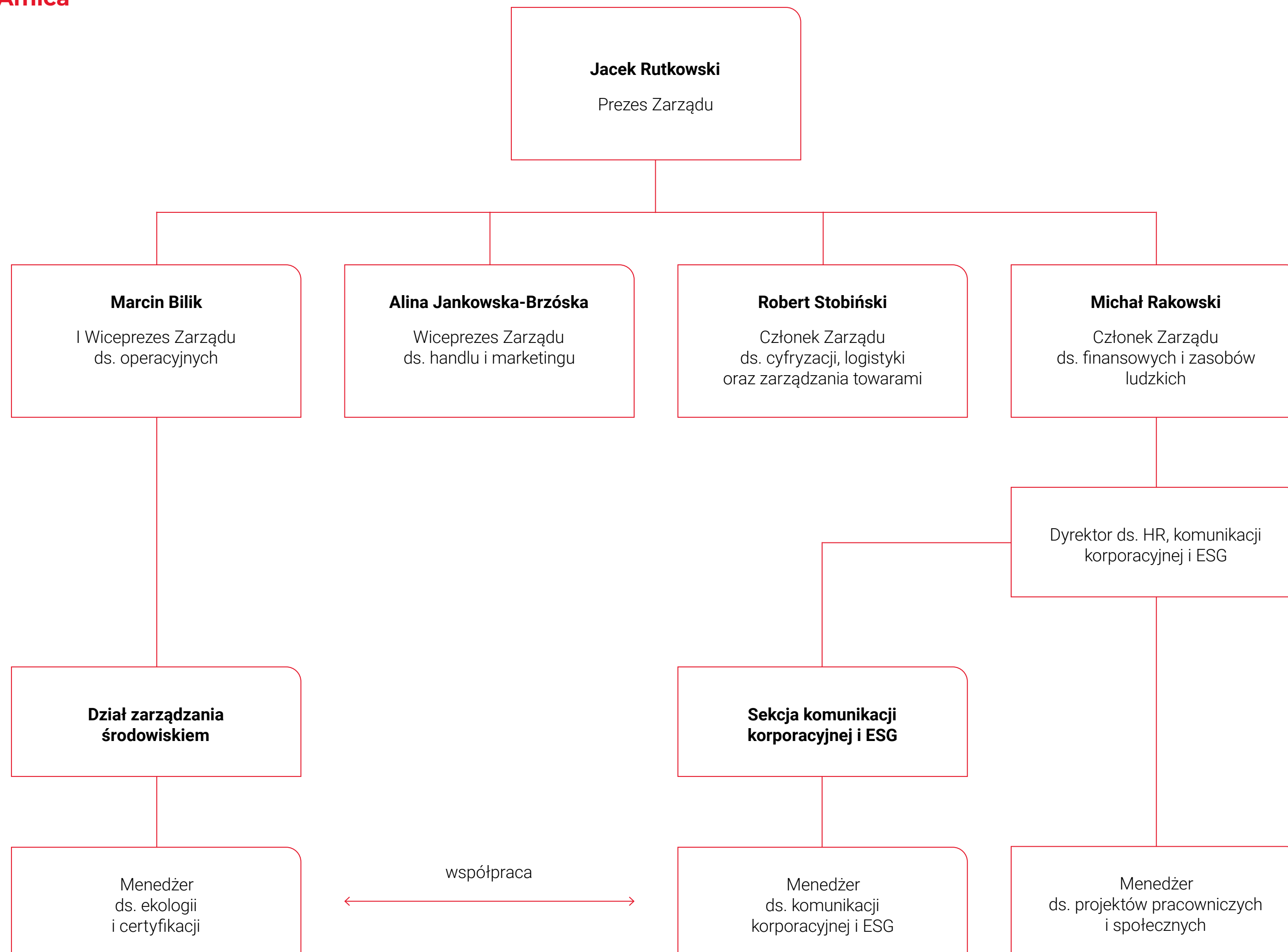
Zagadnienia związane z ESG zgłaszane są odpowiedzialnym za dany obszar członkom Zarządu raz na kwartał w trakcie bezpośrednich rozmów lub spotkań Zarządu. Dodatkowo, Zarząd zatwierdza raz do roku raport zrównoważonego rozwoju i dopuszcza go do publikacji.

Kadra menadżerska: **Bieżące zarządzanie zrównoważonym rozwojem**

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.

Zarówno Członkowie Zarządu i kadra menadżerska odpowiedzialna za zagadnieniami ESG w ciągu roku uczestniczyła w warsztatach, w wyniku których opracowano strategię Grupy Amica w zakresie zrównoważonego rozwoju i mapę drogową dla gospodarki o obiegu zamkniętym.

ESG w strukturze organizacyjnej Grupy Amica



Rada Nadzorcza

W 2022 r. nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej, do której dołączyły dwie członkinie. Na dzień 31 grudnia 2022 roku, w skład Rady Nadzorczej Amica S.A. wchodzili:

- Tomasz Rynarzewski, Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Małyska, Niezależny Członek Rady Nadzorczej
- Katarzyna Nagórko, Niezależna Członkini Rady Nadzorczej
- Aleksandra Petryga, Członkini Rady Nadzorczej
- Piotr Rutkowski, Członek Radu Nadzorczej
- Paweł Wyrzykowski, Członek Rady Nadzorczej

Stałymi Komitetami Rady Nadzorczej są:

- Komitet Audytu
- Komitet Operacyjny
- Komitet ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji

Komitet Audytu

W skład Komitetu Audytu wchodzi:

- Katarzyna Nagórko – Przewodnicząca Komitetu
- Paweł Małyska
- Paweł Wyrzykowski

Do zadań Komitetu Audytu należy, w szczególności:

- Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej i informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badań sprawozdań finansowych Spółki
- Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w 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
- 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:

- Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Komitetu
- Piotr Rutkowski
- Paweł Wyrzykowski

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:

- Paweł Wyrzykowski – Przewodniczący Komitetu
- Tomasz Rynarzewski
- Aleksandra Petryga

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

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

[GRI 2-19]

Ewaluacja wyników pracy i Polityka Wynagrodzeń najwyższego organu zarządzającego

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>.

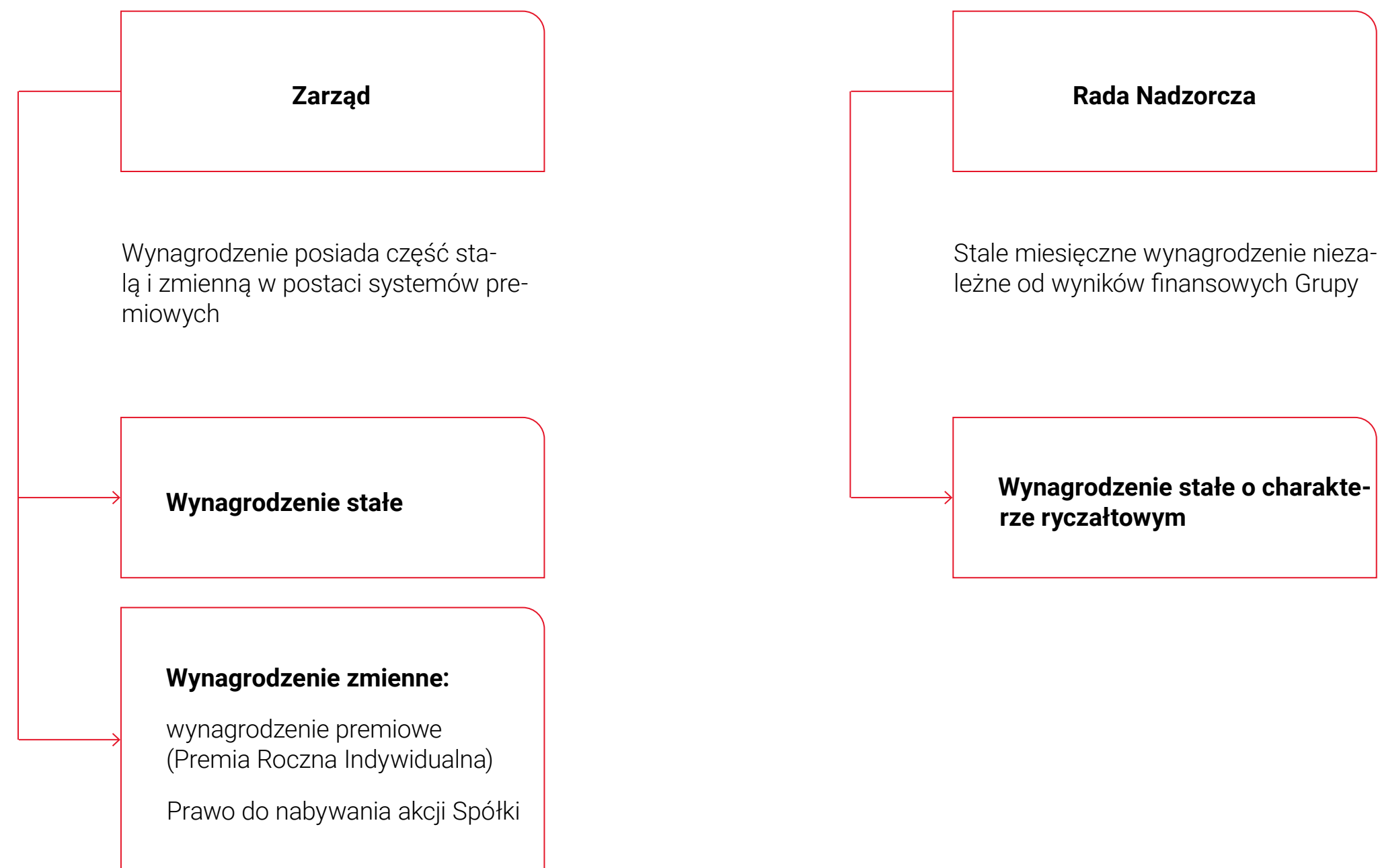
[GRI 2-20]

Proces ustalania wynagrodzeń najwyższego organu zarządzającego

W Grupie Kapitałowej wynagrodzenia ustalane są w oparciu o:

- Analizę wynagrodzeń rynkowych w spółkach o podobnej działalności
- Zakres odpowiedzialności wynikający z realizowanych funkcji

Zasady ustalania wynagrodzeń dla Członków Rady Nadzorczej oraz Zarządu:



Wynagrodzenie Członków Zarządu w 2022 roku:

Stanowisko	
Prezes Zarządu	2,2 mln zł
I Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych	1 mln zł
Wiceprezes Zarządu ds. Handlu i Marketingu	0,9 mln zł
Członek Zarządu ds. ds. Cyfryzacji, Logistyki oraz Zarządzania Towarami	0,9 mln zł
Członek Zarządu ds. Finansowych i Zasobów Ludzkich	0,6 mln zł

11.2. Wartości Grupy Amica

[GRI 2-23, GRI 2-25]

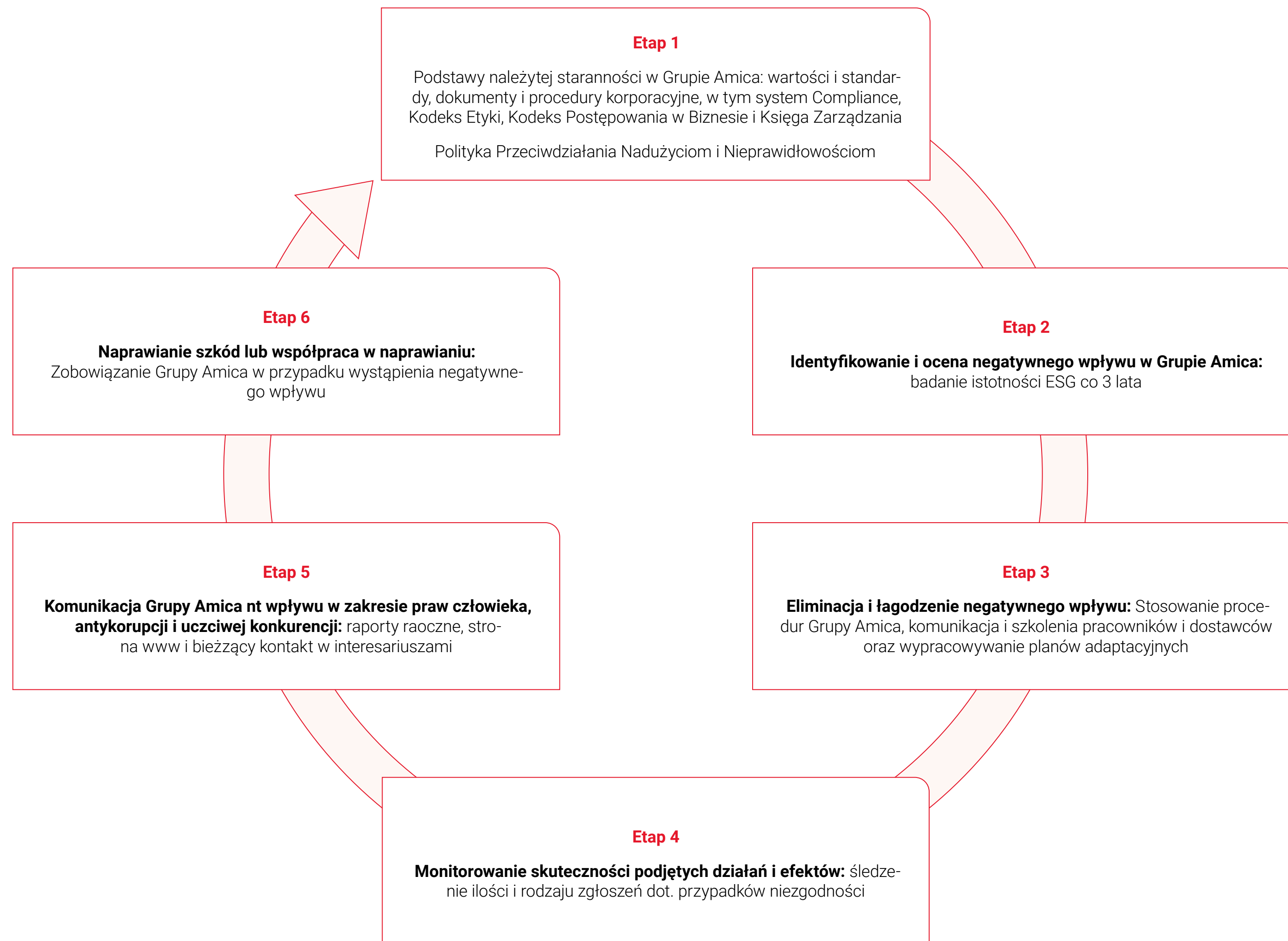
Wartości, którymi kierujemy się w Grupie Kapitałowej Amica:

Kiedy i kto?	Wartości, którymi się kierujemy
Relacje biznesowe	Szeroka perspektywa, przedsiębiorczość, odpowiedzialność
W stosunku do innych osób	Rozwój, współpraca, szacunek
Każdy pracownik Grupy Amica	Szczerłość, otwartość, ambicja

11.3. Stosowanie zasady należytej staranności

W Grupie Kapitałowej Amica, zasadę należytej staranności rozumiemy jako ciągły i proaktywny proces mający na celu identyfikowanie negatywnych wpływów w obszarze praw człowieka, korupcji, nieuczciwej konkurencji, praktyk podatkowych, konflikcie interesów i podejmowanie takich decyzji w Grupie, które wyeliminują bądź zredukują ich występowanie. Tę zasadę należytej staranności stosujemy w odniesieniu do 6 istotnych tematów w obszarze zrównoważonego rozwoju:

- wpływie na prawa człowieka
- przeciwdziałaniu korupcji
- zwalczaniu praktyk nieuczciwej konkurencji
- praktykach podatkowych
- przeciwdziałaniu konfliktowi interesów
- wpływ na środowisko naturalne



11.4. System Compliance

[GRI 2-23]

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.).

W Grupie Amica funkcjonuje szereg polityk odnoszących się do działań spółki. Należą do nich:

- Kodeks Etyki
- Kodeks Postępowania w Biznesie
- Polityka Darowizn Grupy Kapitałowej Amica
- Polityka Działalności Sponsoringowej Grupy Kapitałowej Amica
- Polityka Pracy Zdalnej
- Polityka Zakupowa
- Polityka Przeciwdziałania Nadużyciom i Nieprawidłowościom
- Polityka Weryfikacji Odbiorców
- Polityka Compliance
- Polityka Bezpieczeństwa Danych Osobowych
- Polityka Zarządzania
- Polityka Zarządzania Różnorodnością
- Polityka Przyjmowania Prezentów

Wszystkie polityki obowiązujące w Grupie Amica przyjmowane są uchwałą Zarządu.

11.5. 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

11.6. System zgłaszania nieprawidłowości

[GRI 2-26]

Od 2019 roku w Grupie funkcjonuje system zgłaszania wszelkich nieprawidłowości, w tym 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 spisanyymi w Kodeksie Postępowania w Biznesie i Księdze Zarządzania, w Polityce Przeciwdziałania Nadużyciom i Nieprawidłowościom czy w Kodeksie Etyki.

Każdy pracownik posiada możliwość zaraportowania podejrzenia i/lub potwierdzenia nadużycia w sposób anonimowy (infolinia, platforma report.whistleb.com/pl/amica, adres e-mail: ethics@amica.com.pl) bądź wykorzystując kanały komunikacji wewnętrznej (kontakt z Zespołem ds. naruszeń, przełożonym/ą lub działem HR).

W czwartym kwartale 2022 r. przeprowadzono w Grupie 3-miesięczną kampanię edukacyjną związaną z Kodeksem Etyki. Jej celem miało być przygotowanie wszystkich osób zatrudnionych przez Amica do szkolenia i testu końcowego z jego treści i zastosowania. Kampania edukacyjna była podzielona na tygodnie, a do każdego z nich przypisana jedna zasada z Kodeksu Etyki. Ponadto co tydzień odbywał się konkurs z nagrodami dla pracowników na Odkrywcę Kodeksu Etyki.

11.7. Konflikt interesów

[GRI 2-15]

W Grupie Amica obowiązuje Polityka przeciwdziałania nadużyciom i nieprawidłowościom. Na jej mocy powołano Zespół, do którego zadań należy okresowe monitorowanie otoczenia biznesowego w zakresie pojawiających się potencjalnych nowych zdarzeń mogących stanowić zagrożenie i być jednocześnie przyczyną występowania nadużyć oraz nieprawidłowości, w tym konfliktu interesów.

W skład wymienionego wyżej Zespołu zostali powołani:

- Dyrektor ds. Governance, Risk and Compliance w Amica S.A.
- Dyrektor ds. Ochrony w Amica S.A.
- IT Security Manager w InTeco Business Solution sp. z o.o.
- Kierownik ds. Zakupów Nieprodukcyjnych w Amica S.A.
- Menedżer ds. Wsparcia Sprzedaży w Amica Handel i Marketing sp. z o.o.

11.8. Polityka Zakupowa

[GRI 414-1]

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.

11.9. Edukacja pracowników i dostawców w zakresie etyki i praw człowieka

[GRI 205-2, GRI 412-2]

W 2022 roku przeprowadzono:

- Obowiązkowe szkolenie i test ze wszystkich obowiązujących polityk w Grupie Amica, w tym z Polityki Przeciwdziałania Nadużyciom i Nieprawidłowościom. Wzięło w nim udział 100% pracowników związanych z tą tematyką.
- 2 webinary ze wszystkich polityk zostały przeprowadzone w jęz. polskim, angielskim i zakończone były obowiązkowym testem wiedzy dla wszystkich pracowników.
- Kampanię informacyjną z Kodeksu Etyki, w tym z w zakresie praw człowieka i polityk z nimi związanych.

W 2022 r. powstał intranet dla całej Grupy Amica, w którym stworzono strony dedykowane dla każdej wymienionej wyżej polityki, z najważniejszymi informacjami w nich zawartych.

Powyższe szkolenia miały na celu zapoznanie pracowników z treściami polityk, aby ci mogli przestrzegać zawartych w nich zasad. Co więcej kadra menadżerska i zarządzająca jest odpowiedzialna za monitorowanie przestrzegania polityk w podlegających zespołach. Dodatkowo w przypadku interesariuszy osoby odpowiedzialne za współpracę z nimi również zobowiązane są do kontrolowania zgodności z politykami odnoszącymi się do tej grupy. Partnerzy biznesowi mają dostęp do dokumentów poprzez stronę internetową Grupy.

Grupa Amica w swoich dokumentach, takich jak Strategia Biznesowa HIT 2023, Strategia ESG odnosi się do polityk grupowych. Dzięki temu wszystkie te dokumenty funkcjonują w Spółce w pełnej zgodności. Ponadto partnerzy biznesowi również informowani są o funkcjonujących politykach w Grupie, a dostęp do możliwy jest za pomocą strony internetowej spółki.

11.10. Zgodność z prawem i regulacjami

[GRI 2-27]

W 2022 r., nie odnotowano niezgodności z prawem lub regulacjami.

11.11. 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>,

11.12. Zasady zmiany statusu 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).

11.13. Walne zgromadzenie 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>.

11.14. System 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 wytycznymi 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.

11.15. Polityka i procedura wyboru biegłego rewidenta

Wybór firmy audytorskiej do weryfikacji sprawozdań finansowych za lata 2022-24 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.

12. POZOSTAŁE INFORMACJE

12.1. Informacje o firmie audytorskiej

Wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym przepisami dotyczącymi wyboru oraz procedury wyboru firmy audytorskiej.

Wyboru niezależnego biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych dokonuje Rada Nadzorcza na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.

28 kwietnia 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki Amica S.A. dokonała wyboru firmy PricewaterhouseCoopers Polska sp. z o.o. Audyt sp. k. z siedzibą w Warszawie, jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych Amica S.A. oraz Grupy Kapitałowej Amica za lata 2022-2024.

Podmiot ten badał sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej Amica za lata 2020-2021.

Zgodnie z przedstawionym oświadczeniem, firma audytorska PwC Audyt sp. z o.o. sp.k. oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

W Spółce jak i w Grupie Kapitałowej są przestrzegane obowiązujące przepisy dotyczące rotacji firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowych okresów karencji. Zgodnie z aktualnie obowiązującą polityką i procedurą wyboru firmy audytorskiej, maksymalny, nieprzerwany okres zatrudnienia tej samej firmy audytorskiej nie może przekraczać 5 lat. Maksymalny 5-letni okres trwania zlecenia udzielonego przez Spółkę obecnej firmie audytorskiej (PwC Audyt sp. z o.o. sp.k.) zakończy się badaniem sprawozdania za 2025 rok.

Umowa na badanie i przegląd sprawozdań finansowych za lata 2022-2024, pomiędzy Spółką, a PwC Audyt sp. z o.o. sp.k., została podpisana 29 lipca 2022 roku.

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.
3. Przeprowadzenie usług polegających na dostosowaniu w zakresie raportowania WEEE (Waste of Electrical and Electronic Equipment) dla spółki Gram A/S.

Finanse Grupy Kapitałowej Amica S.A.

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Grupy wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 i 31 grudnia 2021 w podziale na rodzaje usług.

TABELA 26:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Amica S.A.

	Rok zakończony 31 grudnia 2022	Rok zakończony 31 grudnia 2021
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	1,6	1,5
Przegląd sprawozdań finansowych	0,4	0,2
Pozostałe usługi	0,2	0,2
Razem	2,2	1,9

Finanse Amica S.A.

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Amica S.A. wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku i dnia 31 grudnia 2021 roku w podziale na rodzaje usług:

TABELA 27:

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Amica S.A.

	Rok zakończony 31 grudnia 2022	Rok zakończony 31 grudnia 2021
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,4	0,5
Przegląd sprawozdań finansowych	0,2	–
Razem	0,6	0,5

12.2. Sprawy sporne

Finanse Grupy Kapitałowej Amica S.A.

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

13. O INFORMACJACH NIEFINANSOWYCH

13.1. Informacje o raporcie

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

Podmioty objęte raportowaniem ESG

1. Amica S.A.
2. Amica Handel i Marketing Sp. z o. o.
3. Electrodomesticos Iberia S.L.
4. Sideme S.A.
5. The CDA Group Limited
6. Gram A/S
7. Amica International GmbH
8. Hansa Ukraina OOO
9. Amica Commerce s.r.o.
10. Hansa OOO
11. Hansa Central Asia LLP
12. Inteco Business Solutions Sp. z o. o.
13. Marcelin Management Sp. z o. o.
14. Nova Panorama Sp. z o. o.
15. Nowe Centrum Sp. z o. o.

Raport obejmuje okres za rok obrotowy 2022.

Osoba kontaktowa:

Maciej Krzysztozek, maciej.krzysztozek@amica.com.pl

Korekty informacji

[GRI 2-4]

Dane dot. zakupionej i pobranej wody w 2021 roku (wskaźnik GRI 303-3) zostały skorygowane – dane za 2021 rok były zaniżone gdyż nie obejmowały wszystkich spółek Grupy. Dane publikowane w niniejszym raporcie za 2021 i 2022 są poprawne. W związku z tym, zmieniły się również wskaźniki intensywności zużycia wody za 2021 rok.



Badanie istotności i proces identyfikacji interesariuszy

Badanie istotności przeprowadzono w czwartym kwartale 2021 roku we współpracy z firmą doradczą 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.

TABELA 28:

Kluczowi interesariusze Grupy Kapitałowej Amica

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

Dodatkowo, przeprowadzono badanie istotności zagadnień ESG z perspektywy interesariuszy zewnętrznych Spółki (instytucje finansowe, przedstawiciele akcjonariuszy spółki Amica S.A., lokalne społeczności, władze samorządowe, partnerzy biznesowi, organizacje 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.

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 2022 rok
[w mln zł]

13.2. Tabele zgodności

TABELA 29:

Zgodność z wymogami Ustawy o Rachunkowości w zakresie ujawniania informacji niefinansowych

Wymóg Ustawy o Rachunkowości	Czy wymóg został spełniony?	Numer strony
Model biznesowy (art. 49b ust. 2 pkt.1)	tak	11, 17
Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności (art. 49b ust. 2 pkt.2)	tak	22
Polityki w obszarach niefinansowych i ich rezultaty:	tak	21
Polityka w obszarze środowiskowym	tak	21, 29, 32, 33, 36-49
Polityka w obszarze społecznym	tak	21, 50-59
Polityka w obszarze praw człowieka	tak	21, 50
Polityka w obszarze przeciwdziałania korupcji	tak	21
Polityka w obszarze pracowniczym	tak	21
Procedury należytej staranności (art. 49b ust.2 pkt 4)	tak	66, 67, 70-72
Istotne ryzyka niefinansowe i sposób zarządzania nimi (art. 49b ust. 2 pkt 5)	tak	24, 25, 30, 31, 34, 35

TABELA 30:

Zgodności raportu z Rekomendacjami TCFD

Rekomendacje TCFD	Rozdział i numer strony	Numer strony
Ład korporacyjny i system zarządczy:		
a. Opis sposobu, w jaki Zarząd i Rada Nadzorcza nadzorują ryzyka i szanse związane z klimatem		str. 66-67
b. Opis roli Zarządu i Rady Nadzorczej w identyfikacji, ocenie i zarządzaniu ryzykami i szansami związanymi z klimatem		str. 66-67
Strategia:		
a. Opis ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu, które organizacja zidentyfikowała w krótkim, średnim i długim horyzoncie czasu		str. 29-35
b. Opis wpływu ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu na działalność biznesową, strategię i finanse organizacji	W ramach niniejszego raportu nie są prezentowane te dane	
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		str. 34-35
Zarządzanie ryzykiem		
a. Opis procesów identyfikacji i oceny ryzyk związanych ze mianami klimat		str. 30
b. Opis procesów zarządzania ryzykami związanymi ze zmianami klimatu		str. 31
c. Opis sposobu integracji procesów identyfikacji, oceny i zarządzania ryzykami związanymi ze zmianami klimatu w całościowych procesach zarządzania ryzykiem w organizacji		str. 24
Wskaźniki i cele		
a. Opis wskaźników wykorzystywanych przez organizację do oceny ryzyk i szans związanych ze zmianami klimatu zgodnie ze strategią i procesami zarządzania ryzykiem		str. 29-30
b. Ujawnianie emisji gazów cieplarnianych w zakresach 1,2 i jeśli ma to znaczenie, 3 oraz odpowiadających im ryzyk		str. 32
c. Opis celów strategicznych i postępów związanych z zarządzaniem zagrożeniami i szansami związanymi ze zmianami klimatu	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 2022 rok
[w mln zł]

Indeks treści GRI Standards 2021

Lista wskaźników ujętych w raporcie:

Oświadczenie o użyciu	Grupa Kapitałowa Amica zaraportowała zgodnie ze standardami GRI Standards (In reference) za okres od 1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022 r.
Użyty GRI 1	GRI 1: Foundation 2021
Wskaźniki sektorowe GRI Standard (s)	Nie dotyczy

W odniesieniu do GRI Standards 2021	Wskaźnik	Strona
GRI 2: Wskaźniki podstawowe		
	GRI 2-1 Dane organizacji	str. 11
	GRI 2-2 Podmioty objęte raportowaniem ESG w organizacji	str. 15
	GRI 2-3 Cykl raportowania i kontakt	str. 75
	GRI 2-4 Korekty informacji	str. 75
	GRI 2-5 Weryfikacja zewnętrzna	Nie poddano zewnętrznej weryfikacji
	GRI 2-6 Rodzaje działalności, łańcuch wartości i inne relacje biznesowe	Str. 17
	GRI 2-7 Pracownicy	str. 11, 51, 52
	GRI 2-8 Osoby świadczące pracę nie będące pracownikami	str. 51
	GRI 2-9 Struktura zarządcza	Str. 18, 19
	GRI 2-10 Nominacja i wybór najwyższego organu zarządzającego	Str. 66-68
	GRI 2-11 Przewodniczący najwyższego organu zarządzającego	str. 68
	GRI 2-12 Rola najwyższego organu zarządzającego w nadzorowaniu zarządzania wpływem	str. 67
	GRI 2-13 Delegowanie odpowiedzialności za zarządzanie wpływem	str. 66-67
	GRI 2-14 Rola najwyższego organu zarządzającego w raportowaniu zrównoważonego rozwoju	Str. 66-67
	GRI 2-15 Konflikt interesów	str. 71 (zaraportowano częściowo)
	GRI 2-16 Komunikacja kwestii krytycznych	str. 24, 70

W odniesieniu do GRI Standards 2021	Wskaźnik	Strona
	GRI 2-17 Zbiorowa wiedza najwyższego organu zarządzającego	str. 36, 67
	GRI 2-18 Ocena pracy najwyższego organu zarządzającego	str. 69 (zaraportowano częściowo)
	GRI 2-19 Polityki wynagrodzeń	str. 69
	GRI 2-20 Proces ustalania wynagrodzenia	str. 69
	GRI 2-21 Roczny wskaźnik całkowitego wynagrodzenia	Nie raportowany
	GRI 2-22 Oświadczenie w sprawie strategii ESG	str. 21
	GRI 2-23 Zobowiązania w ramach polityk	str. 21
	GRI 2-24 Osadzenie zobowiązań dotyczących polityk	str. 18, 29, 50, 54, 55 i 67
	GRI 2-25 Proces łagodzenia negatywnego wpływu	str. 70-72
	GRI 2-26 Mechanizmy zasięgnięcia porady i zgłaszania wątpliwości	str. 71
	GRI 2-27 Zgodność z prawem i regulacjami	str. 72
	GRI 2-28 Członkostwo w organizacjach	str. 14
	GRI 2-29 Podejście do zaangażowania interesariuszy	str. 76
	GRI 2-30 Układy zbiorowe	str. 52
GRI 3: Istotne tematy 2021		
	GRI 3-1 Proces określania istotnych zagadnień	str. 76-77
	GRI 3-2 Lista istotnych zagadnień	str. 77

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 2022 rok

[w mln zł]

W odniesieniu do GRI Standards 2021	Wskaźnik	Strona
Istotny temat raportowania: Zmiany klimatu, w tym emisje gazów cieplarnianych (GHG)		
GRI 3-3	GRI 3-3 Zarządzanie istotnym tematem	str. 29
GRI 302. Energia 2016	GRI 302-1 Zużycie energii wewnątrz organizacji	str. 33
GRI 305. Emisje do atmosfery 2016	GRI 305-1 Bezpośrednie emisje gazów cieplarnianych (Zakres 1)	str. 32
	GRI 305-2 Pośrednie emisje gazów cieplarnianych (Zakres 2)	str. 32
	GRI 305-3 Pośrednie emisje gazów cieplarnianych (Zakres 3)	str. 32
Istotny temat raportowania: Gospodarka obiegu zamkniętego, w tym surowce, materiały, komponenty, odpady i woda		
	GRI 3-3 Zarządzanie istotnym tematem	str. 36, 38-39
GRI 301. Materiały 2016	GRI 301-1 Wykorzystywane surowce i materiały wg masy lub objętości	str. 36 (zaraportowano częściowo)
GRI 306. Odpady 2020	GRI 306-1 Opis wytwarzania odpadów oraz ich istotny wpływ	str. 37 (zaraportowano częściowo)
	GRI 306-4 Odpady skierowane do odzysku	str. 37
GRI 303: Woda i ścieki 2018	GRI 303-2 Zarządzanie kwestiami związanymi ze ściekami	str. 40
	GRI 303-3 Całkowity pobór wody	str. 40
Istotny temat raportowania: Miejsce pracy, rozwój i edukacja pracowników oraz zarządzanie różnorodnością		
	GRI 3-3 Zarządzanie istotnym tematem	str. 50
GRI 403: Bezpieczeństwo w miejscu pracy	GRI 403-1 System zarządzania obszarem BHP	str. 54
	GRI 403-2 Wypadki w miejscu pracy	str. 54
GRI 404: Szkolenia i edukacja 2016	GRI 404-1 Średnia liczba godzin szkoleniowych na pracownika	str. 53
	GRI 404-2 Programy wspierające rozwój i doskonalenie umiejętności pracownika	str. 53
GRI 405: Różnorodność i równe szanse 2016	GRI 405-1 Różnorodność w ciałach zarządczych i wśród pozostałych pracowników	str. 51-52
	GRI 405-2 Stosunek podstawowego wynagrodzenia kobiet i mężczyzn (GPG)	str. 51
Wskaźnik własny	Glass Ceiling Ratio	str. 51

W odniesieniu do GRI Standards 2021	Wskaźnik	Strona
Istotny temat raportowania: Zarządzanie zrównoważonym rozwojem, etyka, prawa człowieka (w tym prawa pracownicze) i relacje z dostawcami i podwykonawcami		
	GRI 3-3 Zarządzanie istotnym tematem	str. 18, 71
GRI 412: Kontrola obszaru Praw Człowieka 2016	GRI 412-2 Liczba pracowników przeszkolonych w zakresie praw człowieka	str. 72
GRI 414: Kontrola obszaru społecznego w łańcuchu dostaw 2016	GRI 414-1 Nowi dostawcy skontrolowani z wykorzystaniem kryteriów z obszaru społecznego	str. 71
GRI 205. Antykorupcja 2016	GRI 205-2 Komunikacja i szkolenia z procedur i polityk antykorupcyjnych	Str. 71-72
Istotny temat raportowania: Jakość i bezpieczeństwo produktów oraz obsługa klientów		
GRI 3-3	GRI 3-3 Zarządzanie istotnym tematem	Str. 50, 55
GRI 416-2	Przypadki niezgodności z regulacjami i dobrowolnymi kodeksami dotyczącymi wpływu produktów i usług na zdrowie i bezpieczeństwo	Str. 14
Wskaźnik własny	CSAT (z ang. Customer Satisfaction Score)	Str. 14
Istotny temat: raportowania: IT i cyfryzacja		
GRI 3-3	GRI 3-3 Zarządzanie istotnym tematem	Str. 20
GRI 418: Uzasadnione reklamacje dotyczące naruszenia prywatności klienta i utraty jego danych	GRI 418-1 Ochrona prywatności klienta 2016	
		Str. 20
Wskaźnik własny	Informacje o celach i etapach wdrożenia projektu Amica 4.0	Str. 20
Istotny temat raportowania: Lokalne społeczności		
	GRI 3-3 Zarządzanie istotnym tematem	Str. 55
GRI 413: Społeczności lokalne 2016	GRI 413-1 Zaangażowanie w rozwój lokalnej społeczności – programy, wyniki.	str. 55-59 (zaraportowano częściowo)

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

13.3. Załączniki

TABELA 31:

Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas nieokreślony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Grupie Amica w 2022 roku wg płci, wieku i szczebli struktury

Grupa Amica	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	19	58	77	9	53	62	-19.48%
w wieku od 51 lat	2	14	16	0	17	17	6.25%
w wieku 31-50 lat	16	44	60	8	36	44	-26.67%
w wieku do 30 lat	1	0	1	1	0	1	0.00%
Kadra średniego szczebla, w tym:	85	115	200	104	144	248	23.90%
w wieku od 51 lat	6	25	31	13	40	53	70.32%
w wieku 31-50 lat	73	86	159	87	102	189	18.87%
w wieku do 30 lat	6	4	10	4	2	6	-40.00%
Pozostali pracownicy, w tym:	1092	1153	2244	1193	1116	2309	2.88%
w wieku od 51 lat	274	339	613	389	370	759	23.87%
w wieku 31-50 lat	646	624	1270	635	552	1187	-6.55%
w wieku do 30 lat	172	190	362	169	194	363	0.41%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	1196	1326	2521	1306	1313	2619	3.87%
w wieku od 51 lat	282	378	660	402	427	829	25.63%
w wieku 31-50 lat	735	754	1489	730	690	1420	-4.64%
w wieku do 30 lat	179	194	373	174	196	370	-0.67%
ŁĄCZNIE	1196	1326	2521	1306	1313	2579	2.28%

TABELA 32:

Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas nieokreślony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Amica S.A. w 2022 roku wg płci, wieku i szczebli struktury

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	3	15	18	3	15	18	0.00%
w wieku od 51 lat	0	5	5	0	5	5	0.00%
w wieku 31-50 lat	2	10	12	2	10	12	0.00%
w wieku do 30 lat	1	0	1	1	0	1	0.00%
Kadra średniego szczebla, w tym:	31	44	75	44	53	97	29.33%
w wieku od 51 lat	3	11	14	4	13	17	21.43%
w wieku 31-50 lat	27	31	58	40	39	79	36.21%
w wieku do 30 lat	1	2	3	0	1	1	-66.67%
Pozostali pracownicy, w tym:	885	965	1850	931	871	1802	-2.59%
w wieku od 51 lat	225	307	532	319	308	627	17.86%
w wieku 31-50 lat	535	498	1033	501	423	924	-10.55%
w wieku do 30 lat	125	160	285	111	140	251	-11.93%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	919	1024	1943	978	939	1917	-1.34%
w wieku od 51 lat	228	323	551	323	326	649	17.79%
w wieku 31-50 lat	564	539	1103	543	472	1015	-7.98%
w wieku do 30 lat	127	162	289	112	141	253	-12.46%
ŁĄCZNIE	919	1024	1943	978	939	1917	-1.34%

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 33:

Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Grupie w 2022 roku wg płci, wieku i szczebli struktury

Grupa Amica	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	8	11	19	1	2	3	-84.21%
w wieku od 51 lat	1	4	5	0	1	1	-80.00%
w wieku 31-50 lat	7	7	14	1	1	2	-85.71%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	-
Kadra średniego szczebla, w tym:	11	16	27	6	5	11	-59.26%
w wieku od 51 lat	1	4	5	0	1	1	-80.00%
w wieku 31-50 lat	10	11	21	6	4	10	-52.38%
w wieku do 30 lat	0	1	1	0	0	0	-100.00%
Pozostali pracownicy, w tym:	284	486	770	241	201	442	-42.57%
w wieku od 51 lat	37	51	88	32	24	56	-35.91%
w wieku 31-50 lat	127	184	311	103	80	183	-41.22%
w wieku do 30 lat	120	251	371	106	97	203	-45.28%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	303	513	816	248	208	456	-44.09%
w wieku od 51 lat	39	59	98	32	26	58	-40.41%
w wieku 31-50 lat	144	202	346	110	85	195	-43.70%
w wieku do 30 lat	120	252	372	106	97	203	-45.43%
ŁĄCZNIE	303	513	816	248	208	456	-44.09%

TABELA 34:

Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Amica S.A. w 2022 roku wg płci, wieku i szczebli struktury

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	0	0	0	1	2	3	-
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	1	1	-
w wieku 31-50 lat	0	0	0	1	1	2	-
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	-
Kadra średniego szczebla, w tym:	2	4	6	4	4	8	33.33%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	1	1	-
w wieku 31-50 lat	2	3	5	4	3	7	40.00%
w wieku do 30 lat	0	1	1	0	0	0	-100.00%
Pozostali pracownicy, w tym:	217	440	657	212	182	394	-40.03%
w wieku od 51 lat	18	36	54	30	23	53	-1.85%
w wieku 31-50 lat	95	165	260	93	73	166	-36.15%
w wieku do 30 lat	104	239	343	89	86	175	-48.98%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	219	444	663	217	188	405	-38.91%
w wieku od 51 lat	18	36	54	30	25	55	1.85%
w wieku 31-50 lat	97	168	265	98	77	175	-33.96%
w wieku do 30 lat	104	240	344	89	86	175	-49.13%
ŁĄCZNIE	219	444	663	217	188	405	-38.91%

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 35:

Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony i nieokreślony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Amica S.A. w 2022 roku wg płci, wieku i szczebli struktury

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	3	15	18	4	17	21	16.67%
w wieku od 51 lat	0	5	5	0	6	6	20.00%
w wieku 31-50 lat	2	10	12	3	11	14	16.67%
w wieku do 30 lat	1	0	1	1	0	1	0.00%
Kadra średniego szczebla, w tym:	33	48	81	48	57	105	29.63%
w wieku od 51 lat	3	11	14	4	14	18	28.57%
w wieku 31-50 lat	29	34	63	44	42	86	36.51%
w wieku do 30 lat	1	3	4	0	1	1	-75.00%
Pozostali pracownicy, w tym:	1102	1405	2507	1143	1053	2196	-12.41%
w wieku od 51 lat	243	343	586	349	331	680	16.04%
w wieku 31-50 lat	630	663	1293	594	496	1090	-15.70%
w wieku do 30 lat	229	399	628	200	226	426	-32.17%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	1138	1468	2606	1195	1127	2322	-10.90%
w wieku od 51 lat	246	359	605	353	351	704	16.36%
w wieku 31-50 lat	661	707	1368	641	549	1190	-13.01%
w wieku do 30 lat	231	402	633	201	227	428	-32.39%
ŁĄCZNIE	1138	1468	2606	1195	1127	2322	-10.90%

TABELA 36:

Pozostałe dane o osobach świadczących pracę dla Grupy w 2022 roku (liczba osób) wg płci

[GRI 2-8]

Grupa Amica	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Liczba osób współpracujących w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i o dzieło)	313	301	614	659	404	1,063	73.13%
Liczba osób współpracujących w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	4	17	21	8	26	34	61.90%
Liczba osób współpracujących w oparciu o umowy powołania	65	46	111	2	2	4	-96.40%
Liczba osób współpracujących w formie outsourcingu	193	382	575	2	3	5	-99.13%

TABELA 37:

Pozostałe dane o osobach świadczących pracę dla Amica S.A. w 2022 roku (liczba osób) wg płci

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Liczba osób współpracujących w oparciu o umowy cywilnoprawne (zlecenia i o dzieło)	7	9	16	4	11	15	-6.25%
Liczba osób współpracujących w oparciu o umowę o współpracy (B2B)	0	1	1	0	1	1	0.00%
Liczba osób współpracujących w oparciu o umowy powołania	0	0	0	0	1	1	-
Liczba osób współpracujących w formie outsourcingu	172	302	474	0	0	0	-100.00%

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 38:

Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie w 2022 roku na czas nieokreślony (liczba osób) wg płci

Grupa Amica	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	3	1	4	0	4	4	0.00%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	1	1	–
w wieku 31-50 lat	3	1	4	0	3	3	–25.00%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	–
Kadra średniego szczebla, w tym:	9	3	12	0	0	16	33.33%
w wieku od 51 lat	1	1	2	0	3	3	50.00%
w wieku 31-50 lat	7	2	9	4	8	12	33.33%
w wieku do 30 lat	1	0	1	1	0	1	0.00%
Pozostali pracownicy, w tym:	28	12	40	0	0	75	87.50%
w wieku od 51 lat	9	1	10	7	13	20	100.00%
w wieku 31-50 lat	10	7	17	17	34	51	200.00%
w wieku do 30 lat	9	4	13	10	11	21	61.54%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	40	16	56	39	73	112	100.00%
w wieku od 51 lat	10	2	12	7	17	24	100.00%
w wieku 31-50 lat	20	10	30	21	45	66	120.00%
w wieku do 30 lat	10	4	14	11	11	22	57.14%
ŁĄCZNIE	40	16	56	32	63	95	69.64%

TABELA 39:

Pracownicy nowozatrudnieni w Amica S.A. w 2022 roku na czas nieokreślony (liczba osób) wg płci

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	0	0	0	0	1	1	–
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	1	1	–
w wieku 31-50 lat	0	0	0	0	0	0	–
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	–
Kadra średniego szczebla, w tym:	2	0	2	0	0	0	–100.00%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	0	0	–
w wieku 31-50 lat	1	0	1	0	0	0	–100.00%
w wieku do 30 lat	1	0	1	0	0	0	–100.00%
Pozostali pracownicy, w tym:	8	3	11	0	0	0	–100.00%
w wieku od 51 lat	5	1	6	2	6	8	33.33%
w wieku 31-50 lat	2	1	3	4	3	7	133.33%
w wieku do 30 lat	1	1	2	1	1	2	0.00%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	10	3	13	7	11	18	38.46%
w wieku od 51 lat	5	1	6	2	7	9	50.00%
w wieku 31-50 lat	3	1	4	4	3	7	75.00%
w wieku do 30 lat	2	1	3	1	1	2	–33.33%
ŁĄCZNIE	10	3	13	0	1	1	–92.31%

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 40:

Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie w 2022 roku na czas określony (liczba osób) wg płci

Grupa Amica	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	2	1	3	1	0	1	-66.67%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	0	0	-
w wieku 31-50 lat	2	1	3	1	0	1	-66.67%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	-
Kadra średniego szczebla, w tym:	2	4	6	4	1	5	-16.67%
w wieku od 51 lat	0	1	1	0	0	0	-100.00%
w wieku 31-50 lat	2	2	4	4	1	5	25.00%
w wieku do 30 lat	0	1	1	0	0	0	-100.00%
Pozostali pracownicy, w tym:	118	109	227	167	186	353	55.51%
w wieku od 51 lat	2	7	9	32	24	56	522.22%
w wieku 31-50 lat	52	44	96	85	71	156	62.50%
w wieku do 30 lat	64	58	122	50	91	141	15.57%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	122	114	236	172	187	359	52.12%
w wieku od 51 lat	2	8	10	32	24	56	460.00%
w wieku 31-50 lat	56	47	103	90	72	162	57.28%
w wieku do 30 lat	64	59	123	50	91	141	14.63%
ŁĄCZNIE	122	114	236	172	187	359	52.12%

TABELA 41:

Pracownicy nowozatrudnieni w Amica S.A. w 2022 roku na czas określony (liczba osób) wg płci

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	0	0	0	0	0	0	-
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	0	0	-
w wieku 31-50 lat	0	0	0	0	0	0	-
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	-
Kadra średniego szczebla, w tym:	1	2	3	2	0	2	-33.33%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	0	0	-
w wieku 31-50 lat	1	1	2	2	0	2	0.00%
w wieku do 30 lat	0	1	1	0	0	0	-100.00%
Pozostali pracownicy, w tym:	108	94	202	135	156	291	44.06%
w wieku od 51 lat	0	6	6	28	21	49	716.67%
w wieku 31-50 lat	50	37	87	74	64	138	58.62%
w wieku do 30 lat	58	51	109	33	71	104	-4.59%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	109	96	205	137	156	293	42.93%
w wieku od 51 lat	0	6	6	28	21	49	716.67%
w wieku 31-50 lat	51	38	89	76	64	140	57.30%
w wieku do 30 lat	58	52	110	33	71	104	-5.45%
ŁĄCZNIE	109	96	205	137	156	293	42.93%

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 42:

Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie Amica w 2022 roku na czas określony i nieokreślony (liczba osób) wg płci

Grupa Amica	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	5	2	7	1	4	5	-28.57%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	1	1	-
w wieku 31-50 lat	5	2	7	1	3	4	-42.86%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	-
Kadra średniego szczebla, w tym:	11	7	18	9	12	21	16.67%
w wieku od 51 lat	1	2	3	0	3	3	0.00%
w wieku 31-50 lat	9	4	13	8	9	17	30.77%
w wieku do 30 lat	1	1	2	1	0	1	-50.00%
Pozostali pracownicy, w tym:	146	121	267	194	234	428	60.30%
w wieku od 51 lat	11	8	19	39	37	76	300.00%
w wieku 31-50 lat	62	51	113	102	105	207	83.19%
w wieku do 30 lat	73	62	135	60	102	162	20.00%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	162	130	292	211	260	471	61.30%
w wieku od 51 lat	12	10	22	39	41	80	263.64%
w wieku 31-50 lat	76	57	133	111	117	228	71.43%
w wieku do 30 lat	74	63	137	61	102	163	18.98%
ŁĄCZNIE	162	130	292	204	250	454	55.48%

TABELA 43:

Pracownicy nowozatrudnieni w Amica S.A. w 2022 roku na czas określony i nieokreślony (liczba osób) wg płci

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	0	0	0	0	1	1	-
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	1	1	-
w wieku 31-50 lat	0	0	0	0	0	0	-
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	-
Kadra średniego szczebla, w tym:	3	2	5	2	0	2	-60.00%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	0	0	-
w wieku 31-50 lat	2	1	3	2	0	2	-33.33%
w wieku do 30 lat	1	1	2	0	0	0	-100.00%
Pozostali pracownicy, w tym:	116	97	213	135	156	291	36.62%
w wieku od 51 lat	5	7	12	30	27	57	375.00%
w wieku 31-50 lat	52	38	90	78	67	145	61.11%
w wieku do 30 lat	59	52	111	34	72	106	-4.50%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	119	99	218	144	167	311	42.66%
w wieku od 51 lat	5	7	12	30	28	58	383.33%
w wieku 31-50 lat	54	39	93	80	67	147	58.06%
w wieku do 30 lat	60	53	113	34	72	106	-6.19%
ŁĄCZNIE	119	99	218	137	157	294	34.86%

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 44:

Pracownicy zatrudnieni w Grupie Amica na czas nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej

Grupa Amica	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	2	6	8	2	8	10	25.00%
w wieku od 51 lat	1	0	1	0	5	5	400.00%
w wieku 31-50 lat	1	6	7	2	3	5	-28.57%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	–
Kadra średniego szczebla, w tym:	11	5	16	11	18	29	81.25%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	6	6	–
w wieku 31-50 lat	11	5	16	10	12	22	37.50%
w wieku do 30 lat	0	0	0	1	0	1	–
Pozostali pracownicy, w tym:	66	89	155	227	259	486	213.55%
w wieku od 51 lat	21	27	48	64	64	128	166.67%
w wieku 31-50 lat	31	39	70	104	96	200	185.71%
w wieku do 30 lat	14	23	37	59	99	158	327.03%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	79	100	179	240	285	525	193.30%
w wieku od 51 lat	22	27	49	64	75	139	183.67%
w wieku 31-50 lat	43	50	93	116	111	227	144.09%
w wieku do 30 lat	14	23	37	60	99	159	329.73%
ŁĄCZNIE	79	100	179	240	285	525	193.30%

TABELA 45:

Pracownicy zatrudnieni w Amica S.A. na czas nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	0	1	1	0	5	5	400.00%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	3	3	–
w wieku 31-50 lat	0	1	1	0	2	2	100.00%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	–
Kadra średniego szczebla, w tym:	4	0	4	2	2	4	0.00%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	1	1	–
w wieku 31-50 lat	4	0	4	2	1	3	-25.00%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	–
Pozostali pracownicy, w tym:	50	74	124	188	214	402	224.19%
w wieku od 51 lat	19	26	45	60	51	111	146.67%
w wieku 31-50 lat	22	28	50	84	71	155	210.00%
w wieku do 30 lat	9	20	29	44	92	136	368.97%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	54	75	129	190	221	411	218.60%
w wieku od 51 lat	19	26	45	60	55	115	155.56%
w wieku 31-50 lat	26	29	55	86	74	160	190.91%
w wieku do 30 lat	9	20	29	44	92	136	368.97%
ŁĄCZNIE	54	75	129	190	221	411	218.60%

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 46:

Pracownicy zatrudnieni w Grupie Amica na czas określony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej

Grupa Amica	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	0	0	0	0	2	2	–
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	1	1	–
w wieku 31-50 lat	0	0	0	0	1	1	–
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	–
Kadra średniego szczebla, w tym:	1	0	1	1	1	2	100.00%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	0	0	–
w wieku 31-50 lat	1	0	1	1	1	2	100.00%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	–
Pozostali pracownicy, w tym:	49	52	101	26	27	53	–47.52%
w wieku od 51 lat	1	0	1	2	4	6	500.00%
w wieku 31-50 lat	20	16	36	1	5	6	–83.33%
w wieku do 30 lat	28	36	64	23	18	41	–35.94%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	50	52	102	27	30	57	–44.12%
w wieku od 51 lat	1	0	1	2	5	7	600.00%
w wieku 31-50 lat	21	16	37	2	7	9	–75.68%
w wieku do 30 lat	28	36	64	23	18	41	–35.94%
ŁĄCZNIE	50	52	102	27	30	57	–44.12%

TABELA 47:

Pracownicy zatrudnieni w Amica S.A. na czas określony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	0	0	0	0	1	1	–
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	1	1	–
w wieku 31-50 lat	0	0	0	0	0	0	–
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	–
Kadra średniego szczebla, w tym:	1	0	1	0	0	0	–100.00%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	0	0	–
w wieku 31-50 lat	1	0	1	0	0	0	–100.00%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	–
Pozostali pracownicy, w tym:	43	52	95	2	2	4	–95.79%
w wieku od 51 lat	1	0	1	1	1	2	100.00%
w wieku 31-50 lat	17	16	33	0	0	0	–100.00%
w wieku do 30 lat	25	36	61	1	1	2	–96.72%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	44	52	96	2	3	5	–94.79%
w wieku od 51 lat	1	0	1	1	2	3	200.00%
w wieku 31-50 lat	18	16	34	0	0	0	–100.00%
w wieku do 30 lat	25	36	61	1	1	2	–96.72%
ŁĄCZNIE	44	52	96	2	3	5	–94.79%

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 48:

Pracownicy zatrudnieni w Grupie Amica na czas określony i nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej

Grupa Amica	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	2	6	8	2	10	12	50.00%
w wieku od 51 lat	1	0	1	0	6	6	500.00%
w wieku 31-50 lat	1	6	7	2	4	6	-14.29%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	-
Kadra średniego szczebla, w tym:	12	5	17	12	19	31	82.35%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	6	6	-
w wieku 31-50 lat	12	5	17	11	13	24	41.18%
w wieku do 30 lat	0	0	0	1	0	1	-
Pozostali pracownicy, w tym:	115	141	256	253	286	539	110.55%
w wieku od 51 lat	22	27	49	66	68	134	173.47%
w wieku 31-50 lat	51	55	106	105	101	206	94.34%
w wieku do 30 lat	42	59	101	82	117	199	97.03%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	129	152	281	267	315	582	107.12%
w wieku od 51 lat	23	27	50	66	80	146	192.00%
w wieku 31-50 lat	64	66	130	118	118	236	81.54%
w wieku do 30 lat	42	59	101	83	117	200	98.02%
ŁĄCZNIE	129	152	281	267	315	582	107.12%

TABELA 49:

Pracownicy zatrudnieni w Amica S.A. na czas określony i nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Kadra wyższego szczebla, w tym:	0	1	1	0	6	6	500.00%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	4	4	-
w wieku 31-50 lat	0	1	1	0	2	2	100.00%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	-
Kadra średniego szczebla, w tym:	5	0	5	2	2	4	-20.00%
w wieku od 51 lat	0	0	0	0	1	1	-
w wieku 31-50 lat	5	0	5	2	1	3	-40.00%
w wieku do 30 lat	0	0	0	0	0	0	-
Pozostali pracownicy, w tym:	93	126	219	190	216	406	85.39%
w wieku od 51 lat	20	26	46	61	52	113	145.65%
w wieku 31-50 lat	39	44	83	84	71	155	86.75%
w wieku do 30 lat	34	56	90	45	93	138	53.33%
Łącznie dla wszystkich szczebli struktury	98	127	225	192	224	416	84.89%
w wieku od 51 lat	20	26	46	61	57	118	156.52%
w wieku 31-50 lat	44	45	89	86	74	160	79.78%
w wieku do 30 lat	34	56	90	45	93	138	53.33%
ŁĄCZNIE	98	127	225	192	224	416	84.89%

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 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 50:

Różnorodność w Grupie Amica wg rodzaju zatrudnienia w 2022 roku

Grupa Amica	kobiety	mężczyźni	razem
Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas nieokreślony	1,258	1,354	2,612
• w tym zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu	1,200	1341	2541
• w tym zatrudnieni w niepełnym wymiarze czasu	58	13	71
Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony	259	206	465
• w tym zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu	244	197	441
• w tym zatrudnieni w niepełnym wymiarze czasu	15	9	24
Pracownicy zatrudnieni łącznie	1517	1560	3077
• w tym zatrudnieni w pełnym wymiarze czasu	1444	1538	2982
• w tym zatrudnieni w niepełnym wymiarze czasu	73	22	95

TABELA 51:

Liczba osób korzystających z możliwości urlopów rodzicielskich, macierzyńskich i wychowawczych w Grupie Amica

Grupa Amica	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Odsetek osób, które w danym roku zakończyły pracę po mniej niż 12 miesiącach od zakończenia urlopu rodzicielskiego, macierzyńskiego lub wychowawczego	b.d.	b.d.	b.d.	25.97%	0.00%	25.32%	–
Liczba osób, które w danym roku zakończyły urlop rodzicielski, macierzyński lub wychowawczy	112	2	114	92	5	97	–14.91%
Liczba osób, które w danym roku rozpoczęły urlop rodzicielski, macierzyński lub wychowawczy	77	2	79	98	4	102	29.11%

TABELA 52:

Liczba osób korzystających z możliwości urlopów rodzicielskich, macierzyńskich i wychowawczych w Amica S.A.

Amica S.A.	2021			2022			Zmiana rdr %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	mężczyźni	
Odsetek osób, które w danym roku zakończyły pracę po mniej niż 12 miesiącach od zakończenia urlopu rodzicielskiego, macierzyńskiego lub wychowawczego	b.d.	b.d.	b.d.	22.54%	0.00%	22.22%	–
Liczba osób, które w danym roku zakończyły urlop rodzicielski, macierzyński lub wychowawczy	97	1	98	78	2	80	–18.37%
Liczba osób, które w danym roku rozpoczęły urlop rodzicielski, macierzyński lub wychowawczy	71	1	72	80	1	81	12.50%

Sprawozdanie Zarządu z działalności wraz z informacjami niefinansowymi za 2022 rok
[w mln zł]

TABELA 53:

Wskaźnik GCR w Amica S.A. w 2022 roku (pracownicy zatrudnieni na czas określony i nieokreślony)

Amica S.A.	2021	2022	Zmiana rdr (p.p.)
GCR2 (kadra wyższego szczebla)	27%	34.42%	5.41%
GCR1 (kadra średniego szczebla)	2.93%	5.75%	2.82%

TABELA 54:

Wskaźnik Gender Pay Gap Ratio w Amica S.A. w 2022 roku

Amica S.A.	2021	2022	Zmiana rdr (p.p.)
Wyższa kadra zarządzająca	22.3%	15.3%	-6.97%
Menedżerowie i kierownicy	12.0%	11.8%	-0.27%
Pozostali pracownicy	0.7%	8.5%	7.84%
Wszyscy pracownicy łącznie	7.3%	15.8%	8.42%

TABELA 55:

Średnia liczba godzin szkoleniowych i wydatki szkoleniowe w Amica S.A. w 2022 r.

	2021			2022			zmiana %
	kobiety	mężczyźni	razem	kobiety	mężczyźni	razem	
Wyższa kadra zarządzająca	6,11	9,20	7,91	37,20	20,52	23,09	191,9%
Menedżerowie i kierownicy	5,89	11,43	8,70	103,83	47,10	71,21	718,66%
Pozostali pracownicy	3,21	5,52	4,08	5,20	7,54	6,32	54.80%
Wszyscy pracownicy	3,78	7,16	5,19	12,39	11,88	12,14	133.71%
Wydatki na szkolenia w danym okresie (tys. PLN)	163,36	241,31	404,66	385,00	897,27	1282,26	216.87%
Przeciętne wydatki szkoleniowe roczne na jednego pracownika (w PLN)	556,45	963,26	743,75	247,71	590,11	417,03	-43.93%

TABELA 56:

Wskaźniki dotyczące zagadnień BHP w Amica S.A. w 2022 roku

Amica S.A.	2021	2022	Zmiana rdr (p.p.)
Wypadki wśród pracowników			
Liczba wypadków, w tym:	29	23	-20.69%
Wypadki lekkie	29	23	-20.69%
Wypadki ciężkie	0	0	-
Wypadki śmiertelne	0	0	-
Wypadki zbiorowe	0	0	-
Wypadki wśród pracowników podwykonawców pracujących na terenie zakładu			
Liczba wypadków, w tym:	1	0	-100.00%
Wypadki lekkie	1	0	-100.00%
Wypadki ciężkie	0	0	-
Wypadki śmiertelne	0	0	-
Wypadki zbiorowe	0	0	-
Wskaźniki wypadkowości			
Wskaźnik częstości wypadków (wypadki przy pracy na 1000 zatrudnionych)	11.13	9.91	-10.99%
Liczba dni niezdolności do pracy spowodowanych wypadkami	1211	1,827	50.87%
Wskaźnik ciężkości wypadków (liczba dni niezdolności do pracy na jeden wypadek)	41.76	79.43	90.22%
Praca w warunkach przekroczenia norm			
Liczba pracowników pracujących w warunkach przekroczenia najwyższych dopuszczalnych stężeń (NDS) lub najwyższych dopuszczalnych natężeń (NDN)	182	76	-58.24%

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 2022 rok
[w mln zł]

Wykaz wykresów ujętych w raporcie

Numer wykresu	Tytuł	Rozdział	Numer strony
1	Struktura akcjonariatu posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Spółki Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku.	4	23
2	Dywidenda wypłacona na akcję [PLN]	4	23
3	Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Grupy Kapitałowej Amica S.A. za rok 2022	10	63

Wykaz tabel ujętych w raporcie

Numer tabeli	Tytuł	Rozdział	Numer strony
1	Grupa Amica w 2022 roku	3	10
2	Marki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Amica	4	12-13
3	Struktura akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów Spółki Amica S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku	4	23
4	Zidentyfikowane istotne ryzyka ESG w Grupie Kapitałowej Amica	5	25
5	Wartość sprzedaży na poszczególnych rynkach zbytu Grupy Amica	7	28
6	Istotne ryzyka, zagrożenia i szanse związane z klimatem	8	31
7	Emisje gazów cieplarnianych w Grupie Amica	8	32
8	Zużycie paliw i energii w Grupie Kapitałowej Amica	8	33
9	Istotne grupy zakupywanych surowców, materiałów i komponentów	8	36
10	Odpady Grupy Kapitałowej Amica i metody postępowania z nimi	8	37
11	Woda i ścieki w Grupie Amica w 2022 roku	8	40
12	Pyły emitowane do atmosfery w 2022 r. w ramach działalności Grupy Kapitałowej Amica	8	40
13	Odsetek obrotu zgodnego z systematyką	8	44
14	Odsetek nakładów inwestycyjnych (CapEx) zgodnych z systematyką	8	46
15	Odsetek wydatków operacyjnych (OpEx) zgodnych z systematyką	8	48
16	Kluczowe dane i wskaźniki HR Grupy Kapitałowej Amica w 2022 roku	9	51
17	Liczba zatrudnionych na umowach o pracę na czas określony i nieokreślony w Grupie (w przeliczeniu na pełne etaty) wg płci, grupy wiekowej i szczebla struktury	9	52
18	Związki zawodowe w Grupie Amica	9	52
19	Średnia liczba godzin szkoleniowych i wydatki szkoleniowe w Grupie Kapitałowej Amica w 2022 roku	9	53
20	Wskaźniki dotyczące zagadnień BHP w Grupie Amica w 2022 roku	9	54
21	Główne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Amica i Amica S.A	10	61
22	Sytuacja finansowa: aktywa Grupy Kapitałowej Amica i Amica S.A	10	62
23	Sytuacja finansowa: pasywa Grupy Kapitałowej Amica i Amica S.A	10	62
24	Przepływy pieniężne Grupy Kapitałowej Amica i Amica S.A:	10	62

Numer tabeli	Tytuł	Rozdział	Numer strony
25	Kluczowe wskaźniki finansowe	10	64
26	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Amica S.A.	12	74
27	Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Amica S.A.	12	74
28	Kluczowi interesariusze Grupy Kapitałowej Amica	13	76
29	Zgodność z wymogami Ustawy o Rachunkowości w zakresie ujawniania informacji niefinansowych	13	78
30	Zgodności raportu z Rekomendacjami TCFD	13	78
31	Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas nieokreślony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Grupie Amica w 2022 roku wg płci, wieku i szczebli struktury	13	81
32	Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas nieokreślony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Amica S.A. w 2022 roku wg płci, wieku i szczebli struktury	13	81
33	Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Grupie w 2022 roku wg płci, wieku i szczebli struktury	13	82
34	Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Amica S.A. w 2022 roku wg płci, wieku i szczebli struktury	13	82
35	Pracownicy zatrudnieni na umowach na czas określony i nieokreślony (w przeliczeniu na pełne etaty) w Amica S.A. w 2022 roku wg płci, wieku i szczebli struktury	13	83
36	Pozostałe dane o osobach świadczących pracę dla Grupy w 2022 roku (liczba osób) wg płci	13	83
37	Pozostałe dane o osobach świadczących pracę dla Amica S.A. w 2022 roku (liczba osób) wg płci	13	83
38	Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie w 2022 roku na czas nieokreślony (liczba osób) wg płci	13	84
39	Pracownicy nowozatrudnieni w Amica S.A. w 2022 roku na czas nieokreślony (liczba osób) wg płci	13	84
40	Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie w 2022 roku na czas określony (liczba osób) wg płci	13	85
41	Pracownicy nowozatrudnieni w Amica S.A. w 2022 roku na czas określony (liczba osób) wg płci	13	85
42	Pracownicy nowozatrudnieni w Grupie Amica w 2022 roku na czas określony i nieokreślony (liczba osób) wg płci	13	86
43	Pracownicy nowozatrudnieni w Amica S.A. w 2022 roku na czas określony i nieokreślony (liczba osób) wg płci	13	86
44	Pracownicy zatrudnieni w Grupie Amica na czas nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej	13	87
45	Pracownicy zatrudnieni w Amica S.A. na czas nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej	13	87
46	Pracownicy zatrudnieni w Grupie Amica na czas określony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej	13	88
47	Pracownicy zatrudnieni w Amica S.A. na czas określony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej	13	88
48	Pracownicy zatrudnieni w Grupie Amica na czas określony i nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej	13	89
49	Pracownicy zatrudnieni w Amica S.A. na czas określony i nieokreślony, którzy odeszli z pracy w 2022 roku (liczba osób) wg płci i grupy wiekowej	13	89
50	Różnorodność w Grupie Amica wg rodzaju zatrudnienia w 2022 roku	13	90
51	Liczba osób korzystających z możliwości urlopów rodzicielskich, macierzyńskich i wychowawczych w Grupie Amica	13	90
52	Liczba osób korzystających z możliwości urlopów rodzicielskich, macierzyńskich i wychowawczych w Amica S.A.	13	90
53	Wskaźnik GCR w Amica S.A. w 2022 roku (pracownicy zatrudnieni na czas określony i nieokreślony)	13	91
54	Wskaźnik Gender Pay Gap Ratio w Amica S.A. w 2022 roku	13	91
55	Średnia liczba godzin szkoleniowych i wydatki szkoleniowe w Amica S.A. w 2022 r.	13	91
56	Wskaźniki dotyczące zagadnień BHP w Amica S.A. w 2022 roku	13	91

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU GRUPY KAPITAŁOWEJ AMICA:

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

ROBERT STOBIŃSKI

Członek Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzone 30 marca 2023

Publikacja 31 marca 2023



**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 Rocznego „Amica Spółka Akcyjna” za rok obrotowy 2022.

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 wyjaśnienia dotyczące przyczyn odstąpienia od stosowania niektórych zasad DPSN 2021.

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln zł]

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

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). Dokumenty dostępne na stronie internetowej Spółki odnoszą się również 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 zapewnia 30% zróżnicowania – w odniesieniu do kobiet i mężczyzn – w Radzie Nadzorczej Spółki (osiągnięty jest obecnie poziom 33,33% zróżnicowania – w odniesieniu do kobiet i mężczyzn). Spółka aktualnie nie zapewnia 30% zróżnicowania – w odniesieniu do kobiet i mężczyzn – w Zarządzie Spółki (z zaznaczeniem, że w przypadku Zarządu Spółki osiągnięty jest obecnie poziom 20% 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 danego organu.

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 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.

Oświadczenie Zarządu Spółki

[w mln zł]

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. 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 3.6. 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 przysługują 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 ciągle doskonalenie pod kątem integracji procesu zarządzania ryzykiem z całościowym ładem organizacyjnym, planowaniem, zarządzaniem oraz procesami raportowania.

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

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

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

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

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

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

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

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln zł]

F. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Na dzień 31 grudnia 2022 roku próg (co najmniej) 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu „Amica Spółka Akcyjna” posiadały następujące podmioty:

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

[2] W dniu 5 stycznia 2023 r. do Emitenta wpłynęło zawiadomienie, że w wyniku połączenia (na podstawie art. 67 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych oraz art. 492 § 1 pkt 1 KSH), Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego Allianz Polska S.A. (zarządzającego Allianz Polska Otwartym Funduszem Emerytalnym, zarządzającego Allianz Polska Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym) ze spółką Aviva Powszechnie Towarzystwo Emerytalne Aviva Santander Spółka Akcyjna, udział w kapitale zakładowym i w ogólnej liczbie głosów spółki „Amica S.A.” na rachunkach Allianz OFE, Allianz DFE i Drugi Allianz OFE zwiększył się powyżej 6%. Na dzień połączenia na rachunku Drugiego Allianz OFE, zapisanych było 710 434 akcji „Amica S.A.”, stanowiących 9.14% udziału w kapitale zakładowym spółki, co dawało prawo do wykonywania 710 434 głosów z akcji stanowiących 6.77% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA spółki „Amica S.A.” (vide: Raport bieżący 01/2023 z dnia 10.01.2023 r.)

[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://relacjeinwestorskie.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://relacjeinwestorskie.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://relacjeinwestorskie.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://relacjinwestorskie.amica.pl/spolka>].

Obrady Walnego Zgromadzenia

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wybór Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia rozpoczyna się od zgłoszenia kandydatur.

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

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

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

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

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

Listę obecności podpisują wszyscy Uczestnicy Walnego Zgromadzenia oraz Przewodniczący.

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

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

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

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

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

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

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

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln zł]

Prowadzenie obrad Walnego Zgromadzenia

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

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

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

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

W toku dyskusji nad poszczególnymi sprawami porządku obrad oraz w kwestiach porządkowych, każdy z Uczestników Walnego Zgromadzenia może zabierać głos, po uzyskaniu zgody Przewodniczącego. Wystąpienia w dyskusji nie mogą trwać dłużej niż 5 (pięć) minut, a w dyskusji w tej samej sprawie ten sam Uczestnik Walnego Zgromadzenia nie może zabierać 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.

Referentem 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 użytkownia wieczystego (w tym udziału we własności nieruchomości lub prawie użytkownia 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, użytkownia wieczystego lub udziału we własności nieruchomości lub prawie użytkownia wieczystego;
9. roszczenia o naprawienie szkody wobec członków organów Spółki lub założycieli Spółki z tytułu naprawienia szkody wyrządzonej ich bezprawnym działaniem.

W roku obrotowym 2022 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta zwoływane było przez Zarząd jednokrotnie (obradowało w dniu 29 czerwca 2022 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.



Oświadczenie Zarządu Spółki

[w mln zł]

M. Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta oraz ich komitetów

Zgodnie z aktualnym brzmieniem § 30 Statutu Spółki Zarząd składa się z trzech do sześciu członków powoływanych i odwoływanych przez Walne Zgromadzenie. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która trwa 4 (cztery) lata. Powołanie członków Zarządu na okres wspólnej kadencji skutkuje tym, że mandat członka Zarządu, powołanego przed upływem danej kadencji Zarządu, wygasa równocześnie z wygaśnięciem mandatów pozostałych członków Zarządu.

I. Zarząd

W okresie od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 06 czerwca 2022 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 ^[1],
- pan Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Transformacji Cyfrowej.

W okresie od dnia 06 czerwca 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 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 Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Cyfryzacji, Logistyki oraz Zarządzania Towarami.

[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 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 roku Członkowie Zarządu „Amica S.A.” spotykali się podczas 48. posiedzeń plenarnych. Na przestrzeni 2022 roku Zarząd podjął także uchwałę w trybie pisemnym (obiegowym) przewidzianym w treści § 9 ust. 6 Regulaminu Zarządu „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach, zgodnie z art. 371 § 3² kodeksu spółek handlowych.

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

[1] W dniu 06.06.2022 r. pan Błażej Sroka złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu „Amica S.A.” (vide: Raport bieżący 12/2022).

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln zł]

II. Rada Nadzorcza.

W okresie od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 29 czerwca 2022 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w niżej podanym składzie osobowym:

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

W okresie od dnia 29 czerwca 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku Rada Nadzorcza Emitenta funkcjonowała w niżej podanym składzie osobowym:

- pan Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu Operacyjnego/Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji,
- pan Paweł Małyska – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej/Niezależny Członek Rady Nadzorczej/Członek Komitetu Audytu,
- pani Katarzyna Nagórko – Niezależny Członek Rady Nadzorczej/Przewodnicząca Komitetu Audytu,
- pani Aleksandra Petryga – Członek Rady Nadzorczej/ Członek Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji,
- pan Piotr Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej/Członek Komitetu Operacyjnego,
- pan Paweł Wyrzykowski – Członek Rady Nadzorczej/Przewodniczący Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji/Członek Komitetu Audytu.

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

W okresie od dnia 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 roku Członkowie Rady Nadzorczej „Amica S.A.” spotykali się jedenastokrotnie w trybie posiedzeń plenarnych/hybrydowych (online). Posiedzenia Rady Nadzorczej miały miejsce w dniach: 20 stycznia 2022 r., 22 lutego 2022 r., 15 marca 2022 r., 30 marca 2022 r., 28 kwietnia 2022 r., 25 maja 2022 r., 10 czerwca 2022 r., 13 lipca 2022 r., 18 sierpnia 2022 r., 19 października 2022 r. oraz 20 grudnia 2022 r. Na przestrzeni 2022 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 2022 r. do dnia 29 czerwca 2022 r. skład osobowy Komitetu Audytu przedstawiał się następująco: Andrzej Konopacki (Przewodniczący Komitetu Audytu), Paweł Małycka (Członek Komitetu Audytu), Paweł Wyrzykowski (Członek Komitetu Audytu). W okresie od dnia 13 lipca 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. skład osobowy Komitetu Audytu przedstawiał się następująco: Katarzyna Nagórko (Przewodnicząca Komitetu Audytu), Paweł Małycka (Członek Komitetu Audytu), Paweł Wyrzykowski (Członek Komitetu Audytu). – obecni Członkowie Komitetu Audytu zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 13 lipca 2022 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 2019 roku. W okresie od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia do dnia 29 czerwca 2022 roku w skład Komitetu Operacyjnego wchodziły następujące osoby: Tomasz Rynarzewski (Przewodniczący Komitetu Operacyjnego), Jacek Marzoch (Członek Komitetu Operacyjnego), Piotr Rutkowski (Członek Komitetu Operacyjnego). W okresie od dnia 13 stycznia 2022 roku do dnia do dnia 31 grudnia 2022 roku w skład Komitetu Operacyjnego wchodziły następujące osoby: Tomasz Rynarzewski (Przewodniczący Komitetu Operacyjnego), Piotr Rutkowski (Członek Komitetu Operacyjnego), Paweł Wyrzykowski (Członek Komitetu Operacyjnego). – obecni Członkowie Komitetu Operacyjnego zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 13 lipca 2022 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 2022 roku do dnia do dnia 29 czerwca 2022 roku, w skład Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji wchodziły następujące osoby: Paweł Wyrzykowski (Przewodniczący KWR), Andrzej Konopacki (Członek KWR), Tomasz Rynarzewski (Członek KWR). W okresie od dnia 13 lipca 2022 roku do dnia do dnia 31 grudnia 2022 roku, w skład Komitetu ds. Wynagrodzeń i Rekrutacji wchodziły następujące osoby: Paweł Wyrzykowski (Przewodniczący KWR), Aleksandra Petryga (Członek KWR), Tomasz Rynarzewski (Członek KWR). – członkowie KWR zostali powołani w jego skład (w ramach nowej kadencji Rady Nadzorczej) w dniu 13 lipca 2022 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 przedstawienie 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://relacjeinwestorskie.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, pani Katarzyny Nagórko oraz pana Pawła Małyski w skład Rady Nadzorczej (oraz Komitetu Audytu) nastąpiło w oparciu o przeprowadzoną procedurę badania 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.
- Pani Katarzyna Nagórko – magister finansów i bankowości (Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu), studia podyplomowe z zarządzania podatkowego (Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu), Audyt Supervisor/Audyt Manager w firmie audytorskiej KPMG (w latach 1999-2011), Członek ACCA (od 2008 r.).
- Pan Paweł Małyska – 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) przeprowadzenie audytu kalkulacji oraz potwierdzenie wartości wskaźnika finansowego na koniec 2022 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/(zlecenie (i) zostało powierzone PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k.), (ii) analizy raportowania zgodności z wymogami ustawy o zużytych sprzęcie elektrycznym i elektronicznym dla Gram A/S za lata 2020 i 2021. (iii) przygotowanie sprawozdania spółki Gram A/S do standardów raportowania XBRL (zlecenia (ii) i (iii) zostały 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 jednostkowe 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). 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 audytorskiej 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 jakiegokolwiek podmiot powiązany z firmą audytorską.

Oświadczenie Zarządu Spółki [w mln zł]

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

Komitet Audytu spółki pod firmą „Amica Spółka Akcyjna” z siedzibą we Wronkach („Spółka”), działając w oparciu o postanowień 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 obowiązującej w Spółce, przepisy ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421) oraz przepisy Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylającego decyzję Komisji 2005/909/WE,

w dniu 25 kwietnia 2022 r. przyjął rekomendację dotyczącą przedłużenia współpracy z dotychczasową firmą audytorską w zakresie przeprowadzenia badań oraz przeglądów sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2022-2024. W dniu 28 kwietnia 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki – jako podmiot uprawniony na podstawie Statutu Spółki – podjęła uchwałę w sprawie wyboru PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, jako firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań oraz przeglądów sprawozdań finansowych za lata 2022-2024.

[Spółka korzystała z usług PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt spółka komandytowa z siedzibą i adresem w Warszawie w zakresie badań (przeглядów) sprawozdania finansowego „Amica S.A.” oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „Amica S.A.” sporządzonych za lata obrotowe 2020-2021].

7. Liczba odbytych posiedzeń Komitetu Audytu

W okresie od dnia 01 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 roku Komitet Audytu spotkał się 15 razy w trybie posiedzeń plenarnych oraz za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (telekonferencji). Posiedzenia (telekonferencje) Komitet Audytu odbyły się w dniach: 18/25 stycznia 2022 r., 21 lutego 2022 r., 28 marca 2022 r., 30 marca 2022 r., 25 kwietnia 2022 r., 9 maja 2022 r., 16 maja 2022 r., 13 lipca 2022 r., 20 lipca 2022 r., 12 września 2022 r., 14 września 2022 r., 27 października 2022 r., 21 listopada 2022 r., 29 listopada 2022 r. oraz 19 grudnia 2022 r. 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. Sieci Informatycznych, Menedżer ds. Ryzyka, Menedżer ds. Konsolidacji i Sprawozdawczości Finansowej oraz przedstawiciele PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt 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 pierwszorzędного 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 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 2022.

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 CZŁONKÓW ZARZĄDU „AMICA SPÓŁKA AKCYJNA”

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzone 30 marca 2023

Publikacja 31 marca 2023



Grupa Kapitałowa Amica

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 01.01.2022 roku do 31.12.2022 roku

Zarząd spółki „Amica S.A.” z siedzibą we Wronkach („Spółka”) oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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 01.01.2022 r. do 31.03.2022 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 Komitet Audytu, a w jego skład – na dzień złożenia niniejszego oświadczenia – wchodzi następujący członek Rady Nadzorczej: Katarzyna Nagórko, jako Przewodnicząca Komitetu Audytu oraz Paweł Małyśka 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 2022 roku (skonsolidowane sprawozdanie finansowe),
2. sprawozdania finansowego „Amica S.A.” za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku (jednostkowe sprawozdanie finansowe),
3. sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Amica S.A. za 2022 rok sporządzonego łącznie ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Amica S.A. (*Sprawozdanie Zarządu wraz informacjami niefinansowymi Grupy Kapitałowej Amica za rok 2022*).

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 „Amica S.A.” 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 2022 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 Spółki,
- 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 2022 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 29 marca 2023 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 2022 roku,
 - 2) sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2022,
 - 3) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2022 roku,
 - 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku,
 - 5) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 2022 roku,
 - 2) skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za rok 2022,
 - 3) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na 31 grudnia 2022 roku,
 - 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku,
 - 5) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 2022*).

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 2022*) 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 w oparciu o treść 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 w oparciu o treść Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oświadcza, że wybór firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego, jednostkowego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej.

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

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- „Amica S.A.” posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz „Amica S.A.” przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską, *(których nowe, aktualne brzmienie zostało przyjęte w oparciu o treść Uchwały Nr 01/XII/2022 Rady Nadzorczej „Amica Spółka Akcyjna” z dnia 20 grudnia 2022 roku w sprawie: wprowadzenia zmian do obowiązującej w spółce „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 i przyjęcia ich tekstu jednolitego).*

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

[w mln zł]

PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzone 30 marca 2023

Publikacja 31 marca 2023



Grupa Kapitałowa Amica S.A.

**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.**

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	114
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	115
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	116
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	118
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	120
INFORMACJE OGÓLNE	123
1. Informacje o jednostce dominującej	123
2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej	123
3. Charakter działalności Grupy	123
4. Informacje o Grupie Kapitałowej	124
5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	125
6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	125
6.1. Kontynuacja działania	125
6.2. Podstawa sporządzenia	125
6.3. Waluta funkcjonalna	125
7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	126
7.1. Profesjonalny osąd	126
7.2. Niepewność szacunków i założeń	127
8. Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji	128
9. Korekta błędów lat ubiegłych	129
10. Istotne zasady rachunkowości	130
10.1. Prezentacja Sprawozdań finansowych	130
10.2. Segmenty operacyjne	130
10.3. Zasady konsolidacji	130
10.4. Połączenia przedsięwzięć	131
10.5. Wycena do wartości godziwej	131
10.6. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej	132
10.7. Rzeczowe aktywa trwałe	132
10.8. Nieruchomości inwestycyjne	132
10.9. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	133
10.10. Wartości niematerialne	133
10.11. Leasing	134
10.12. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	135
10.13. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe oraz utrata wartości	136
10.14. Zapasy	138
10.15. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	138
10.16. Należności z tytułu faktoringu	139

10.17. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	139
10.18. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne	139
10.19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	139
10.20. Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	139
10.21. Kapitał własny	140
10.22. Rezerwy	140
10.23. Świadczenia pracownicze	140
10.24. Rozliczenia międzyokresowe	140
10.25. Płatności w formie akcji	141
10.26. Przychody z umów z klientami	141
10.27. Podatki	142
10.28. Zysk netto na akcję	142
11. Segmenty	143
12. Przychody z umów z klientami	145
13. Przychody i koszty	147
13.1. Pozostałe przychody operacyjne	147
13.2. Pozostałe koszty operacyjne	147
13.3. Przychody finansowe	147
13.4. Koszty finansowe	147
13.5. Koszty według rodzaju	147
13.6. Amortyzacja dotycząca aktywów trwałych	147
13.7. Koszty świadczeń pracowniczych	147
14. Podatek dochodowy	148
14.1. Obciążenie podatkowe	148
14.2. Uzgodnienie efektywnej stawki podatkowej	148
14.3. Odroczony podatek dochodowy	149
15. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	151
16. Zysk przypadający na jedną akcję	151
17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	151
18. Rzeczowe aktywa trwałe	152
19. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązania leasingowe	153
20. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	154
21. Nieruchomości inwestycyjne	154
22. Wartości niematerialne	155
23. Pozostałe aktywa niefinansowe	158
24. Świadczenia pracownicze	158
24.1. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia	158
25. Zapasy	159

26. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	159
27. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	160
28. Kapitał podstawowy	160
28.1. Kapitał podstawowy	160
29. Pozostałe rodzaje kapitałów	161
29.1. Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	161
29.2. Niepodzielony zysk oraz ograniczenia w wypłacie dywidendy	161
29.3. Udziały niekontrolujące	162
30. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	162
31. Rezerwy	163
31.1. Zmiany stanu rezerw	163
31.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne	163
31.3. Rezerwa na wynagrodzenia i urlopy	163
32. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	164
32.1. Pozostałe zobowiązania niefinansowe	164
32.2. Rozliczenia międzyokresowe	164
33. Zobowiązania warunkowe	165
34. Informacje o podmiotach powiązanych	166
34.1. Jednostka dominująca całej Grupy	166
34.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę	166
34.3. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi	166
35. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy	167
36. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	168
37. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	168
37.1. Ryzyko stopy procentowej	169
37.2. Ryzyko walutowe	170
37.3. Ryzyko kredytowe	173
37.4. Ryzyko związane z płynnością	175
38. Instrumenty pochodne	176
38.1. Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych	179
38.2. Przychody i koszty finansowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w podziale na kategorie instrumentów finansowych	180
39. Zarządzanie kapitałem	181
40. Struktura zatrudnienia	182
41. Pozostałe informacje	182
42. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	183
43. Zatwierdzenie do publikacji	183

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

	w mln PLN		w mln EUR	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Przychody z umów z klientami	3 415,8	3 433,9	728,7	751,9
Zysk z działalności operacyjnej	18,1	149,9	3,9	32,8
Zysk przed opodatkowaniem	3,8	144,9	0,8	31,7
Zysk/(Strata) netto przypadający akcjonariuszom Spółki	(8,1)	111,7	(1,7)	24,5
Zysk/(Strata) netto przypadający na udziałowców mniejszościowych	(1,6)	(0,5)	(0,3)	(0,1)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	378,9	(167,0)	80,8	(36,6)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(73,3)	(84,5)	(15,6)	(18,5)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(200,9)	41,5	(42,9)	9,1
Przepływy pieniężne netto, razem	104,7	(210,0)	22,3	(46,0)
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą	(1,26)	14,58	(0,27)	3,19

	w mln PLN		w mln EUR	
	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Aktywa, razem	2 197,9	2 509,4	468,6	545,6
Zobowiązania długoterminowe	184,3	214,5	39,3	46,6
Zobowiązania krótkoterminowe	906,6	1 152,0	193,3	250,5
Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki	1 106,6	1 140,7	236,0	248,0
Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych	0,4	2,2	0,1	0,5
Kapitał zakładowy	15,6	15,6	3,3	3,4
Liczba akcji (w szt.)	7 775 273	7 775 273	7 775 273	7 775 273
Akcje własne do zbycia (w szt.)	103 829	147 137	103 829	147 137
Wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	142,32	146,71	30,35	31,90
Wypłacona dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) ^[1]	3,50	6,00	0,75	1,31

Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów:	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych	4,6876	4,5670
kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej	4,6899	4,5994

[1] Wypłacona dywidenda za rok finansowy 2021 i 2020. Szczegóły w nocie 17

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

	Nota	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Przychody ze sprzedaży towarów i produktów		3 366,8	3 398,4
Przychody ze sprzedaży usług		49,0	35,5
Przychody z umów z klientami		3 415,8	3 433,9
Koszt własny sprzedaży		2 671,7	2 606,4
Zysk brutto ze sprzedaży	11, 12	744,1	827,5
Pozostałe przychody operacyjne	13.1.	19,0	12,2
Koszty sprzedaży		470,0	412,5
Koszty ogólnego zarządu		261,7	269,8
Pozostałe koszty operacyjne	13.2.	11,4	9,3
Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych		1,9	(1,8)
Zysk z działalności operacyjnej		18,1	149,9
Przychody finansowe	13.3.	71,6	18,5
Koszty finansowe	13.4.	85,9	23,5
Zysk brutto		3,8	144,9
Podatek dochodowy	14.	13,5	33,7
Zysk/ (Strata) netto		(9,7)	111,2
Zysk/(Strata) przypadający:		(9,7)	111,2
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(8,1)	111,7
Akcjonariuszom niekontrolującym		(1,6)	(0,5)
Zysk/(Strata) na jedną akcję:			
– podstawowy z zysku za okres (w PLN)		(1,26)	14,58
– rozwodniony z zysku za okres (w PLN)		(1,26)	14,58
Pozostałe całkowite dochody netto			
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		(1,8)	12,7
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		7,3	7,3
Zabezpieczenie aktywów netto		0,8	(2,0)
Zabezpieczenia przepływów pieniężnych		(12,0)	8,7
Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów		2,1	(1,3)
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:		2,9	0,4
Przeszacowanie zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych		2,9	0,4
Pozostałe całkowite dochody netto razem		1,1	13,1
Całkowite dochody razem		(8,6)	124,3
Dochód całkowity przypadający:		(8,6)	124,3
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(6,8)	124,6
Akcjonariuszom niekontrolującym		(1,8)	(0,3)

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2022 roku

	Nota	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021 Dane przekształcone ^[1]
AKTYWA			
Aktywa trwałe		795,5	774,1
Rzeczowe aktywa trwałe	18	455,0	434,5
Prawo do użytkowania	19	75,7	84,2
Wartość firmy	22	43,8	44,2
Wartości niematerialne	22	142,3	127,7
Nieruchomości inwestycyjne	21	12,3	13,4
Pochodne instrumenty finansowe	38	6,1	7,3
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe		0,4	0,4
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	14.3	59,9	62,4
Aktywa obrotowe		1 402,4	1 735,3
Zapasy	25	653,5	811,6
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26	493,9	725,6
Należności z tytułu podatku dochodowego		19,0	14,4
Pochodne instrumenty finansowe	38	9,1	48,9
Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe	23	50,4	64,8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		166,4	59,9
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		10,1	10,1
AKTYWA RAZEM		2 197,9	2 509,4

[1] Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nocie 9

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd. na dzień 31 grudnia 2022 roku

	Nota	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021 Dane przekształcone ^[1]
PASYWA			
Kapitał własny razem		1 107,0	1 142,9
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:		1 106,6	1 140,7
Kapitał podstawowy	28	15,6	15,6
Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe	29	1 070,8	1 012,7
Różnice kursowe z przeliczenia		(8,5)	(16,0)
Zyski zatrzymane		28,7	128,4
Udziały niekontrolujące	29.3	0,4	2,2
Zobowiązania długoterminowe		184,3	214,5
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30	92,1	107,0
Rezerwy długoterminowe	31	23,4	25,0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		16,2	21,5
Pochodne instrumenty finansowe	38	–	6,2
Zobowiązania z tytułu leasingu	19	38,5	49,3
Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	32.2	14,1	5,5
Zobowiązania krótkoterminowe		906,5	1 152,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32	707,3	845,0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	30	63,0	152,8
Pochodne instrumenty finansowe	38	17,4	13,6
Zobowiązania z tytułu leasingu	19	27,7	26,0
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego		18,3	28,2
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		7,4	2,4
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	32.2	0,4	1,2
Rezerwy krótkoterminowe		65,1	82,8
Zobowiązania razem		1 090,8	1 366,5
PASYWA RAZEM		2 197,9	2 509,4

[1] Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nocie 9

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 Dane przekształcone ^[1]
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	3,8	144,9
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	69,6	65,9
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	5,6	2,2
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34,1	9,2
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	0,9	0,4
Zmiana stanu rezerw	(18,1)	(2,4)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	169,8	(390,1)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	269,9	(36,8)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(150,5)	107,7
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,2	(6,1)
Wynik na instrumentach pochodnych	(38,7)	(55,3)
Wynik na wycenie programu motywacyjnego	(5,7)	(11,4)
Wydanie akcji z programu motywacyjnego	5,2	6,6
Przepływy związane z hedgingiem	63,9	33,8
Pozostałe	(4,8)	1,0
Podatek dochodowy zapłacony	(26,3)	(36,6)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	378,9	(167,0)

[1] Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nocie 9

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 2022 r.

[w mln zł]

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 Dane przekształcone ^[1]
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	0,5	1,5
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(84,4)	(86,9)
Otrzymane dotacje	8,4	–
Splata udzielonych pożyczek	–	4,7
Udzielenie pożyczek	–	(4,7)
Przepływy dot. instrumentów pochodnych handlowych	2,2	0,9
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(73,3)	(84,5)

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 Dane przekształcone ^[1]
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(24,9)	(22,2)
Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów	4,5	113,0
Splata pożyczek/ kredytów	(95,2)	(21,9)
Emisja dłużnych papierów wartościowych	–	50,0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(15,9)	(15,9)
Dywidendy wypłacone	(26,7)	(45,4)
Odsetki zapłacone	(33,8)	(8,7)
Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego	139,6	201,3
Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego	(148,5)	(207,4)
Pozostałe	–	(1,3)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(200,9)	41,5

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 Dane przekształcone ^[1]
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	104,7	(210,0)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	106,5	(210,5)
Różnice kursowe netto	1,8	(0,5)
Środki pieniężne na początek okresu	59,9	270,4
Środki pieniężne na koniec okresu	166,4	59,9
w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania:	16,0	7,7

[1] Szczegóły zmian prezentacyjnych przedstawione zostały w nocie 9

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe ^[1]	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2022	15,6	1 012,7	(16,0)	128,4	1 140,7	2,2	1 142,9
(Strata) netto	–	–	–	(8,1)	(8,1)	(1,6)	(9,7)
Pozostałe całkowite dochody netto	–	(6,2)	7,5	–	1,3	(0,2)	1,1
Całkowite dochody razem	–	(6,2)	7,5	(8,1)	(6,8)	(1,8)	(8,6)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	–	64,9	–	(64,9)	–	–	–
Wypłata dywidendy	–	–	–	(26,7)	(26,7)	–	(26,7)
Wydanie akcji własnych	–	5,2	–	–	5,2	–	5,2
Wycena programu motywacyjnego	–	(5,8)	–	–	(5,8)	–	(5,8)
Na dzień 31 grudnia 2022	15,6	1 070,8	(8,5)	28,7	1 106,6	0,4	1 107,0

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe ^[1]	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Na dzień 1 stycznia 2021	15,6	929,5	(23,1)	144,0	1 066,0	2,5	1 068,5
Zysk netto	–	–	–	111,7	111,7	(0,5)	111,2
Pozostałe całkowite dochody netto	–	5,8	7,1	–	12,9	0,2	13,1
Całkowite dochody razem	–	5,8	7,1	111,7	124,6	(0,3)	124,3
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)
Na dzień 31 grudnia 2021	15,6	1 012,7	(16,0)	128,4	1 140,7	2,2	1 142,9

[1] Szczegóły dotyczące pozycji „Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe” zostały zaprezentowane w nocie 29

Działania podjęte przez Grupę w związku z wybuchem wojny w Ukrainie i ich wpływ 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. Na działalność Grupy wpływa osłabienie koniunktury gospodarczej (zmniejszenie dynamiki PKB i popytu konsumpcyjnego) w krajach UE oraz załamanie gospodarek Rosji (sankcje) oraz Ukrainy (skutki wojny), niestabilizowane łańcuchy dostaw i ceny 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.

Odpisy aktualizujące wartości zapasów do wartości netto możliwe do uzyskania

Zarząd Amica S.A. monitoruje poziom zapasów bezpośrednio zaangażowanych we wschodnich rynkach zbytu pod kątem ewentualnej utraty wartości. Na dzień bilansowy wartość wskazanych zapasów wynosiła 41,5 mln PLN.

Na dzień 31 grudnia 2021 wartość zapasów wynosiła 70,1 mln PLN.

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)

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 stan należności od klientów do spółki rosyjskiej wynosił 35,9 mln PLN (581 mln RUB), wykazując istotne zmniejszenie w porównaniu do 31 grudnia 2021, kiedy stan należności od klientów wynosił 163 mln PLN (3 007mln RUB). Istotny spadek wartości należności od klientów do spółki rosyjskiej wynika ze skrócenia terminów płatności, wprowadzenia obowiązkowej przedpłaty dla części klientów oraz sprzedaży części należności do firmy faktoringowej. W wyniku przeprowadzonej oceny oczekiwanej straty kredytowej dotyczącej należności spółki rosyjskiej, nie zidentyfikowano zwiększenia ryzyka nie otrzymania płatności od klientów. W związku z czym wartość odpisu na należności na 31 grudnia 2022 została na poziomie 0,4 mln PLN.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 stan należności od spółki rosyjskiej do Amica S.A. wynosił 27,1 mln PLN. Na dzień 31 grudnia 2021 wartość należności wynosiła 140,2 mln PLN.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 stan należności od klientów ukraińskich wobec Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. wynosił 19,3 mln PLN (21,0 mln PLN na 31 grudnia 2021).

W 2022 roku w wyniku przeprowadzonej oceny oczekiwanych strat kredytowych dotyczącej należności od klientów ukraińskich nie zidentyfikowano istotnego zwiększenia ryzyka nie otrzymania płatności od klientów.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 wartość odpisu na należności wynosi 1,2 mln PLN, w porównaniu do 0,7 mln na koniec roku 2021.

W związku z ponowieniem możliwości ubezpieczenia transakcji z ukraińskimi klientami, wznowiona została współpraca sprzedażowa na rynek ukraiński. Na dzień bilansowy ponad 41% należności od klientów zostało pokryte ubezpieczeniem.

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

Spółka Amica posiada spółki zależne w Ukrainie i Rosji.

W ocenie Zarządu obecna sytuacja geopolityczna może mieć także wpływ na osiągnięcie przez spółkę z siedzibą w Rosji niższych niż zakładane przychodów i wyników finansowych jednakże skala jest obecnie trudna do wiarygodnego oszacowania.

Na dzień bilansowy Grupa posiadała aktywa trwałe w spółce w Rosji oraz w Ukrainie, o łącznej wartości 4,8 mln PLN.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa nie zidentyfikowała przesłanki do utraty wartości aktywów trwałych w spółkach zależnych w Rosji oraz Ukrainie.

Działania podjęte przez Grupę w związku z wybuchem wojny w Ukrainie i ich wpływ na sytuację Grupy Amica

Sytuacja płynnościowa

W 2022 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 widzi wzrostu ryzyka braku wywiązania się z umów kredytowych lub innych umów o finansowanie dłużne. Spółka w dalszym ciągu podejmuje działania optymalizacyjne i zakłada utrzymanie bezpiecznego poziomu długu netto oraz spełnienia kowenantów.

Przychody

Grupa Amica prezentuje w sprawozdaniu finansowym segmenty działalności w ujęciu geograficznym. W 2022 roku Grupa osiągnęła w segmencie rynku wschodniego obejmującego Rosję i Ukrainę przychody na poziomie 328 mln PLN co stanowi 9,6% przychodów ze sprzedaży produktów i towarów. 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.

Działalność sprzedażowa spółki w Rosji po rozpoczęciu wojny w Ukrainie była realizowana w oparciu o istniejące stany magazynowe produktów i towarów oraz o bezpośredni import towarów od dostawców z Turcji oraz Dalekiego Wschodu.

Na dzień dzisiejszy działalność produkcyjna na potrzeby zaopatrzenia rynków wschodnich jest prowadzona na ograniczonym poziomie. Grupa Amica przestrzega wszystkich sankcji nałożonych na Federację Rosyjską przez Unię Europejską oraz nie współpracuje z podmiotami, które zostały objęte restrykcjami. W kontekście rynków wschodnich bazowym celem Spółki pozostaje odbudowa sprzedaży na rynku ukraińskim przy zachowaniu bezpieczeństwa finansowego transakcji handlowych, jak również dalszy rozwój sprzedaży w regionie wschodnim szczególnie poprzez spółkę Hansa Central Asia.

Ryzyka walutowe, hedging

Wybuch wojny w Ukrainie zdestabilizował rynki finansowe. Zaobserwowana duża zmienność kursów walutowych w początkowej fazie z biegiem czasu zmniejszyła się. Grupa kontynuuje swoją wieloletnią politykę i wykorzystuje instrumenty finansowe zabezpieczające ryzyko kursowe tak aby ewentualny powrót zmienności nie wpłynął negatywnie na jej wyniki w działalności finansowej. Na dzień publikacji w związku z sytuacją na rynkach finansowych w ocenie Zarządu nie ma możliwości zabezpieczenia pozycji rublowych.

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.

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 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony 31 grudnia 2021 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.

Spółka zarejestrowana jest w Polsce (Polska).

Siedziba spółki mieści się w Polsce (Polska).

Kontrolę nad Grupą Amica S.A. sprawuje Holding Wronki S.A.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Mickiewicza 52, 64-510 Wronki, Polska.

2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład **Zarządu** jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2022 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
- Robert Stobiński – Członek Zarządu ds. Cyfryzacji, Logistyki oraz Zarządzania Towarami.

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 2022 roku wchodzili:

- Tomasz Rynarzewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Małyska – Niezależny Członek Rady Nadzorczej/Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Katarzyna Nagórko – Niezależny Członek Rady Nadzorczej
- Aleksandra Petryga – Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Rutkowski – Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Wyrzykowski – Członek Rady Nadzorczej

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 notcie nr 11 dotyczącej segmentów operacyjnych.



4. Informacje o Grupie Kapitałowej

Podmiotem bezpośrednio dominującym Grupy jest Holding Wronki Sp. z o.o., sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie dostępne do użytku publicznego. 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 grudnia 2022	31 grudnia 2021	
Jednostki zależne					
Amica International GmbH	Niemcy	działalność handlowa	100%	100%	EUR
Amica Commerce s.r.o.	Czechy	działalność handlowa	100%	100%	CZK
Gram Domestic A/S	Dania	działalność handlowa	100%	100%	DKK
Hansa OOO	Rosja	działalność handlowa	100%	100%	RUB
Marcelin Management Sp. z o.o. ^{[1][2][4]}	Polska	usługi hotelowo-gastro-nomiczne, 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. ^[4]	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	100%	PLN
Stadion Poznań Sp. z o.o. ^[2]	Polska	zarządzanie nieruchomościami	100%	n/d	PLN
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	Polska	usługi marketingowo-promocyjne i działalność handlowa	100%	100%	PLN
Inteco Business Solutions Sp. z o.o. ^[3]	Polska	usługi informatyczno-doradcze	100%	100%	PLN
Hansa Ukraina OOO	Ukraina	działalność handlowa	100%	100%	UAH
THE CDA GROUP LIMITED ^[5]	Wielka Brytania	działalność handlowa	100%	100%	GBP
Sideme S.A.	Francja	działalność handlowa	95%	95%	EUR
Hansa Central Asia TOO	Kazachstan	działalność handlowa	100%	100%	KZT

Na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 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 nocie 29.3.

[1] Spółka posiada udziały w Spółkach Nowe Centrum Sp. z o.o., Nova Panorama Sp. z o.o. oraz Stadion Poznań Sp. z o.o.

[2] W dniu 3 listopada 2022 została utworzona spółka Stadion Poznań Sp. z o.o. której przedmiotem działalności jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami. W dniu 22 listopada 2022 roku Spółka Marcelin Management Sp. z o.o. nabyła udziały w spółce Stadion Poznań Sp. z o.o.

[3] W dniu 22 grudnia 2022 roku doszło do zawarcia umowy nabycia przez Amica S.A. zorganizowanej części przedsiębiorstwa spółki Inteco Business Solutions Spółka z o.o.. Przedmiotem umowy jest zespół składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej w postaci Wsparcia IT. Spółka (jako nabywca) wskutek transakcji będzie dysponowała majątkiem niezbędnym do dalszego i samodzielnego prowadzenia działalności w zakresie Wsparcia IT, który to majątek dotychczas był wykorzystywany w toku działalności spółki Inteco Business Solutions Spółka z o.o.. Z dniem 1 stycznia 2023 roku sprzedawca (Inteco Business Solutions Spółka z o.o.) przenosi ZCP na kupującego (Amica S.A.).

[4] W dniu 28 lutego 2023 roku Spółka Marcelin Management sp. z o.o. zbyła udziały w spółce Nowe Centrum Sp. z o.o.

[5] Spółka posiada 100% udziałów w spółkach C.D.A. Retail Limited oraz CDA Distribution Limited alokowane w Wielkiej Brytanii. Wymienione spółki na dzień 31 grudnia 2022 nie prowadzą działalności operacyjnej i są zawieszona, a suma bilansowa nie przekracza 1000 GBP (5 296 PLN).

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2022 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 30 marca 2023.

6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony 31 grudnia 2021 roku.

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 2022 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 polski złoty według zasad zaprezentowanych poniżej w zasadach rachunkowości.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest prezentowane w milionach złotych („mln PLN”), o ile nie wskazano inaczej.

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 nocie nr 38.

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 24.

Program motywacyjny w formie akcji

Zarząd Spółki dokonuje analizy ujęcia programu motywacyjnego i jego wpływu na wartość kapitałów oraz wynik. Spółka zastosowuje standard MSSF 2 – płatności w formie akcji do ujęcia wartości wynikających z modelu opartego na analizie Monte Carlo. Spółka oszacowuje 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 2022 nie rozpoznano 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 18,19, 21 oraz 22.

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 19 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 0,5 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 37.3 ryzyko kredytowe niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

8. Zmiany stosowanych standardów lub interpretacji

Nowe lub znowelizowane standardy i interpretacje, które obowiązują od 1 stycznia 2022 roku oraz ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy:

Nazwa standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy
Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych	1 stycznia 2022	Grupa oszacowała, że zmiana nie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania	1 stycznia 2022	Grupa oszacowała, że zmiana nie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Roczny program poprawek 2018-2021 – poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”	1 stycznia 2022	Grupa oszacowała, że zmiana nie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania 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 oszacowała, że zmiana nie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe

Opublikowane standardy i interpretacje, które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku i ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie Grupy:

Nazwa standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy
MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17	1 stycznia 2023	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – oraz Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości	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” – definicja wartości szacunkowych	1 stycznia 2023	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji	1 stycznia 2023	Grupa nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje porównawcze	1 stycznia 2023	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego	1 stycznia 2024	Grupa nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na sprawozdanie finansowe
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe	1 stycznia 2024	Grupa nie zakończyła jeszcze analizy wpływu tych zmian na sprawozdanie finansowe

Zmiany odrzucone lub odroczone przez UE (zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2016 r.) które nie weszły w życie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku i ich wpływ na skonsolidowane sprawozdanie Grupy:

Nazwa standardu	Data obowiązywania	Wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy
MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”	Nie dotyczy	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe
Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych” w zakresie sprzedaży lub przeniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami	Nie dotyczy	Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej sprawozdania finansowe

9. Korekta błędu lat ubiegłych

W bieżącym okresie sprawozdawczym Grupa dokonała korekty błędu w zakresie prezentacji sald dotyczących rozrachunków z tytułu transakcji faktoringu należności, zidentyfikowanego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Amica sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r.

W wyniku niewłaściwego przypisania sald, powstałych na kontach przeznaczonych do ewidencji faktoringu, do poszczególnych pozycji bilansowych, Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności a także Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania zostały zawyżone o kwotę 76,2 mln PLN.

Błąd zidentyfikowano w księgach francuskiej spółki zależnej Sideme SA podlegającej konsolidacji i objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Amica.

Błąd dotyczył jedynie skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za rok zakończony 31 grudnia 2021 i nie miał wpływu na inne raportowane okresy. W związku z powyższym odstąpiono od prezentacji bilansu na dzień 1 stycznia 2021 r.

Szczegółowa informacja na temat dokonanej korekty została zaprezentowana w tabeli obok.

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej

	31 grudnia 2021 przed przekształceniem	Korekta	31 grudnia 2021 po przekształceniu
AKTYWA			
Aktywa obrotowe	1 811,5	(76,2)	1 735,3
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	801,8	(76,2)	725,6
AKTYWA RAZEM	2 585,6	(76,2)	2 509,4

	31 grudnia 2021 przed przekształceniem	Korekta	31 grudnia 2021 po przekształceniu
PASYWA			
Zobowiązania krótkoterminowe	1 228,2	(76,2)	1 152,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	921,2	(76,2)	845,0
Zobowiązania razem	1 442,7	(76,2)	1 366,5
PASYWA RAZEM	2 585,6	(76,2)	2 509,4

Przekształcenia dotyczące sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 przed przekształceniem	Korekta	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021 po przekształceniu
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	(113,0)	76,2	(36,8)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	183,9	(76,2)	107,7

10. Istotne zasady rachunkowości

10.1. 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.

10.2. 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 11 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

10.3. 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 2022 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 ujmuje 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.

10.4. 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.

10.5. 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.

10.6. 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 37.

10.7. 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 składania 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.

10.8. 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 składania 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.

10.9. 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.

10.10. 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, licencje oraz znaki towarowe	Koszty prac rozwojowych	Oprogramowanie komputerowe	Inne – autorskie prawa majątkowe	Wartości niematerialne w realizacji
Okresy użytkowania	Nieokreślone. Dla patentów, licencji oraz znaków towarowych 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 patenty, 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.

10.10.1. 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.

10.10.2. 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).

10.11. Leasing

10.11.1. 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.

10.11.2. 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.

10.12. **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.



10.13. 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 aktywów;
 - 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 leasing,
- 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.

10.14. 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.

10.15. 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 23.

10.16. 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.

10.17. 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.

10.18. 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.

10.19. 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.

10.20. 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.

10.21. 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.

10.22. 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.

10.23. 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.

10.24. 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.

10.25. 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”.

10.26. 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 uwzględni 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 przyrzeczonego 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 12 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

10.26.1. Przychody z tytułu wynajmu (leasingu oraz subleasingu)

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.

10.26.2. 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.

10.27. Podatki

10.27.1. 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.

10.27.2. 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.

10.27.3. 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.

10.28. 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 rozwodniających w ramach programu motywacyjnego.

Dla celów wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję, zysk netto, który przypada w udziale zwykłym akcjonariuszom oraz średnia ważona ilość akcji, koryguje się o działanie wszystkich rozwodniających 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 rozwodniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe, w tym w szczególności akcji emitowanych w skutek programów motywacyjnych.

11. 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 sprzętem grzejnym,
- 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.



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty operacyjne za rok 2022 oraz za rok 2021 (w mln PLN)

Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
Przychody z umów z klientami	674,7	434,3	240,0	1 926,1	140,7	3 415,8
Koszt własny sprzedaży	544,9	337,0	161,4	1 526,2	102,2	2 671,7
Zysk brutto ze sprzedaży	129,8	97,3	78,6	399,9	38,5	744,1
Zysk brutto ze sprzedaży w %	19,2%	22,4%	32,8%	20,8%	27,4%	21,8%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	109,8	82,8	53,4	327,5	–	573,5
Wynik operacyjny segmentu	20,0	14,5	25,2	72,4	38,5	170,6
Wynik operacyjny segmentu w %	3,0%	3,3%	10,5%	3,8%	27,4%	5,0%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						152,5
Zysk z działalności operacyjnej						18,1
Wynik na działalności finansowej						(14,3)
Zysk brutto						3,8
Podatek dochodowy						13,5
Zysk/(Strata) netto						(9,7)

Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021	Sprzęt grzejny wolnostojący	Sprzęt grzejny do zabudowy	Sprzęt grzejny pozostały	Towary	Pozostałe	Razem
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
Zysk brutto ze sprzedaży	218,4	145,0	86,9	337,1	40,1	827,5
Zysk brutto ze sprzedaży w %	26,9%	28,5%	31,4%	19,8%	29,8%	24,1%
Koszty operacyjne przypisane do segmentu	112,1	88,3	59,2	283,3	–	542,9
Wynik operacyjny segmentu	106,3	56,7	27,7	53,8	40,1	284,6
Wynik operacyjny segmentu w %	13,1%	11,1%	10,0%	3,2%	29,8%	8,3%
Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane						134,7
Zysk z działalności operacyjnej						149,9
Wynik na działalności finansowej						(5,0)
Zysk brutto						144,9
Podatek dochodowy						33,7
Zysk netto						111,2

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

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

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Sprzedaż wyrobów i towarów	3 275,1	3 293,8
Polska	913,5	882,5
Wschód	507,4	552,8
Północ	297,8	266,0
Południe	171,7	222,6
Zachód	1 384,7	1 369,9
Pozostała sprzedaż, w tym:	140,7	140,1
– części zamienne i materiały	91,7	104,6
– usługi	49,0	35,5
Razem	3 415,8	3 433,9

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 2022		31 grudnia 2021	
	Rzeczowe aktywa trwałe/ Prawo do użytkowania	Amortyzacja	Rzeczowe aktywa trwałe/ Prawo do użytkowania	Amortyzacja
Polska	487,4	50,0	470,8	45,1
Francja	22,4	2,8	23,9	2,4
Wielka Brytania	10,9	5,2	13,7	5,4
Inne kraje	10,0	4,1	10,3	4,6
Razem	530,7	62,1	518,7	57,5

12. Przychody z umów z klientami

Tytuł	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Przychody uzyskiwane z tytułu:		
Sprzedaży wyrobów	1 349,0	1 595,9
Sprzedaży towarów	1 926,1	1 697,9
Sprzedaży materiałów	36,6	45,6
Sprzedaży części zamiennych	38,0	37,6
Sprzedaży odpadów	17,1	21,4
Sprzedaży usług	49,0	35,5
Suma	3 415,8	3 433,9

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 usługi.

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 przyrzonego 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 2022 r.

[w mln zł]

13. Przychody i koszty

13.1. Pozostałe przychody operacyjne

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Wsparcie rządowe dotyczące COVID-19	-	2,9
Nieodpłatne dostawy	1,6	1,4
Otrzymane odszkodowania, grzywny	3,0	1,6
Rozwiązanie rezerw	11,2	2,7
Rozliczenia z ubezpieczycielem	-	1,6
Dotacje	1,5	1,1
Pozostałe	1,7	0,9
Pozostałe przychody operacyjne razem	19,0	12,2

13.2. Pozostałe koszty operacyjne

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Działalność społeczna (CSR)	3,1	3,0
Kary i odszkodowania	3,2	3,7
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,4	0,4
Koszty związane z rozwiązaniem stosunku pracy	0,3	0,1
Niedobory i szkody	2,0	1,6
Utworzenie rezerw	1,6	-
Pozostałe	0,8	0,5
Pozostałe koszty operacyjne razem	11,4	9,3

13.3. Przychody finansowe

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Przychody z tytułu odsetek	1,3	0,1
Przychody z tytułu instrumentów pochodnych	6,5	3,3
Przychody z tytułu różnic kursowych	63,8	15,1
Przychody finansowe razem	71,6	18,5

13.4. Koszty finansowe

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Odsetki od kredytów i pożyczek	9,6	4,3
Odsetki od wyemitowanych obligacji	5,1	1,3
Koszty finansowe z tytułu faktoringu	18,1	2,0
Odsetki od innych zobowiązań	0,5	0,1
Odsetki od leasingu	2,9	1,6
Koszty z tytułu instrumentów pochodnych	46,7	11,0
Pozostałe	3,0	3,2
Koszty finansowe razem	85,9	23,5

13.5. Koszty według rodzaju

	Nota	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Amortyzacja	13.6.	69,6	65,9
Zużycie materiałów i energii		905,2	996,6
Usługi obce		300,3	285,3
Podatki i opłaty		4,1	2,3
Koszty świadczeń pracowniczych	13.7.	369,7	358,2
Pozostałe koszty rodzajowe		184,3	195,4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 611,8	1 415,3
Koszty według rodzajów razem, w tym:		3 445,0	3 319,0
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		2 671,7	2 606,4
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży		470,0	412,5
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu		261,7	269,8
Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby		(41,6)	(30,3)

13.6. Amortyzacja dotycząca aktywów trwałych

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Koszty amortyzacji środków trwałych, aktywów niematerialnych i aktyw z tytułu prawa do użytkowania ujęte:		
w koszcie własnym sprzedaży	32,3	30,0
w kosztach ogólnego zarządu	28,7	27,8
w kosztach sprzedaży	8,6	8,1
Koszty amortyzacji razem	69,6	65,9

13.7. Koszty świadczeń pracowniczych

	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Wynagrodzenia	299,4	291,9
Koszty ubezpieczeń społecznych	52,6	49,5
Koszty świadczeń emerytalnych	2,8	2,5
Koszty z tytułu programu płatności w formie akcji	(0,5)	(1,6)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	15,4	15,9
Koszty świadczeń pracowniczych razem	369,7	358,2



14. Podatek dochodowy

14.1. Obciążenie podatkowe

Podatek dochodowy ujęty w wyniku finansowym uwzględnia podatek bieżący oraz podatek odroczony. Podatek bieżący kalkulowany jest zgodnie z aktualnym prawem podatkowym.

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku przedstawiają się następująco:

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Podatek bieżący	12,8	13,9
Podatek odroczony	0,7	19,8
Podatek dochodowy razem ^[1]	13,5	33,7

14.2. 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%
Polska	19%
Kazachstan	20%
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 licznym według efektywnej stawki podatkowej Grupy za okres bieżący oraz porównawczy przedstawia tabela poniżej:

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Zysk brutto	3,8	144,9
Stawka podatku – średnioważona	21,50%	19,32%
Podatek dochodowy wg stawki średnioważonej	0,8	28,0
<i>Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:</i>		
Odliczenia od dochodu	0,2	–
Korekty obciążenia podatkowego za poprzednie okresy	(4,2)	–
Przychodów nie podlegających opodatkowaniu	–	(0,9)
Kosztów trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów	1,9	2,4
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony	15,1	4,3
Pozostałych różnic	(0,3)	0,1
Podatek dochodowy ^[1]	13,5	33,7
Zastosowana średnia stawka podatkowa	355,26%	23,26%

[1] z uwagi na obciążenie bieżącym podatkiem dochodowym wyników części spółek Grupy, które w 2022 roku osiągnęły dodatnie wyniki, efektywna stawka podatkowa została wyliczona na poziomie znacznie większym od średniej-ważonej stawki.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
[w mln zł]

14.3. 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 2022

	Stan na 1 stycznia 2022	Obciążenie/uznanie		Stan na 31 grudnia 2022
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rzeczowe aktywa trwałe	15,9	(1,6)	–	14,3
Instrumenty pochodne	9,7	(8,0)	(0,4)	1,3
Znak towarowy	21,6	3,6	–	25,2
Inne	3,4	(2,1)	–	1,3
Razem	50,6	(8,1)	(0,4)	42,1

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2022

	Stan na 1 stycznia 2022	Obciążenie/uznanie		Stan na 31 grudnia 2022
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rezerwy	17,8	(4,2)	–	13,6
Odpisy na zapasy	1,0	1,0	–	2,0
Eliminacja marży	5,7	0,2	–	5,9
Instrumenty pochodne	–	–	1,7	1,7
Bonusy sprzedażowe i marketingowe	14,0	(1,8)	–	12,2
Znak towarowy	18,8	(2,7)	–	16,1
Ulga inwestycyjna SSE	18,0	(9,6)	–	8,4
Aktywo na stratę podatkową	2,8	10,8	–	13,6
Dyskonto	8,0	1,6	–	9,6
Inne	5,4	(2,7)	–	2,7
Razem	91,5	(7,4)	1,7	85,8

Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego w roku 2021

	Stan na 1 stycznia 2021	Obciążenie/uznanie		Stan na 31 grudnia 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
Razem	41,1	7,5	2,0	50,6

Zmiana stanu aktywa na podatek odroczonego w roku 2021

	Stan na 1 stycznia 2021	Obciążenie/uznanie		Stan na 31 grudnia 2021
		Wyniku finansowego	Innych całkowitych dochodów	
Rezerwy	16,4	1,4	–	17,8
Odpisy na 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 sprzedażowe i marketingowe	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
Razem	105,7	(14,5)	0,3	91,5

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

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

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Amortyzacja MSR oraz przeszacowanie dotyczące majątku trwałego	14,3	15,9
Instrumenty pochodne	1,3	9,7
Znak towarowy	25,2	21,6
Pozostałe	1,3	3,4
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	42,1	50,6

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Rezerwy	13,6	17,8
Odpisy na zapasy	2,0	1,0
Eliminacja marży	5,9	5,7
Instrumenty pochodne	1,7	–
Bonusy	12,2	14,0
Znak towarowy	16,1	18,8
Ulga inwestycyjna SSE	8,4	18,0
Aktywo na podatek odroczony od straty podatkowej	13,6	2,8
Dyskonto	9,6	8,0
Pozostałe	2,7	5,4
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	85,8	91,5
Per saldo		
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	59,9	62,4
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	16,2	21,5

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.

Poniższa tabela przedstawia zmiany wartości aktywa na podatek odroczony na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej

Tytuł	Okres	Kwota
utworzenie aktywa	31 grudnia 2017	54,7
	rok 2018	12,3
	rok 2019	(0,1)
zmiana aktywa	rok 2020	–
	rok 2021	–
	rok 2022	–
	rok 2018	(5,8)
	rok 2019	(13,4)
wykorzystanie aktywa	rok 2020	(15,5)
	rok 2021	(14,2)
	rok 2022	(9,6)
wartość aktywa pozostająca do wykorzystania ^[1]	31 grudnia 2022	8,4

[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.



15. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą 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 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Środki pieniężne	0,3	0,3
Zobowiązania z tytułu Funduszu	(0,4)	(0,5)
Saldo po skompensowaniu	(0,1)	(0,2)

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Odpisy na Fundusz w okresie obrotowym	5,4	4,9

16. 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 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Liczba wyemitowanych akcji zwykłych (szt.)	7 775 273	7 775 273
Akcje własne (szt.)	103 829	147 137
Liczba akcji po korekcie rozwodnienia (szt.)	7 671 444	7 628 136
Zysk/(Strata) netto	(9,7)	111,2
Podstawowy zysk/(strata) na akcję (PLN)	(1,26)	14,58
Rozwodniony zysk/(strata) na akcję (PLN)	(1,26)	14,58
Ilość teoretyczna przyznaných akcji (szt.)	-	42 605
Cena teoretyczna akcji na koniec okresu	-	134,4
Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-31.12.)	83,7	146,8
Ilość po średniej cenie rynkowej (szt.)	-	290
Cena akcji na koniec okresu	75,8	113,0

17. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie podjęła decyzji o podziale wyniku za rok 2022. 15 lipca 2022 roku Amica S.A. wypłaciła dywidendę za 2021 rok w kwocie 3,5 PLN na jedną akcję. Wartość wypłaconej dywidendy na jedną akcję, za rok 2020 w roku 2021 to 6,0 PLN.



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

18. Rzeczowe aktywa trwałe

Stan na 31 grudnia 2022	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	303,9	341,0	22,8	160,5	13,8	28,1	875,4
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	–	(87,2)	(207,8)	(15,0)	(110,4)	–	–	(420,4)
Wartość bilansowa netto	5,3	216,7	133,2	7,8	50,1	13,8	28,1	455,0

Stan na 31 grudnia 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)
Wartość bilansowa netto	5,3	196,4	131,6	8,6	52,7	7,0	32,9	434,5

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2022	5,3	196,4	131,6	8,6	52,7	7,0	32,9	434,5
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	28,8	20,1	0,6	9,0	6,8	–	65,3
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja(-) przyjęcie na środki trwałe)	–	(1,1)	(5,4)	(3,7)	(0,7)	–	(4,8)	(15,7)
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(8,5)	(16,8)	(1,5)	(11,6)	–	–	(38,4)
Odpisy umorzeniowe dotyczące likwidowanych bądź sprzedawanych składników	–	0,6	3,7	3,7	0,7	–	–	8,7
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	–	0,5	–	0,1	–	–	–	0,6
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2022	5,3	216,7	133,2	7,8	50,1	13,8	28,1	455,0

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Zaliczki na środki trwałe w trakcie wytwarzania	Środki trwałe razem
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2021	5,3	185,6	125,5	6,8	54,5	3,1	9,8	390,6
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)
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2021	5,3	196,4	131,6	8,6	52,7	7,0	32,9	434,5

Środki trwałe o wartości bilansowej **55,7 mln PLN** (na dzień 31 grudnia 2021 roku: **60,8 mln PLN**) objęte są zastawem rejestrowym w celu zabezpieczenia kredytów bankowych Grupy (nota 30).

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa Kapitałowa w związku z zawartymi umowami zobowiązała się ponieść nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w kwocie **14,8 mln PLN** (na 31 grudnia 2021 **16,3 mln PLN**). Kwoty te przeznaczone będą na rozbudowę infrastruktury i modernizacji technologii fabryki kuchni.

19. 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 2022 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 2022 oraz w roku 2021

	Prawo do użytkowania						Razem	Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy ^[1]	Pozostałe		
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2022	6,4	23,9	21,1	9,6	20,9	2,3	84,2	75,3
Zawarcie nowych umów	–	0,7	7,5	6,4	–	1,1	15,7	15,7
Zmiany i modyfikacje	–	(0,1)	–	(0,4)	(0,1)	–	(0,6)	(0,3)
Amortyzacja	(0,1)	(6,1)	(9,6)	(5,7)	(1,6)	(0,6)	(23,7)	–
Płatności z tytułu leasingu	–	–	–	–	–	–	–	(27,8)
Naliczone odsetki	–	–	–	–	–	–	–	2,9
Różnice kursowe	–	0,3	(0,1)	(0,2)	0,1	–	0,1	0,4
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2022	6,3	18,7	18,9	9,7	19,3	2,8	75,7	66,2

	Prawo do użytkowania						Razem	Zobowiązania z tytułu leasingu
	Gruntów	Nieruchomości	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Znak towarowy	Pozostałe		
Wartość bilansowa netto na dzień 1 stycznia 2021	6,5	27,9	11,2	8,6	22,6	1,6	78,4	69,6
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
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2021	6,4	23,9	21,1	9,6	20,9	2,3	84,2	75,3

Poniżej przedstawiono harmonogram spłat zobowiązań z tytułu leasingu na dzień 31 grudnia 2022 rok oraz okres porównywalny:

Wiekowanie zobowiązań leasingowych	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
do 12 miesięcy	27,7	25,6
od 1 do 5 lat	31,1	40,9
powyżej 5 lat	7,4	8,8
Razem	66,2	75,3

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 2022;
- koszty leasingów niskocennych – 0,3 mln PLN na dzień 31 grudnia 2022;
- koszty leasingów krótkoterminowych – 1,7 mln PLN na dzień 31 grudnia 2021.

[1] prawo do użytkowania wynika z umowy licencyjnej upoważniającej Spółkę Amica S.A. do korzystania ze znaku towarowego „Fagor”. Szczegóły dotyczące zawarcia umowy zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2019 rok.

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 2022	31 grudnia 2021
Przychody z czynszów dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	5,2	3,8
Bezpośrednie koszty operacyjne dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	5,3	4,1

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

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Płatne w okresie do 1 roku	6,3	5,2
Płatne w okresie od 1 roku do 5 lat	15,3	3,5
Płatne powyżej 5 lat	6,5	1,9
Razem	28,1	10,6

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 21 niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

20. Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży

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

Wartość aktywów trwałych zakwalifikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży na dzień 31 grudnia 2022 wyniosła **10,1 mln PLN**.

W dniu 28 lutego 2023 roku Spółka Marcelin Management sp. z o.o. zbyła udziały w spółce Nowe Centrum sp. z o.o.. Szczegóły dot. transakcji zostały przedstawione w nocie 42 „Zdarzenia po dniu bilansowym”.

21. Nieruchomości inwestycyjne

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

Zmiana wartości bilansowej w okresie sprawozdawczym przedstawia się następująco:

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Wartość brutto	45,5	58,4
odpis aktualizujący	(21,5)	(21,5)
umorzenie	(10,6)	(11,9)
Bilans otwarcia na dzień 1 stycznia	13,4	25,0
Zmiany stanu:		
– aktywowane nakłady	0,2	–
– przeklasyfikowanie do aktywów dostępnych do sprzedaży	–	(10,1)
– pozostałe – amortyzacja	(1,3)	(1,5)
Bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia	12,3	13,4

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 2022 r.

[w mln zł]

22. Wartości niematerialne

Stan na 31 grudnia 2022	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	109,4	20,7	28,0	24,2	11,4	12,0	11,3	217,0
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	(17,0)	(14,9)	(12,6)	(19,1)	(11,1)	–	–	(74,7)
Wartość bilansowa netto	92,4	5,8	15,4	5,1	0,3	12,0	11,3	142,3

Stan na 31 grudnia 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)
Wartość bilansowa netto	94,0	7,1	10,5	5,2	0,3	10,0	0,6	127,7

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022	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 netto na dzień 1 stycznia 2022	94,0	7,1	10,5	5,2	0,3	10,0	0,6	127,7
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	–	0,5	7,0	1,9	0,1	2,0	10,7	22,2
Amortyzacja zgodna z planem amortyzacji(-)	–	(1,8)	(2,3)	(2,0)	(0,1)	–	–	(6,2)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	(1,6)	–	0,2	–	–	–	–	(1,4)
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2022	92,4	5,8	15,4	5,1	0,3	12,0	11,3	142,3

Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 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 netto na dzień 1 stycznia 2021	89,9	5,4	4,7	7,1	1,0	7,4	–	115,5
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
Wartość bilansowa netto na dzień 31 grudnia 2021	94,0	7,1	10,5	5,2	0,3	10,0	0,6	127,7

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 2022 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 2022 oraz 31 grudnia 2021 przedstawiała się następująco:

	Sideme S.A.	The CDA Group	Gram Domestic A/S	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2022	24,0	61,9	8,1	94,0
Zmiany dotyczące różnic kursowych	0,3	(2,1)	0,2	(1,6)
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2022	24,3	59,8	8,3	92,4

	Sideme S.A.	The CDA Group	Gram Domestic A/S	Razem
Wartość brutto na dzień 1 stycznia 2021	23,8	58,0	8,1	89,9
Zmiany dotyczące różnic kursowych	0,2	3,9	–	4,1
Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2021	24,0	61,9	8,1	94,0

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
Odpis na utratę wartości	brak	brak	brak
Wartość księgowa (mln PLN)	24,3	59,8	8,3
Stopa dyskontowa	10,12%	9,80%	7,35%
Tempo wzrostu po okresie prognozy	2%	1%	1%
Stopa opłaty licencyjnej	3,74%–4,48%	n/d	n/d

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 – odzwierciedlają 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 opłaty licencyjnej – bazuje na podstawie porównań sektorowych z uwzględnieniem branżowej siły marki,
- stopa wzrostu – bazuje na 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.

	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 2022	31 grudnia 2021
Gram Domestic A/S	8,3	8,2
Amica International GmbH	12,2	12,0
THE CDA Group Ltd.	19,0	19,7
Amica Handel i Marketing Sp. z o.o.	0,1	0,1
Marcelin Management Sp. z o.o.	4,2	4,2
Razem wartość bilansowa	43,8	44,2

W okresie zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku oraz dnia 31 grudnia 2021 roku wystąpiły następujące zmiany wartości firmy:

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Wartość firmy na początek okresu	44,2	43,0
Różnice kursowe z przeliczenia	(0,4)	1,2
Razem wartość bilansowa na koniec okresu	43,8	44,2

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.
Odpis na utratę wartości	brak	brak	brak	brak
Wartość księgową (mln PLN)	8,3	12,2	19,0	4,2
Stopa dyskontowa	7,35%	7,40%	9,80%	10,11%
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.



23. Pozostałe aktywa niefinansowe

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Należności budżetowe	34,5	47,4
Zaliczki na zapasy	2,2	2,6
Rozliczenia międzyokresowe	13,7	14,8
Razem	50,4	64,8
– krótkoterminowe	50,4	64,8



24. Świadczenia pracownicze

24.1. Świadczenia emerytalne oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

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 dokonanej 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 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Bilans otwarcia na 1 stycznia	11,4	13,3
Koszty bieżącego i przyszłego zatrudnienia	(1,0)	–
Zyski i straty aktuarialne	(3,9)	(1,9)
Bilans zamknięcia na 31 grudnia	6,5	11,4

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

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Stopa dyskontowa (%)	2,0% – 6,87%	0,90% – 3,41%
Przewidywany wskaźnik inflacji (%)	2,0% – 13,2%	2,0% – 5,2%
Przewidywana stopa wzrostu wynagrodzeń (%)	0,0% – 4,5%	0,0% – 5,0%

Analiza wrażliwości

Zmiana przyjętej stopy dyskontowej o jeden punkt procentowy:

	Wzrost o 1 p.p.	Spadek o 1 p.p.
31 grudnia 2022		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(0,8)	0,5
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(0,8)	0,5
31 grudnia 2021		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	(1,2)	1,3
Wpływ na zobowiązanie z tytułu określonych świadczeń	(1,2)	1,3

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

	Wzrost o 10 p.p.	Spadek o 10 p.p.
31 grudnia 2022		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	0,5	(0,5)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	0,5	(0,5)
31 grudnia 2021		
Wpływ na łączne koszty bieżącego zatrudnienia i koszty odsetek	0,7	(0,7)
Wpływ na zobowiązania z tytułu określonych świadczeń	0,7	(0,7)

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

25. Zapasy

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

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Materiały:		
Według ceny nabycia	84,1	80,4
Według wartości netto możliwej do uzyskania	81,9	78,9
Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia)	14,7	9,5
Produkty gotowe:		
Według kosztu wytworzenia	128,8	124,6
Według wartości netto możliwej do uzyskania	125,3	123,2
Towary:		
Według ceny nabycia	425,9	594,1
Według wartości netto możliwej do uzyskania	412,0	580,7
Części zamienne	19,6	19,3
Razem wartość zapasów	653,5	811,6

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **19,6 mln PLN** (w 2021 roku **16,3 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 2022 ujęto w wyniku kwotę **3,3 mln PLN** jako koszt (w 2021 roku: **3,0 mln PLN** jako koszt).

Na dzień 31 grudnia 2022 roku zabezpieczenie zobowiązań finansowych Grupy stanowiły zapasy o wartości **125,4 mln PLN** (w 2021 roku: **153,2 mln PLN**).

26. 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 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Należności z tytułu dostaw i usług	492,2	722,7
Pozostałe należności od osób trzecich	1,7	2,9
Należności razem (netto)	493,9	725,6
Odpis aktualizujący należności	16,3	14,6
Należności brutto	510,2	740,2

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie nr 34.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 50-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 **355,7 mln PLN** należności oddanych do faktoringu (na dzień 31 grudnia 2021: **241,1 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 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Odpis aktualizujący na dzień 1 stycznia	14,6	14,9
Zwiększenie	4,9	6,9
Wykorzystanie	(0,1)	–
Rozwiązanie	(3,0)	(7,4)
Pozostałe	(0,1)	0,2
Odpis aktualizujący na dzień 31 grudnia	16,3	14,6

Na dzień 31 grudnia 2022 Grupa dokonała odpisu aktualizującego należności w kwocie **16,3 mln PLN**, w tym wartość wynikająca z indywidualnego podejścia Grupy do oceny utraty wartości należności w kwocie **9,1 mln PLN** oraz wartość wynikająca z podejścia wskaźnikowego, zgodnego z modelem opisanym powyżej w kwocie **7,2 mln PLN**.

Grupa na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz spływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokona aktualizacji przyjętych szacunków do kalkulacji ECL na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2022 roku.

Szczegóły dotyczące zastosowanych odpisów do tabeli powyżej znajdują się w nocie 37.3 ryzyko kredytowe.

27. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Grupa dysponowała niewykorzystanymi przyznanymi środkami kredytowymi w wysokości **274,0 mln PLN** (31 grudnia 2021 roku: **166,9 mln PLN**).

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

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Środki pieniężne w banku i w kasie	112,6	50,2
Lokaty krótkoterminowe	37,8	2,0
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	16,0	7,7
Razem	166,4	59,9

28. Kapitał podstawowy

28.1. Kapitał podstawowy

Kapitał akcyjny / udziałowy	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
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 ^[1]	5 057 595	5 057 595
Razem	7 775 273	7 775 273

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

28.1.1. Wartość nominalna akcji

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

	Ilość	Wartość
Akcje własne		
Na dzień 1 stycznia 2022	147 137	17,7
Wydanie akcji własnych	(43 308)	(5,2)
Na dzień 31 grudnia 2022	103 829	12,5
Na dzień 1 stycznia 2021	201 983	24,2
Wydanie akcji własnych	(54 846)	(6,5)
Na dzień 31 grudnia 2021	147 137	17,7

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

28.1.2. Prawa akcjonariuszy

Uprzywilejowanie części akcji imiennych serii A polega na przyznaniu jednej akcji 2 (dwóch) głosów na WZA. Pozostałe akcje serii A i B są akcjami zwykłymi na okaziciela.

29. Pozostałe rodzaje kapitałów

29.1. 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
Na dzień 1 stycznia 2022	971,3	(17,6)	24,2	(0,9)	30,0	5,7	1 012,7
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	(9,1)	2,9	–	–	(6,2)
Całkowite dochody razem	–	–	(9,1)	2,9	–	–	(6,2)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy	64,9	–	–	–	–	–	64,9
Wydanie akcji własnych	–	5,2	–	–	–	–	5,2
Wycena programu motywacyjnego	–	–	–	–	–	(5,8)	(5,8)
Na dzień 31 grudnia 2022	1 036,2	(12,4)	15,1	2,0	30,0	(0,1)	1 070,8

	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kapitał z aktualizacji wyceny programu określonych świadczeń	Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny	Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego	Razem
Na dzień 1 stycznia 2021	889,1	(24,2)	18,8	(1,3)	30,0	17,1	929,5
Pozostałe całkowite dochody netto	–	–	5,4	0,4	–	–	5,8
Całkowite dochody razem	–	–	5,4	0,4	–	–	5,8
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)
Na dzień 31 grudnia 2021	971,3	(17,6)	24,2	(0,9)	30,0	5,7	1 012,7

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.

29.2. 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 2022 roku nie istnieją inne ograniczenia dotyczące wypłaty dywidendy.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

29.3. 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 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Na początek okresu	2,2	2,5
Dochody całkowite za okres	(1,8)	(0,3)
Na koniec okresu	0,4	2,2

Poniżej zaprezentowane zostały skrócone dane finansowe spółki Sideme S.A. na 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku:

SIDEME S.A.	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Aktywa trwałe	45,7	42,7
Aktywa obrotowe	139,6	208,7
Zobowiązania i rezerwy	180,5	210,1
Razem aktywa netto	4,8	41,3
Przychody z umów z klientami	329,8	345,3
Strata netto	(31,5)	(9,8)
Strata przypadająca na udziały niekontrolujące	(1,6)	(0,5)

30. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Krótkoterminowe	90,7	178,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	27,7	26,0
Kredyty i pożyczki	57,5	136,6
Obligacje	5,5	16,2
Długoterminowe	130,6	156,3
Zobowiązania z tytułu leasingu	38,5	49,3
Kredyty i pożyczki	27,1	36,7
Obligacje	65,0	70,3

Na każdy okres sprawozdawczy, w tym na dzień 31 grudnia 2022 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 renegecowała 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 2022 oraz 2021:

Uzgodnienie stanu kredytów bankowych i obligacji	31 grudnia 2022		31 grudnia 2021	
	Kredyty bankowe	Obligacje	Kredyty bankowe	Obligacje
Saldo na początek okresu	173,3	86,5	81,4	51,9
Splata	(95,2)	(15,9)	(21,9)	(15,9)
Zaciągnięcie	4,5	–	113,0	50,0
Odsetki naliczone	9,5	5,1	4,3	1,3
Odsetki zapłacone	(9,4)	(5,2)	(4,0)	(0,8)
Różnice kursowe	1,9	–	0,5	–
Saldo na koniec okresu	84,6	70,5	173,3	86,5

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 2022 oraz za okres porównywalny były ustanowione na poniższym majątku Grupy.

Cesja wierzytelności	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Zastaw na środkach trwałych	55,7	60,8
Cesja wierzytelności	2,5	5,9
Przewłaszczenie majątku obrotowego	125,4	153,2
Razem zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy	183,6	219,9

Grupa w bieżącym okresie sprawozdawczym posiadała następujące kredyty

Waluta	rodzaj kredytu	oprocentowanie	Terminy spłaty kredytów	kwota kredytu na dzień 31 grudnia 2022	kwota kredytu na dzień 31 grudnia 2021
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	2023	3,3	23,3
PLN	kredyt inwestycyjny	WIBOR 3 M + MARŻA BANKU	2024	0,7	1,2
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	2023	–	1,8
EUR	kredyt obrotowy	STAŁE OPROCENTOWANIE	2026	27,0	32,2
EUR	kredyt obrotowy	STAŁE OPROCENTOWANIE	2023	9,2	–
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	2023	22,7	64,8
RUB	kredyt obrotowy	EURIBOR 3M + MARŻA BANKU	2022	–	14,2
GBP	kredyt obrotowy	SONIA rate + MARŻA BANKU	2023	10,6	11,6
GBP	kredyt obrotowy	BoE rate + MARŻA BANKU	2023	8,6	20,4
GBP	kredyt obrotowy	STAŁE OPROCENTOWANIE	2023	2,5	–
EUR	kredyt obrotowy	STAŁE OPROCENTOWANIE	2022	–	2,5
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 0/N + MARŻA BANKU	2022	–	0,7
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	2022	–	0,5
PLN	kredyt obrotowy	WIBOR 1M + MARŻA BANKU	2026	–	0,1
			Suma	84,6	173,3

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

31. Rezerwy

31.1. Zmiany stanu rezerw

Rezerwy krótkoterminowe	Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku				Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe	Inne rezerwy
Stan na początek okresu	42,6	29,9	0,8	9,5	38,8	31,6	0,6	15,6
Zwiększenie rezerw	42,0	23,3	3,3	2,2	74,3	36,9	3,4	2,8
Rozwiązanie rezerw	(1,3)	(10,2)	(0,1)	(8,6)	(9,4)	(11,1)	(3,1)	(7,5)
Wykorzystanie rezerw	(41,6)	(23,7)	(3,1)	(1,1)	(62,1)	(27,5)	(0,3)	(2,0)
Pozostałe zmiany	0,4	0,1	–	0,7	1,0	–	0,2	0,6
Stan na koniec okresu	42,1	19,4	0,9	2,7	42,6	29,9	0,8	9,5

Rezerwy długoterminowe	Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku				Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku			
	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe	Inne rezerwy	Rezerwy na naprawy gwarancyjne	Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy	Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe	Inne rezerwy
Stan na początek okresu	14,1	–	10,6	0,3	10,7	–	12,6	0,3
Zwiększenie rezerw	4,6	–	0,7	–	7,9	–	–	–
Rozwiązanie rezerw	(1,4)	–	–	–	(1,1)	–	–	–
Wykorzystanie rezerw	–	–	(5,8)	–	(3,6)	–	(1,9)	–
Pozostałe zmiany	0,2	–	0,1	–	0,2	–	(0,1)	–
Stan na koniec okresu	17,5	–	5,6	0,3	14,1	–	10,6	0,3

31.2. Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Grupa tworzy rezerwę na koszty przewidywanych napraw gwarancyjnych zgodnie z przysługującym klientom okresem gwarancji. Na podstawie historycznych danych przewiduje się, że większość tych kosztów (około 60%-70%) zostanie poniesiona w pierwszym roku ochrony gwarancyjnej, a ich pozostała część w 2 roku.

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

31.3. 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.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
[w mln zł]

32. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
Wobec jednostek powiązanych	1,8	0,7
Wobec jednostek pozostałych	642,6	774,6
	644,4	775,3
Pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	13,3	12,2
Zobowiązania z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	48,0	56,4
Inne zobowiązania	1,6	1,1
	62,9	69,7
Razem	707,3	845,0

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach 50 dniowych;
- pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane, ze średnim 1 miesięcznym terminem płatności.

Warunki dotyczące transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione zostały w nocie 34.

32.1. Pozostałe zobowiązania niefinansowe

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Zobowiązania z tytułu cel	–	0,2
Podatek VAT	26,3	40,1
Podatek dochodowy od osób fizycznych	4,1	3,7
Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	16,9	11,5
Zobowiązania z tytułu innych podatków i świadczeń	0,7	0,9
Razem	48,0	56,4
– krótkoterminowe	48,0	56,4

32.2. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu:		
Dotacji rządowych	14,5	6,7
Razem	14,5	6,7
– krótkoterminowe	0,4	1,2
– długoterminowe	14,1	5,5

W latach 2022 i 2021 Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBR) przyznało Spółce dominującej dofinansowanie w ramach dwóch projektów badawczo-rozwojowych:

- „Opracowanie innowacyjnej technologii wytwarzania komponentów elektronicznych dedykowanych branży AGD”, którego celem jest opracowanie innowacji procesowej w postaci znacząco ulepszonej technologii wytwarzania komponentów elektronicznych wykorzystywanych do produkcji urządzeń AGD (w szczególności do produkcji płyt grzewczych, piekarników, kuchenek i okapów, stanowiących główną kategorię sprzętu AGD w wolumenie sprzedaży Spółki);
- „Opracowanie nowatorskiej, wysoce efektywnej technologii znakowania dekoracyjnego szyb szklanych i ceramicznych stanowiących komponenty płyt grzejnych, w oparciu o druk cyfrowy”, którego celem jest opracowanie innowacji procesowej pod postacią nowej technologii nadruku elementów dekoracyjnych na szklanych i ceramicznych formatkach (szybach), stanowiących komponenty płyt grzejnych. W ramach innowacji planowane jest opracowanie autorskiej technologii opartej o druk cyfrowy, dotychczas niewykorzystywany w celu prowadzenia zadruku na elementach AGD. Celem zapewnienia zakładanej efektywności, elastyczności i wydajności procesu planowane jest również opracowanie nowatorskich rozwiązań konstrukcyjnych i techniczno-technologicznych, jak i wytworzenie autorskiego systemu kontroli jakości wyrobów i systemu automatycznej obsługi procesu.

Kwota otrzymanych grantów wynosiła odpowiednio **2,4 mln PLN** oraz **4,9 mln PLN**. Udział dofinansowania NCBIR to 40% dla kosztów kwalifikowanych bezpośrednich oraz koszty pośrednie do wysokości limitu 10% kosztów kwalifikowanych bezpośrednich (25% od podstawy 40% kosztów kwalifikowanych bezpośrednich).

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 Przywzięziennych 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 2021: **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.



33. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy nie ma toczących się kontroli i postępowań podatkowych. W ocenie Zarządu Grupa nie posiada istotnych zobowiązań warunkowych.

Sprawy sądowe

Na dzień bilansowy, nie występowały istotne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Jednostki dominującej lub jednostek od niej zależnych.

34. 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 41.

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania (w 2021 roku również nie miały miejsca wspomniane transakcje).

Wszystkie jednostki objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na dzień 31 grudnia 2022 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.

Łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy

Nazwa podmiotu powiązanego	Przychody z działalności podstawowej		Koszty działalności podstawowej	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Holding Wronki Sp. z o.o.	0,1	0,1	6,7	5,1
KKS LECH Poznań	13,4	7,7	1,4	3,3
Fundacja Amicis	0,1	0,1	–	–
Razem	13,6	7,9	8,1	8,4

Nazwa podmiotu powiązanego	Należności handlowe		Zobowiązania handlowe	
	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Holding Wronki Sp. z o.o.	–	–	1,3	0,6
KKS LECH Poznań	1,5	2,5	0,5	0,1
Razem	1,5	2,5	1,8	0,7

34.1. Jednostka dominująca całej Grupy

W roku finansowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Spółkami z Grupy, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania.

34.2. Podmiot o znaczącym wpływie na Grupę

Nie zdefiniowano podmiotu o znaczącym wpływie na Grupę.

34.3. 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 rynkowych.

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.

35. Wynagrodzenie wyższej kadry kierowniczej Grupy

35.1. Wynagrodzenie wypłacone członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Zarząd jednostki dominującej pełniący funkcję na dzień bilansowy		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	6,0	7,5
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,4	–
Suma	6,4	7,5
Rada Nadzorcza jednostki dominującej		
Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji	1,9	1,9
Suma	1,9	1,9

35.2. 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 30,0 mln 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.

Warunki programu motywacyjnego	
Liczba osób Uprawnionych	
Pierwszy Program motywacyjny	6 osób
Drugi Program motywacyjny	7 osób ^[1]
Okres obowiązywania	
Pierwszy Program motywacyjny	od 01.01.2019 do 20.05.2019
Drugi Program motywacyjny	od 21.05.2019 do 20.05.2023
Warunek uruchomienia puli uprawnień	
Pierwszy Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 60 mln PLN
Drugi Program motywacyjny	min. próg skonsolidowanego zysku brutto 100 mln PLN
Znaczące parametry w modelu wyceny:	Wartości parametru
Model wyceny akcji	Symulacja Monte Carlo
Ilość przyznanych akcji	250 000
Stopa dywidendy na 2022 rok (%)	4,53%
Zmienność cen akcji na dzień 31 grudnia 2022 (%)	18,70%
Stopa procentowa wolna od ryzyka (%)	6,85%

[1] Z dniem 06.06.2022r. Pan Błażej Sroka przestał pełnić funkcję Członka Zarządu ds. Zarządzania Towarami i Logistyki w Amica S.A., w związku z czym przy sporządzeniu Listy Uprawnionych za rok 2022 pan Błażej Sroka otrzyma uprawnienie do nabycia 5/12 puli akcji.

Dzień wyceny

Wartość godziwa uprawnień za 12 miesięcy roku 2022 została skalkulowana na podstawie nowoczesnych metod numerycznych, opartych o model Monte Carlo. Zgodnie z MSSF 2 rezerwa na program motywacyjny na dzień 31 grudnia 2022 roku została rozwiązana (na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość rezerwy wyniosła **5,7 mln PLN**).

Realizacja programu

W dniu 13 lipca 2022 roku Rada Nadzorcza dokonała pozytywnej weryfikacji spełnienia warunków Uprawnień i zatwierdziła listę imienną pracowników, którzy byli objęci programem motywacyjnym i otrzymali akcje za rok obrotowy 2021. W wyniku realizacji programu motywacyjnego osobom uprawnionym przyznano 43 308 sztuk akcji z puli akcji własnych. W związku z tym liczba akcji własnych uległa zmniejszeniu i na koniec 2022 roku wyniosła 103 829 sztuk akcji.

Tytuł	Liczba akcji
liczba akcji własnych na 1 stycznia 2022	147 137
liczba akcji wydanych kluczowym pracownikom Spółki	43 308
liczba akcji własnych na 31 grudnia 2022	103 829

36. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Grupy wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 i 31 grudnia 2021 w podziale na rodzaje usług:

Rodzaj usługi	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	1,7	1,5
Przegląd sprawozdań finansowych	0,4	0,2
Pozostałe usługi	0,2	0,2
Razem	2,3	1,9

37. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, obligacje, umowy leasingu, faktoring zobowiązań, 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 2022 r.

[w mln zł]

37.1. 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 2022 roku Grupa zabezpieczyła około 13% wszystkich zobowiązań, których koszt oparty jest na zmiennej stopie procentowych (w tym około 19% zaciągniętych przez Grupę zobowiązań kredytowych i innych instrumentów dłużnych).

Wrażliwość zysku (straty) brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych

	31 grudnia 2022				31 grudnia 2021			
	3,00%		-3,00%		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	(1,1)	–	1,1	–	(0,6)	–	0,6	–
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	0,5	–	(0,5)	–	0,3	–	(0,3)	–
Faktoring należności	9,9	–	(9,9)	–	2,4	–	(2,4)	–
Kredyty bankowe	2,5	–	(2,5)	–	1,7	–	(1,7)	–
Obligacje	2,1	–	(2,1)	–	0,9	–	(0,9)	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	2,0	–	(2,0)	–	0,8	–	(0,8)	–
Pochodne instrumentu finansowe	–	(0,9)	–	0,9	–	(0,7)	–	0,7
Wpływ na wynik finansowy	15,9	–	(15,9)	–	5,5	–	(5,5)	–
Wpływ na pozostałe całkowite dochody	–	(0,9)	–	0,9	–	(0,7)	–	0,7

Na dzień 31 grudnia 2022 roku zysk brutto Grupy byłby o **15,9 mln PLN** niższy w przypadku gdyby stopy procentowe były wyższe o 300 punktów bazowych, przy założeniu wszystkich pozostałych parametrów bez zmian. Natomiast przy spadku stóp procentowych o 100 punktów bazowych wynik Grupy byłby wyższy o **15,9 mln PLN**.

37.2. 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 2022 roku Grupa zabezpieczyła ok. 65% ekspozycji przepływów pieniężnych netto wynikającej z transakcji sprzedaży denominowanych w walutach obcych oraz ok. 42% 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:

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

σ jest zannualizowanym odchyleniem standardowym (logarytmicznej) stopy zwrotu z fixingów NBP dla danej pary walutowej. Anualizacja zmienności jednodniowej do rocznej dokonywana jest wzorem (pierwiastek kwadratowy z faktycznej liczby publikacji danych w okresie):

$$\hat{\sigma} = \sqrt{252} \sigma_{1d}.$$



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.

[w mln zł]

Struktura walutowa wybranych instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2022 roku

Wartość narażona na ryzyko w przeliczeniu na PLN	Razem	EUR	CNY	USD	Inne
<i>fixing NBP</i>	–	4,6899	0,6348	4,4018	–
<i>historyczna zmienność</i>	–	8,2%	13,5%	15,4%	–
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	99,2	90,3	0,4	0,4	8,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24,4	11,6	8,1	0,1	4,6
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	222,1	(277,3)	518,8	119,1	(138,5)
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	25,6	25,6	–	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	299,4	113,9	158,9	21,0	5,6
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	15,4	15,4	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	11,8	11,3	–	–	0,5
Ekspozycja netto	(6,5)	(341,6)	368,4	98,6	(131,9)

Analiza wrażliwości zakłada wzrost lub spadek poszczególnych kursów o średnią wartość ustalona 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 grudnia 2022 roku

	fixing NBP	historyczna zmienność
EUR/PLN	4,6899	8,2%
CNY/PLN	0,6348	13,5%
USD/PLN	4,4018	15,4%

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz wpływ na wynik finansowy oraz pozostałe całkowite dochody

	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
<i>Zmienność kursu</i>			8,2%	–8,2%	13,5%	-13,5%	15,4%	-15,4%
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	7,6	(7,6)	7,4	(7,4)	0,1	(0,1)	0,1	(0,1)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2,0	(2,0)	0,9	(0,9)	1,1	(1,1)	–	–
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	65,8	(65,8)	(22,6)	22,6	70,1	(70,1)	18,3	(18,3)
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	(2,1)	2,1	(2,1)	2,1	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	(34,0)	34,0	(9,3)	9,3	(21,5)	21,5	(3,2)	3,2
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	(1,3)	1,3	(1,3)	1,3	–	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	(0,9)	0,9	(0,9)	0,9	–	–	–	–
Wpływ netto w przypadku zmian kursu	37,1	(37,1)	(27,9)	27,9	49,8	(49,8)	15,2	(15,2)

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.

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 2022 r.

[w mln zł]

Struktura walutowa wybranych instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2021 roku

Wartość narażona na ryzyko w przeliczeniu na PLN	Razem	EUR	CNY	USD	Inne
<i>fixing NBP</i>	–	4,5994	0,6390	4,0600	–
<i>historyczna zmienność</i>	–	5,7%	7,6%	8,4%	–
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	173,6	169,6	0,8	1,1	2,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25,6	12,0	7,5	3,7	2,4
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1,6	–	–	–	1,6
Pochodne instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	34,8	(3,8)	36,2	3,1	(0,7)
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0,7	0,1	0,5	0,1	–
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	403,7	138,8	248,6	14,8	1,5
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	18,1	18,1	–	–	–
Zobowiązania z tytułu leasingu	15,3	15,2	–	–	0,1
Ekspozycja netto	(202,2)	5,6	(204,6)	(7,0)	3,8

Analiza wrażliwości zakłada wzrost lub spadek poszczególnych kursów o średnią wartość ustalona 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 grudnia 2021 roku

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

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

	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
<i>Zmienność kursu</i>	–	–	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	(17,8)	17,8	(47,4)	47,4	23,8	(23,8)	5,8	(5,8)
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	–	–	–	–
Wpływ netto w przypadku zmian kursu	(36,4)	36,4	(47,0)	47,0	5,6	(5,6)	5,0	(5,0)

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.



37.3. 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 powiązanim 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 przenoszona 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 2022 r. wartość należności oddanych do faktoringu wyniosła **355,7 mln PLN** (na 31 grudnia 2021 wartość ta wyniosła **241,1 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 2022 r.

[w mln zł]

Wartości brutto poszczególnych grup oraz wysokość odpisów na 31 grudnia 2022 roku

Na 31 grudnia 2022	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	
Odpis liczony macierzą									
Lokalizacja: Polska									
Wskaźnik zastosowany do odpisu ^[1]	0,38%	0,97%	5,50%	9,30%	9,09%	18,75%	63,16%	22,31%	
Wartość brutto należności	36,9	2,6	0,1	–	–	–	–	0,1	39,7
Odpis aktualizujący	0,1	–	–	–	–	–	–	–	0,1
Lokalizacja: Zagranica									
Wskaźnik zastosowany do odpisu ^[1]	0,73%	0,79%	10,09%	21,81%	25,17%	20,87%	41,15%	47,02%	
Wartość brutto	56,3	90,9	6,2	2,3	2,0	0,4	1,0	8,3	167,4
Odpis aktualizujący	0,4	0,7	0,6	0,5	0,5	0,1	0,4	3,9	7,1
Razem odpisy	0,5	0,7	0,6	0,5	0,5	0,1	0,4	3,9	7,2
Odpis liczony indywidualnie									
Lokalizacja: Polska	–	–	–	–	–	–	–	4,5	4,5
Lokalizacja: Zagranica	–	0,3	0,3	–	–	–	–	4,0	4,6
Razem odpisy podejście indywidualne	–	0,3	0,3	–	–	–	–	8,5	9,1
Razem odpisy	0,5	1,0	0,9	0,5	0,5	0,1	0,4	12,4	16,3

[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 na 31 grudnia 2021 roku

Na 31 grudnia 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	
Odpis liczony macierzą									
Lokalizacja: Polska									
Wskaźnik zastosowany do odpisu ^[1]	0,51%	0,98%	5,45%	8,00%	10,00%	11,11%	20,00%	15,15%	
Wartość brutto należności	34,0	1,1	0,1	–	–	–	–	0,1	35,3
Odpis aktualizujący	0,2	–	–	–	–	–	–	–	0,2
Lokalizacja: Zagranica									
Wskaźnik zastosowany do odpisu ^[1]	0,61%	6,39%	6,46%	12,35%	26,49%	4,28%	42,05%	92,59%	
Wartość brutto	75,4	15,0	15,4	3,2	2,0	0,7	0,9	2,7	115,3
Odpis aktualizujący	0,5	1,0	1,0	0,5	0,5	–	0,4	2,5	6,4
Razem odpisy	0,7	1,0	1,0	0,5	0,5	–	0,4	2,5	6,6
Odpis liczony indywidualnie									
Lokalizacja: Polska	–	–	–	–	–	–	–	4,6	4,6
Lokalizacja: Zagranica	0,3	–	0,1	0,2	–	–	–	2,8	3,4
Razem odpisy podejście indywidualne	0,3	–	0,1	0,2	–	–	–	7,4	8,0
Razem odpisy	1,0	1,0	1,1	0,7	0,5	–	0,4	9,9	14,6

[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 28%. 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 26.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 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	2,2	(1,3)

Ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi

Grupa kapitałowa trzyma środki pieniężne w renomowanych bankach o wysokim ratingu przyznanym przez agencje ratingowe.. W ocenie Grupy, ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi jest nieistotne.

rating	wartość środków pieniężnych na 31 grudnia 2022
A+	15,4
A	0,3
A-	31,2
BBB+	105,2
BBB	3,2
BBB-	8,0
BB	2,4
B	0,3
SUMA	166,0 ^[1]

[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.

37.4. 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 grudnia 2022	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	–	53,2	101,9	–	155,1	155,1
Zobowiązania z tytułu leasingu	9,7	18,1	36,7	10,6	75,1	66,2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	678,5	28,8	–	–	707,3	707,3
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	18,3	–	–	18,3	18,3
Pochodne instrumenty finansowe	7,6	9,8	–	–	17,4	17,4

31 grudnia 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	–	271,3	259,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	7,9	19,7	42,8	9,8	80,2	75,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	819,1	25,9	–	–	845,0	845,0
Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego	–	28,2	–	–	28,2	28,2
Pochodne instrumenty finansowe	3,2	10,4	6,2	–	19,8	19,8

38. 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 również korzystała z zabezpieczenia wartości aktywów netto poprzez transakcje CIRS. Na dzień 31 grudnia 2022 kontrakty CIRS zostały zrealizowane. 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 korzystała 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 stopie 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.

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 2022			31 grudnia 2021		
	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	6,1	-	6,1	7,3	-	7,3
Aktywa finansowe – krótkoterminowe	9,1	-	9,1	47,0	1,9	48,9
Zobowiązania finansowe – długoterminowe	-	-	-	6,2	-	6,2
Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe	17,4	-	17,4	13,3	0,3	13,6

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 2022 r.

[w mln zł]

Instrumenty pochodne zabezpieczające w ramach rachunkowości zabezpieczeń

31 grudnia 2022

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	1,7	do 1 roku	0,2	-
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów	2,7	do 2 lat	0,8	-
Kontrakt forward w walucie EUR	Zabezpieczenie zakupu towarów	54,7	do 3 lat	5,3	3,0
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	260,3	do 1 roku	-	6,2
Kontrakt forward w walucie CNY	Zabezpieczenie zakupu towarów	557,1	do 2 lat	4,4	0,6
Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie zakupu towarów, koszty frachtów morskich	23,9	do 1 roku	-	4,1
Kontrakt forward w walucie USD	Zabezpieczenie kosztu frachtów morskich	3,2	do 2 lat	1,0	-
Kontrakt forward w walucie GBP	Zabezpieczenie zakupu towarów	8,6	do 2 lat	0,8	0,2
Kontrakt forward w walucie CZK	Zabezpieczenie przychodów ze sprzedaży	477,9	do 2 lat	1,0	3,3
Kontrakt IRS	Zabezpieczenie kosztów odsetkowych w PLN	30,0	do 2 lat	1,7	-
			Razem	15,2	17,4

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	-
			Razem	54,3	19,5

W roku 2022 oraz 2021 Grupa zastosowała wskaźnik zabezpieczenia 1:1.

31 grudnia 2022

Kategoria instrumentu	Para walut (bazowa/zmienna)	Cena/przedział ceny realizacji instrumentu
Kontrakt forward	EUR/CZK	25,48771–26,7257
	EUR/CNY	7,1712–8,5208
	EUR/PLN	4,5201–5,429
	GBP/CNY	8,69536–9,0351
	GBP/PLN	5,148–5,6358
	CNY/PLN	0,63275–0,6913
	CZK/PLN	0,1743–0,2017
	USD/PLN	4,39–4,71

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 2022

Kategoria instrumentu	Średnia ważona stopa zabezpieczenia
IRS	1,97%

31 grudnia 2021

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

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 r.
[w mln zł]

Wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku w roku 2022 oraz w okresie porównywalnym

31 grudnia 2022

	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczonego ujęty w kapitale	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach po uwzględnieniu podatku odroczonego	Wycena instrumentu ujęta w wyniku finansowym
Kontrakt forward w walucie EUR	2,8	(0,5)	2,3	0,6
Kontrakt forward w walucie CNY	(0,8)	(0,2)	(1,0)	(1,2)
Kontrakt forward w walucie USD	(3,3)	0,5	(2,8)	(0,5)
Kontrakt forward w walucie GBP	0,4	(0,1)	0,3	0,2
Kontrakt forward w walucie CZK	(0,9)	0,2	(0,7)	(1,4)
Kontrakt IRS	1,6	(0,3)	1,3	–
Kontrakt CIRS	19,4	(3,7)	15,7	–
	19,2	(4,1)	15,1	(2,3)

31 grudnia 2021

	Wycena bilansowa instrumentu ujęta w kapitałach	Podatek odroczonego 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	–
	30,4	(6,2)	24,2	21,3

Na 31 grudnia 2022 roku nie było zawartych transakcji poza rachunkowością zabezpieczeń.

Instrumenty pochodne zabezpieczające poza rachunkowością zabezpieczeń za rok 2021

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	1 429,0	do 4 m-cy	1,4	–
			Razem	1,9	0,3



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 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 2022 roku została skompensowana:

- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty EUR
 - wartość nominalna zakup 9 mln EUR / sprzedaż 9 mln EUR, wartość godziwa odpowiednio 0,2 mln PLN / – 0,2 mln PLN
- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty CNY
 - wartość nominalna zakup 100 mln CNY / sprzedaż 100 mln CNY, wartość godziwa odpowiednio 5,7 mln PLN / – 5,7 mln PLN
- kontrakty forward na zakup/sprzedaż waluty GBP
 - wartość nominalna zakup 2,9 mln GBP / sprzedaż 2,9 mln GBP, wartość godziwa odpowiednio 1,5 mln PLN / – 1,5 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 2022 roku **(0,2) mln PLN** (2021 rok: **8,1 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 niepowiązаныmi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, przy czym jako dane wejściowe modelu w maksymalnym stopniu wykorzystywane są zmienne pochodzące z aktywnych rynków (kursy walutowe, stopy procentowe itd.).

Techniki stosowane do wyceny instrumentów finansowych obejmują:

- w przypadku 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

Klasy instrumentów finansowych	31 grudnia 2022 poziom 2	31 grudnia 2021 poziom 2
Pożyczki udzielone	–	0,1
Należności od odbiorców	493,9	725,6
Pozostałe aktywa finansowe	0,4	0,4
Pochodne instrumenty finansowe, w tym:		
<i>Aktywa</i>	15,2	56,2
<i>Zobowiązania</i>	17,4	19,8

Dodatkowe informacje dotyczące instrumentów pochodnych

Zmiany wartości instrumentów finansowych w kapitale na rok 2022 oraz okres porównywalny przedstawia tabela poniżej:

Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kontrakty forward	IRS	CIRS
Na dzień 1 stycznia 2022	8,1	1,0	15,1
Zmiana wartości godziwej instrumentów finansowych	(11,4)	0,4	0,8
Reklasyfikacja do wyniku finansowego	(1,0)	–	–
Zmiana podatku odroczonego	2,4	(0,1)	(0,2)
Na dzień 31 grudnia 2022	(1,9)	1,3	15,7

Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń	Kontrakty forward	IRS	CIRS
Na dzień 1 stycznia 2021	4,4	(1,9)	16,3
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)
Na dzień 31 grudnia 2021	8,1	1,0	15,1

38.1. 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 2022 r.

[w mln zł]

38.2.

Przychody i koszty finansowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w podziale na kategorie instrumentów finansowych

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
Pożyczki i należności	1,3	0,1
Przychody z odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	1,3	0,1
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:		
Instrumenty pochodne handlowe	6,5	3,3
Instrumenty pochodne zabezpieczające	3,7	8,9
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne	0,7	4,1
Zyski z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	10,9	16,3
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych:		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13,4	15,6
Pożyczki i należności	18,0	8,7
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	32,4	0,6
Zyski (straty) (+/-) z tytułu różnic kursowych	63,8	24,9
PRZYCHODY FINANSOWE RAZEM	76,0	41,3
Per saldo przychodów i kosztów finansowych	4,4	22,8
Przychody finansowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	71,6	18,5

	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022	Za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2021
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy:		
Odsetki od leasingu	2,9	1,6
Kredyty w rachunku kredytowym	3,4	2,4
Kredyty w rachunku bieżącym	6,2	1,9
Dłużne papiery wartościowe	5,1	1,3
Odsetki od faktoringu	15,8	2,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	0,5	0,1
Koszty odsetek dotyczące instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	33,9	9,3
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat:		
Instrumenty pochodne zabezpieczające	25,7	6,5
Instrumenty pochodne zamknięte jako nieefektywne	25,4	17,6
Straty z wyceny oraz realizacji instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	51,1	24,1
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych:		
Zobowiązania finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	-	9,7
(Zyski) straty (-/+) z tytułu różnic kursowych	-	9,7
Inne koszty finansowe	5,3	3,2
KOSZTY FINANSOWE RAZEM	90,3	46,3
Per saldo przychodów i kosztów finansowych	4,4	22,8
Koszty finansowe ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	85,9	23,5

Wartości dla roku 2022 zaprezentowane w powyższych tabelach różnią się od przychodów i kosztów finansowych ujętych w zestawieniu dochodów całkowitych o wartość **4,4 mln PLN** (dla roku 2021: **22,8 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 całkowitych dochodów. Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne na dzień 31 grudnia 2022 wyniósł **15,1 mln PLN** (dla roku 2021: **24,2 mln PLN**).



39. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Grupy jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierająby 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 2022 roku i 31 grudnia 2021 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 netto (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.

Kapitał:	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Kapitał własny	1 107,1	1 142,9
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	0,6	(9,1)
Kapitał	1 107,7	1 133,8

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Kapitał własny	1 107,1	1 142,9
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	155,1	259,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	66,2	75,3
Źródła finansowania ogółem	1 328,4	1 478,0
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,83	0,77

EBITDA	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Zysk z działalności operacyjnej	18,1	149,9
Amortyzacja	69,6	65,9
EBITDA	87,7	215,8

Dług:	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	155,1	259,8
Zobowiązania z tytułu leasingu	66,2	75,3
Dług	221,3	335,1

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Środki pieniężne i aktywa pieniężne	166,4	59,9
Wskaźnik długu netto do EBITDA ^[1]	0,63	1,28

[1] Wskaźnik długu netto do EBITDA wykazany w powyższej tabeli został wyliczony w sposób standardowy, który może różnić się od metodologii wyliczenia wskaźnika przyjętego przez banki.

40. Struktura zatrudnienia

Zatrudnienie w Grupie na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku kształtowało się następująco:

	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
Zarząd Jednostki Dominującej	5	6
Zarządy Jednostek z Grupy	19	20
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	1 162	1 154
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	2 067	2 149
Razem	3 253	3 329

41. Pozostałe informacje

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

Stan na 31 grudnia 2022	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów %	Wartość nominalna akcji
Holding Wronki Sp. z o.o. (d. Holding Wronki S.A.)	2 715 771	34,9%	5 431 542	51,8%	5,4
NATIONALE-NEDERLANDEN Otwarty Fundusz Emerytalny (d. ING OFE)*	555 952	7,2%	555 952	5,3%	1,1
Aviva PTE Aviva Santander S.A.*/**	537 497	6,9%	537 497	5,1%	1,1
Pozostali akcjonariusze***	3 966 053	51,0%	3 967 360	37,8%	8,0
Razem	7 775 273	100,0%	10 492 351	100,0%	15,6

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

[2] W dniu 5 stycznia 2023 r. do Emitenta wpłynęło zawiadomienie, że w wyniku połączenia na podstawie art. 67 ustawy z dnia 28 sierpnia 1997 r. o organizacji i funkcjonowaniu funduszy emerytalnych oraz art. 492 § 1 pkt 1 KSH, w dniu 30.12.2022 r. ze spółką Aviva Powszechnie Towarzystwo Emerytalne Aviva Santander Spółka Akcyjna zarządzające Drugim Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny (Drugi Allianz OFE), udział w kapitałkowymle zakładowym i w ogólnej liczbie głosów spółki AMICA S.A. na rachunkach Allianz OFE, Allianz DFE i Drugi Allianz OFE zwiększył się powyżej 6%. Na dzień połączenia na rachunku Drugiego Allianz OFE, zapisanych było 710 434 akcji, stanowiących 9,14% udziału w kapitale zakładowym spółki, co dawało prawo do wykonywania 710 434 głosów z akcji stanowiących 6,77% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA spółki (vide: Raport bieżący 01/2023 z dnia 10.01.2023 r.)

[3] Spółka w ramach Programu Skupu Akcji Własnych Spółka nabyła 250.000 akcji zwykłych na okaziciela Amica S.A. oznaczonych kodem ISIN PLAMICA00010 (vide: Raport bieżący Nr 35/2018 z dnia 16 października 2018 roku); pula akcji przyznanych uprawnionym w ramach rozliczenia Programu Motywacyjnego za okres 2019–2022 wyniosła łącznie 146 171 akcji.

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	Liczba akcji przyznanych za rok obrotowy 2021 (w szt.)	Uwagi
Marcin Bilik	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	12 297	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]	9 624	Lock-up do początku lipca 2024 roku ^[6]
Alina Jankowska-Brzóska	11 462	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	12 297	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]	9 624	Lock-up do początku lipca 2024 roku ^[6]
Michał Rakowski	4 772	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]	7 218	Lock-up do początku lipca 2024 roku ^[6]
Robert Stobiński	2 117	Lock-up do końca września 2022 roku ^[4]	9 222	Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[5]	7 218	Lock-up do początku lipca 2024 roku ^[6]

[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

[6] 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 2024 roku

Akcje będące w posiadaniu członków Zarządu Amica S.A.

	Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 2022	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 2021
Michał Rakowski	22 212	7 218	14 994
Marcin Bilik	33 383	9 624	23 759
Alina Jankowska-Brzóska	33 383	9 624	23 759
Robert Stobiński	19 607	7 218	12 389

(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.

	Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 2022	Nabycia (zbycia) akcji (w szt.)	Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 2021
Tomasz Rynarzewski	400	–	400



42. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 28 lutego 2023 r. doszło do zawarcia umowy, na podstawie której Marcelin Management spółka z o.o. z siedzibą w Poznaniu dokonała zbycia 100% udziałów, jakie posiadała w kapitale zakładowym spółki Nowe Centrum Spółka z o.o. z siedzibą w Poznaniu (KRS nr 0000347466).

Amica S.A. posiada 100% udziałów w spółce Marcelin Management spółka z o.o. z siedzibą w Poznaniu (KRS nr 0000315616).

Z uwagi na zawarcie opisanej powyżej umowy, spółka Marcelin Management spółka z o.o. przestała dysponować prawami udziałowymi w kapitale zakładowym spółki Nowe Centrum spółka z o.o., a w konsekwencji spółka nie wchodzi już w skład Grupy Kapitałowej Amica S.A..

Określona w umowie cena sprzedaży 100% udziałów pod firmą Nowe Centrum Spółka z o.o. wynosiła **14,0 mln PLN**.

43. Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Skonsolidowany Raport roczny sporządzony za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2022 roku (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 30 marca 2023 roku.



PODPISY OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzone 30 marca 2023

Publikacja 31 marca 2023



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 2022 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 2022 r.;

oraz sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.:

- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów;
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych;
- skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, oraz
- informację dodatkową zawierającą opis istotnych przyjętych zasad rachunkowości i dodatkowe noty objaśniające.

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.

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.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.

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 skonsolidowanych 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.

Nasze podejście do badania

Podsumowanie



- Istotność ogólna przyjęta do badania została określona na poziomie 24 100 tys. zł, co stanowi 0.75% przychodów z umów z klientami

- Przeprowadziliśmy badanie Jednostki dominującej i dwóch spółek zależnych w dwóch krajach oraz procedury audytowe dla wybranych pozycji sprawozdania finansowego dla trzech spółek zależnych. Dodatkowo, dla trzech spółek zależnych, w trzech kolejnych krajach polegaliśmy na pracy lokalnych audytorów. Zakres został uzgodniony poprzez ustalenie w formie wydanych przez nas instrukcji zawierających specyficzne procedury badania.

- Zespół przeprowadzający badanie wizytował następujące spółki zależne: Amica International GmbH (Niemcy), Sideme S.A. (Francja).
- Zakres naszego badania pokrył 93% przychodów Grupy oraz 93% wartości absolutnej jej wyniku finansowego.

- Utrata wartości aktywów trwałych (wartość firmy i znaki towarowe)
- 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 do 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.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

[w mln zł]



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 progi 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.

Ogólna istotność dla Grupy	24.100 tys. zł.
Podstawa ustalenia	0.75% przychodów z umów z klientami
Uzasadnienie przyjętej podstawy	Dla Grupy Amica przyjęliśmy poziom rocznych przychodów z umów z klientami jako podstawę określenia istotności, ponieważ naszym zdaniem miernik ten jest odpowiedni do oceny działalności Grupy przez użytkowników sprawozdań finansowych oraz jest ogólnie akceptowanym wskaźnikiem odniesienia w przypadku osiągania przez badany podmiot strat lub zysków przed opodatkowaniem bliskich zeru. Istotność przyjęliśmy na poziomie 0.75%, 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 2.410 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

Utrata wartości aktywów trwałych (wartość firmy i znaki towarowe)

W nocy 10.12 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa przedstawiła zasady rachunkowości, a w nocy 22 - 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 2022 r. saldo wartości firmy rozpoznanej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy wynosi 43,8 mln zł, natomiast saldo posiadanych znaków towarowych wynosi 92,4 mln zł (na dzień 31.12.2021 r. odpowiednio: 44,2 mln zł, 94,0 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 2022 jak i roku poprzednim. Wartość odzyskiwalna aktywów została ustalona jako wartość użytkowa lub godziwa.

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 osądy i szacunki i przyjęte założenia do testów, kwestia ta była przedmiotem naszych analiz i została uznana za kluczową sprawę badania.

Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy

Nasze procedury badania obejmowały w szczególności:

- 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;
- sprawdzenie poprawności matematycznej i spójności metodologicznej (z wykorzystaniem wewnętrznych specjalistów PwC w zakresie wycen) sporządzonego przez Zarząd modelu wyceny na bazie zdyskontowanych przepływów pieniężnych oraz modelu zwolnienia z opłat licencyjnych w przypadku wybranych znaków towarowych;
- krytyczną ocenę przyjętych przez Zarząd założeń i dokonanych szacunków służących określeniu wartości odzyskiwalnej aktywów trwałych, obejmującą m.in.:
 - pięcioletni okres projekcji przyszłych przepływów pieniężnych oraz założony poziom przychodów, marży operacyjnej i prognozowane zmiany kapitału obrotowego netto;
 - zastosowane stopy dyskontowe (w oparciu o średnioważony koszt kapitału) przy wykorzystaniu wewnętrznych specjalistów PwC;
 - krańcowe stopy wzrostu po okresie prognozy;
- krytyczną ocenę przyjętych przez Zarząd założeń i dokonanych szacunków służących określeniu wartości godziwej wybranych znaków towarowych (marek) obejmującą m.in.:
 - dynamikę przychodów ze sprzedaży dla poszczególnych marek;
 - stopy opłat licencyjnych wyrażone jako procent przychodów ze sprzedaży danych marek;
 - stopę stabilnego wzrostu;
 - zastosowane stopy dyskontowe (w oparciu o średnioważony koszt kapitału) przy wykorzystaniu wewnętrznych specjalistów PwC;
- ocenę przeprowadzonej przez Zarząd analizy wrażliwości wyniku wyceny na zmiany przyjętych założeń;

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 2022 r. Grupa osiągała przychody w łącznej kwocie 3.415,8 mln zł (w roku 2021: 3.433,9 mln zł) z następujących tytułów:

- ze sprzedaży wyrobów do klientów zewnętrznych (głównie przychody z tytułu sprzedaży sprzętu wolnostojącego, 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.

- ocenę poprawności i kompletności ujawnień w zakresie testów na utratę wartości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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 Grupy;
- analizę istotnych umów sprzedażowych oraz kontraktów towarzyszących zawartych przez Grupę;
- 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 przewozowym;
- testy szczegółowe, dla wybranej próby, polegające m.in. na potwierdzeniach określonych aspektów transakcji z klientami lub 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 akcji marketingowych;
- analiza niestandardowych schematów księgowania w dzienniku transakcji w roku badanym;

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

[w mln zł]



- uwzględnienie elementu nieprzewidywalności przy wyborze rodzaju, rozłożenia w czasie i zakresu procedur badania.

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 Jednostki dominującej, 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 albo 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”). 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 zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej 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 wyeliminowania tych zagrożeń oraz zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród 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 przeważąłyby korzyści dla interesu publicznego takiego ujawnienia.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje

Na inne informacje składa się:

- sprawozdanie Zarządu z działalności za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego i oświadczeniem na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 55 ust. 2b Ustawy o rachunkowości, które są wyodrębnionymi częściami tego Sprawozdania Zarządu z działalności,
- inne dokumenty składające się na Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Raport roczny”),

(razem „Inne informacje”). Inne informacje nie obejmują skonsolidowanego 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 Sprawozdanie Zarządu z działalności 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 wynikającym z KSB 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 Sprawozdanie Zarządu z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Grupa w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje oraz do poinformowania czy Grupa sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych.

Oświadczenie na temat Innych informacji

Oświadczamy, że w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu Zarządu z działalności oraz pozostałych innych informacjach istotnych zniekształceń.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej pracy w trakcie badania, naszym zdaniem, Sprawozdanie Zarządu z działalności:

- zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 49 Ustawy o rachunkowości oraz 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”);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

[w mln zł]



Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Grupa zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 Rozporządzenia o informacjach bieżących. Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Informacja na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach potwierdzamy, że Grupa sporządziła oświadczenie na temat informacji niefinansowych, o którym mowa w art. 55 ust 2b Ustawy o rachunkowości jako wyodrębnioną część Sprawozdania Zarządu z działalności.

Nie wykonaliśmy żadnych prac atestacyjnych dotyczących oświadczenia na temat informacji niefinansowych i nie wyrażamy jakiegokolwiek zapewnienia na jego temat.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

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 na podstawie 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 2022 roku sporządzone w jednolitym elektronicznym formacie raportowania zawarte w pliku o nazwie AMICA-31-12-2022-PL.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 sprawozdawczości 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 wykonaliśmy 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 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.

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 naszej opinii.

Opinia

Naszym zdaniem, na podstawie przeprowadzonych procedur, skonsolidowane sprawozdanie finansowe w formacie ESEF zostało oznakowane, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Rozporządzenia 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 Sprawozdaniu z działalności Grupy.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani po raz pierwszy do badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 19 grudnia 2019 r. oraz ponownie uchwałą z dnia 28 kwietnia 2022 r. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy badamy nieprzerwanie począwszy od roku obrotowego zakończonego 31 grudnia 2020 r., to jest przez 3 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 ewidencyjny: 12326

Warszawa, 30 marca 2023 r.