



1Q 2023

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Grupy Kapitałowej Amica S.A.
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r.

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

| | |
|--|-----|
| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ | 003 |
| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 005 |
| Skrócone SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 007 |
| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH | 009 |
| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 011 |
| INFORMACJE OGÓLNE | 015 |
| 1. Informacje o jednostce dominującej | 015 |
| 2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej | 015 |
| 3. Charakter działalności Grupy | 015 |
| 4. Informacje o Grupie Kapitałowej | 016 |
| 5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego | 016 |
| 6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 017 |
| 6.1. Kontynuacja działania | 017 |
| 6.2. Podstawa sporządzenia | 017 |
| 6.3. Waluta funkcjonalna | 017 |
| 7. Istotne zasady rachunkowości | 018 |
| 7.1. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej | 019 |
| 7.2. Zasady rachunkowości oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji | 019 |
| 7.3. Niepewność szacunków | 019 |
| 8. Zysk przypadający na jedną akcję | 020 |
| 9. Segmenty | 020 |
| 10. Przychody i koszty | 022 |
| 10.1. Pozostałe przychody operacyjne | 022 |
| 10.2. Pozostałe koszty operacyjne | 022 |
| 10.3. Przychody finansowe | 022 |
| 10.4. Koszty finansowe | 022 |
| 10.5. Koszty według rodzaju | 022 |

| | |
|---|-----|
| 11. Podatek dochodowy | 023 |
| 12. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty | 023 |
| 13. Utrata wartości aktywów | 023 |
| 14. Rzeczowe i niematerialne aktywa trwałe | 023 |
| 15. Zapasy | 024 |
| 16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 024 |
| 17. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne | 024 |
| 18. Rezerwy | 025 |
| 19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania | 025 |
| 20. Instrumenty pochodne | 026 |
| 21. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe | 027 |
| 22. Sprawy sądowe | 027 |
| 23. Transakcje z podmiotami powiązanymi | 028 |
| 24. Wynagrodzenie członków kluczowego personelu kierowniczego | 028 |
| 25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym | 029 |
| 26. Działalność zaniechana | 029 |
| 26.1. Wynik na działalności zaniechanej | 029 |
| 26.2. Aktywa netto spółki Nowe Centrum Sp. z o.o. nad którymi utracono kontrolę | 029 |
| 26.3. Poniższa tabela prezentuje kalkulacje zysku ze zbycia Nowe Centrum Sp. z o.o. | 029 |
| 27. Pozostałe informacje | 030 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

| | |
|---|-----|
| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE | 032 |
| SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 033 |
| SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 034 |
| SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH | 036 |
| SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 038 |
| 1. Utrata wartości aktywów | 040 |
| 2. Inwestycje w jednostkach zależnych | 040 |
| 3. Rzeczowe i niematerialne aktywa trwałe | 040 |
| 4. Aktywa finansowe | 040 |
| 5. Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 040 |
| 6. Zapasy | 040 |
| 7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 041 |
| 8. Rezerwy | 041 |
| 9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 042 |
| 10. Pozostałe informacje | 042 |
| Zatwierdzenie do publikacji | 042 |

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w mln PLN | | w mln EUR | |
|---|--|--|--|--|
| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
| Przychody z umów z klientami | 716,7 | 843,4 | 152,2 | 182,3 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 18,3 | 10,5 | 3,9 | 2,3 |
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem | 5,4 | 3,7 | 1,1 | 0,8 |
| Zysk/(strata) netto przypadający akcjonariuszom Spółki | (0,5) | 3,1 | (0,1) | 0,7 |
| Zysk netto przypadający na udziałowców mniejszościowych | (0,4) | (0,2) | (0,1) | – |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (101,2) | (13,7) | (21,5) | (3,0) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (23,9) | (25,1) | (5,1) | (5,4) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 92,0 | 41,3 | 19,5 | 8,9 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (33,1) | 2,5 | (7,1) | 0,5 |
| Zysk/(strata) na jedną akcję zwykłą | (0,12) | 0,38 | (0,03) | 0,08 |

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ, cd.

| | w mln PLN | | w mln EUR | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 |
| Aktywa, razem | 2 293,2 | 2 440,9 | 490,5 | 524,6 |
| Zobowiązania długoterminowe | 178,6 | 213,2 | 38,2 | 45,8 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 1 018,7 | 1 092,2 | 217,9 | 234,8 |
| Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki | 1 095,8 | 1 133,3 | 234,4 | 243,6 |
| Kapitał własny przypadający na udziałowców mniejszościowych | 0,1 | 2,2 | – | 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 |
| Zadeklarowana dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) ^[1] | – | 3,50 | – | 0,76 |
| Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów: | | | | |
| | | | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 |
| kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych | | | 4,7105 | 4,6259 |
| kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej | | | 4,6755 | 4,6525 |

[1] 27 kwietnia 2023 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu Amica S.A., co do podziału zysku netto za rok obrotowy 2022. Wypracowany zysk w całości zasilił kapitał zapasowy Spółki Amica S.A.

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| | Nota | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|---|-----------|---|---|
| Działalność kontynuowana | | | |
| Przychody ze sprzedaży towarów i produktów | | 705,2 | 834,7 |
| Przychody ze sprzedaży usług | | 11,5 | 8,7 |
| Przychody z umów z klientami | 9. | 716,7 | 843,4 |
| Koszt własny sprzedaży | 10.5. | 525,8 | 657,4 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 190,9 | 186,0 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 10.1. | 1,6 | 2,2 |
| Koszty sprzedaży | 10.5. | 104,1 | 110,0 |
| Koszty ogólnego zarządu | 10.5. | 68,7 | 65,4 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 10.2. | 1,7 | 2,3 |
| Straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych | | (0,3) | – |
| Zysk z działalności operacyjnej | | 18,3 | 10,5 |
| Przychody finansowe | 10.3. | 1,8 | 5,3 |
| Koszty finansowe | 10.4. | 14,7 | 12,1 |
| Zysk brutto | | 5,4 | 3,7 |
| Podatek dochodowy | 11. | 6,7 | 1,0 |
| Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej | | (1,3) | 2,7 |
| Działalność zaniechana | | | |
| Zysk/(strata) netto z działalności zaniechanej | | 0,4 | 0,2 |
| Zysk/(strata) netto | | (0,9) | 2,9 |

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW, CD.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| | Nota | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|--|------|---|---|
| Zysk/(strata) przypadający: | | (0,9) | 2,9 |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | | (0,5) | 3,1 |
| Akcjonariuszom niekontrolującym | | (0,4) | (0,2) |
| Zysk/(strata) na jedną akcję: | | | |
| – podstawowy z zysku/(straty) za okres (w PLN) | | (0,12) | 0,38 |
| – rozwodniony z zysku/(straty) za okres (w PLN) | | (0,12) | 0,38 |
| Zysk/(strata) na jedną akcję na działalności kontynuowanej: | | | |
| – podstawowy z zysku za okres (w PLN) | | 0,05 | 0,03 |
| – rozwodniony z zysku za okres (w PLN) | | 0,05 | 0,03 |
| Pozostałe całkowite dochody netto | | | |
| Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych: | | (10,2) | (10,5) |
| Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych | | (10,1) | (4,4) |
| Zabezpieczenie aktywów netto | | – | 0,1 |
| Zabezpieczenia przepływów pieniężnych | | (0,5) | (7,2) |
| Podatek dochodowy dotyczący pozostałych całkowitych dochodów | | 0,4 | 1,0 |
| Pozostałe całkowite dochody netto razem | | (10,2) | (10,5) |
| Całkowite dochody razem | | (11,1) | (7,6) |
| Dochód całkowity przypadający: | | (11,1) | (7,6) |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | | (10,8) | (7,6) |
| Akcjonariuszom niekontrolującym | | (0,3) | – |

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2023 roku

| AKTYWA | Nota | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|--|------|----------------|----------------|-----------------|
| Aktywa trwałe | | 806,4 | 773,3 | 795,5 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | | 458,0 | 429,3 | 455,0 |
| Prawo do użytkowania | | 77,6 | 83,2 | 75,7 |
| Wartość firmy | | 43,4 | 44,3 | 43,8 |
| Wartości niematerialne | | 147,1 | 131,2 | 142,3 |
| Nieruchomości inwestycyjne | | 12,0 | 13,1 | 12,3 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 20 | 6,1 | 2,2 | 6,1 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | | 4,8 | 0,4 | 0,4 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | | 57,4 | 69,6 | 59,9 |
| Aktywa obrotowe | | 1 486,8 | 1 667,6 | 1 402,4 |
| Zapasy | 15 | 697,7 | 797,1 | 653,5 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 16 | 561,2 | 674,0 | 493,9 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | | 18,3 | 15,1 | 19,0 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 20 | 5,4 | 45,6 | 9,1 |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe | | 73,1 | 63,0 | 50,4 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 131,1 | 62,7 | 166,4 |
| Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | | – | 10,1 | 10,1 |
| AKTYWA RAZEM | | 2 293,2 | 2 440,9 | 2 197,9 |

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd.

na dzień 31 marca 2023 roku

| PASYWA | Nota | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|--|------|----------------|----------------|-----------------|
| Kapitał własny razem | | 1 095,9 | 1 135,5 | 1 107,0 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej: | | 1 095,8 | 1 133,3 | 1 106,6 |
| Kapitał podstawowy | | 15,6 | 15,6 | 15,6 |
| Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe | | 1 070,7 | 1 006,3 | 1 070,8 |
| Różnice kursowe z przeliczenia | | (18,7) | (20,6) | (8,5) |
| Zyski zatrzymane | | 28,2 | 132,0 | 28,7 |
| Udziały niekontrolujące | | 0,1 | 2,2 | 0,4 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 178,6 | 213,2 | 184,3 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 17 | 89,9 | 103,0 | 92,1 |
| Rezerwy długoterminowe | 18 | 23,2 | 24,0 | 23,4 |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 15,5 | 25,1 | 16,2 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 20 | – | 8,4 | – |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | 35,7 | 47,2 | 38,5 |
| Rozliczenia międzyokresowe długoterminowe | | 14,3 | 5,5 | 14,1 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 1 018,7 | 1 092,2 | 906,6 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 19 | 710,9 | 725,3 | 707,3 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 17 | 176,3 | 210,7 | 63,0 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 20 | 16,8 | 16,2 | 17,4 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | 31,2 | 26,9 | 27,7 |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego | | 16,1 | 27,3 | 18,3 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 3,6 | 1,8 | 7,4 |
| Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe | | 0,5 | 1,2 | 0,4 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 18 | 63,3 | 82,8 | 65,1 |
| Zobowiązania razem | | 1 197,3 | 1 305,4 | 1 090,9 |
| PASYWA RAZEM | | 2 293,2 | 2 440,9 | 2 197,9 |

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|---|---|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk brutto | 5,4 | 3,7 |
| Korekty o pozycje: | | |
| Amortyzacja | 13,0 | 17,2 |
| (Zysk)/ strata z tytułu różnic kursowych | (1,7) | (2,0) |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 10,0 | 5,5 |
| (Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej | (0,6) | – |
| Zmiana stanu rezerw | (1,1) | (1,1) |
| (Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów | (47,8) | 14,6 |
| (Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności | (79,7) | 137,8 |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań | 10,6 | (183,6) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (7,9) | (2,8) |
| Wynik na instrumentach pochodnych | 6,5 | (35,8) |
| Wynik na wycenie programu motywacyjnego | – | 0,2 |
| Przepływy związane z hedgingiem | (3,9) | 41,7 |
| Pozostałe | 2,9 | (1,3) |
| Podatek dochodowy zapłacony | (6,9) | (7,8) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (101,2) | (13,7) |

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|---|---|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych | 0,3 | 0,4 |
| Sprzedaż spółki Nowe Centrum Sp. z o.o. | 2,2 | – |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | (26,7) | (25,5) |
| Otrzymane dotacje | 0,3 | – |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (23,9) | (25,1) |

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, cd.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|--|---|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu | (7,3) | (6,7) |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów | 124,1 | 77,3 |
| Splata pożyczek/ kredytów | (14,7) | (23,7) |
| Odsetki zapłacone | (8,2) | (4,7) |
| Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego | 31,3 | 42,7 |
| Wydatki z tytułu faktoringu dłużnego | (33,2) | (43,6) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 92,0 | 41,3 |

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|--|---|---|
| Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (33,1) | 2,5 |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | (35,8) | 2,8 |
| Różnice kursowe netto | (2,7) | 0,3 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 166,4 | 59,9 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 131,1 | 62,7 |
| w tym Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania: | 0,1 | 0,5 |

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe | Różnice kursowe z przeliczenia | Zyski zatrzymane | Razem | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny razem |
|-----------------------------------|--------------------|--|--------------------------------|------------------|----------------|-------------------------|----------------------|
| Na dzień 1 stycznia 2023 | 15,6 | 1 070,8 | (8,5) | 28,7 | 1 106,6 | 0,4 | 1 107,0 |
| Zysk netto | – | – | – | (0,5) | (0,5) | (0,4) | (0,9) |
| Pozostałe całkowite dochody netto | – | (0,1) | (10,2) | – | (10,3) | 0,1 | (10,2) |
| Całkowite dochody razem | – | (0,1) | (10,2) | (0,5) | (10,8) | (0,3) | (11,1) |
| Na dzień 31 marca 2023 | 15,6 | 1 070,7 | (18,7) | 28,2 | 1 095,8 | 0,1 | 1 095,9 |

| | | | | | | | |
|---|-------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 15,6 | 1 012,7 | (16,0) | 128,4 | 1 140,7 | 2,2 | 1 142,9 |
| Zysk netto | – | – | – | 3,1 | 3,1 | (0,2) | 2,9 |
| Pozostałe całkowite dochody netto | – | (6,1) | (4,6) | – | (10,7) | 0,2 | (10,5) |
| Całkowite dochody razem | – | (6,1) | (4,6) | 3,1 | (7,6) | – | (7,6) |
| Przekazanie wyniku finansowego na kapitał rezerwowy | – | (0,5) | – | 0,5 | – | – | – |
| Wycena programu motywacyjnego | – | 0,2 | – | – | 0,2 | – | 0,2 |
| Na dzień 31 marca 2022 | 15,6 | 1 006,3 | (20,6) | 132,0 | 1 133,3 | 2,2 | 1 135,5 |

SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, cd.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy oraz pozostałe kapitały rezerwowe | Różnice kursowe z przeliczenia | Zyski zatrzymane | Razem | Udziały niekontrolujące | Kapitał własny razem |
|---|--------------------|--|--------------------------------|------------------|----------------|-------------------------|----------------------|
| Na dzień 1 stycznia 2022 | 15,6 | 1 012,7 | (16,0) | 128,4 | 1 140,7 | 2,2 | 1 142,9 |
| Zysk 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 |

Działania podjęte przez Grupę w związku z wybuchem wojny w Ukrainie i ich wpływ na działalność Grupy Amica S.A.

Na działalność biznesową Grupy Amica mają i mogą mieć wpływ trwające od 24 lutego 2022 roku działania wojenne na terytorium Ukrainy, które jednocześnie są przyczyną nakładanych międzynarodowych sankcji na Rosję. Tworzy to dla podmiotów gospodarczych nową, dynamicznie zmieniającą się i nieprzewidywalną sytuację w otoczeniu biznesowym. Bazując na prognozach ekonomistów, można wskazać na ryzyko osłabienia koniunktury gospodarczej (zmniejszenie dynamiki PKB i popytu konsumpcyjnego) w krajach UE oraz załamania gospodarek Rosji (sankcje) oraz Ukrainy (skutki wojny), zawirowania w łańcuchach dostaw i cenach surowców oraz komponentów. Obecna sytuacja również ma i może mieć dalszy wpływ na poziom kosztów finansowych (stopy procentowe), kursy walutowe, presję inflacyjną, a także płynność czy ryzyka w obszarze IT.

Ze względu na dynamiczną sytuację Zarząd Grupy nie może przewidzieć dalszego scenariusza rozwoju wydarzeń. W tej sytuacji Grupa przygotowuje się na różne, w tym skrajne scenariusze rozwoju sytuacji. Zarząd Grupy Amica analizuje dostępne informacje i podejmuje inicjatywy, aby minimalizować wpływ zaistniałej sytuacji na swoją działalność. Bardziej precyzyjna ocena dalszych rzeczywistych skutków wybuchu wojny w Ukrainie, z określeniem skali ich faktycznego wpływu na działalność Grupy Amica jest trudna do oszacowania. Nie można tym samym wykluczyć ryzyka wystąpienia okoliczności istotnie wpływających na sytuację finansową i gospodarczą w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Grupa Amica na bieżąco analizuje możliwości prowadzenia działalności biznesowej w Rosji i Ukrainie i będzie informować o istotnych zmianach w tym zakresie.

Analiza wpływu zmiany sytuacji gospodarczej na wycenę aktywów i zobowiązań Grupy Amica S.A.

Odpisy aktualizujące wartości zapasów do wartości netto możliwej 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 32,0 mln PLN.

Na dzień 31 grudnia 2022 wartość zapasów wynosiła 41,5 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 marca 2023 stan należności od klientów do spółki rosyjskiej wynosił 64,5 mln PLN, w porównaniu do 31 grudnia 2022, kiedy stan należności od klientów wynosił 35,9 mln PLN. 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 marca 2023 wynosi 0,4 mln PLN. Na 31 grudnia 2022 odpis był na takim samym poziomie.

Na dzień bilansowy 31 marca 2023 stan należności od spółki rosyjskiej do Amica S.A. wynosił 36,0 mln PLN. Na dzień 31 grudnia 2022 wartość należności wynosiła 27,1 mln PLN.

Na dzień bilansowy 31 marca 2023 stan należności od klientów ukraińskich wobec Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. wynosił 14,3 mln PLN (19,3 mln PLN na 31 grudnia 2022)

W I kwartale 2023 roku w wyniku przeprowadzonej oceny oczekiwanych strat kredytowych dotyczącej należności od klientów ukraińskich wartość odpisu na należności została zwiększona do 2,2 mln PLN, w porównaniu do 1,2 mln na dzień 31 grudnia 2022 roku.

W związku z ponowieniem możliwości ubezpieczenia transakcji z ukraińskimi klientami, wznowiona została współpraca sprzedażowa na rynek ukraiński. Na dzień bilansowy ponad 54% należności od klientów zostało pokryte ubezpieczeniem, w porównaniu do 41% na 31 grudnia 2022 roku.

Grupa na bieżąco analizuje sytuację na rynkach oraz spływające sygnały od kontrahentów mogące świadczyć o pogorszeniu sytuacji finansowej i w razie konieczności dokona aktualizacji przyjętych szacunków do kalkulacji oczekiwanej straty kredytowej oraz nie wyklucza, iż może nastąpić wzrost wartości odpisów na należności z tytułu dostaw i usług w przyszłych okresach.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i udziałów w jednostkach zależnych

Grupa Amica posiada spółki zależne w Ukrainie i Rosji.

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 3,4 mln PLN.

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa nie zidentyfikowała przesłanki do utraty wartości aktywów trwałych w spółkach zależnych w Rosji oraz Ukrainie.

Sytuacja płynnościowa

W I kwartale 2023 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 I kwartale 2023 roku Grupa osiągnęła w segmencie rynku wschodniego obejmującego Rosję i Ukrainę przychody na poziomie 101,0 mln PLN co stanowi 14% 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 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. Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy 2022 roku.

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

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

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

2. Skład Zarządu oraz Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład **Zarządu** jednostki dominującej na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

- Jacek Rutkowski – Prezes Zarządu
- Marcin Bilik – Wiceprezes Zarządu ds. Operacyjnych (Pierwszy Wiceprezes Zarządu) ^[1]
- 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.

[1] Po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego miały miejsce zmiany w składzie Zarządu. Zmiany w składzie Zarządu zostały opisane w nocie 25 „Zdarzenia następujące po dniu bilansowym”.

W skład **Rady Nadzorczej** jednostki dominującej na dzień 31 marca 2023 roku wchodził:

- 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 nocie nr 9 dotyczącej segmentów operacyjnych

4. Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

| Jednostka | Siedziba | Podstawowy przedmiot działalności | Procentowy udział Spółki w kapitale | | Waluta funkcjonalna |
|--|-----------------|---|-------------------------------------|---------------|---------------------|
| | | | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | |
| 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 | 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. ^[2] | Polska | zarządzanie nieruchomościami | 0% | 100% | PLN |
| Stadion Poznań Sp. z o.o. | 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. | Polska | usługi informatyczno-doradcze | 100% | 100% | PLN |
| Hansa Ukraina OOO | Ukraina | działalność handlowa | 100% | 100% | UAH |
| THE CDA GROUP LIMITED ^[3] | 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 |

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

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

[3] 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 zawieszane, a suma bilansowa nie przekracza 1000 GBP (5 296 PLN).

[4] Dnia 7 kwietnia 2023 roku podjęto decyzję o połączeniu Spółek Amica S.A. ze spółką zależną Marcelin Management Sp. z o.o. Zmiany zostały opisane w nocy 25 „Zdarzenia następujące po dniu bilansowym”.

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 marca 2022 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadany przez Spółkę w podmiotach zależnych jest równy udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

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

5. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończone 31 marca 2023 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej 26 maja 2023 roku.





6. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone 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 skróconego 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”).

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

6.2. Podstawa sporządzenia

Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych które są wyceniane według wartości godziwej. Grupa stosuje metodę konsolidacji bezpośredniej i tym samym stosuje sposób rozliczania zysków lub strat z przeliczenia, który jest zgodny z tą metodą.

6.3. Waluta funkcjonalna

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

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

7. Istotne zasady rachunkowosci

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe Spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. Spółek zależnych, sporządzone na dzień 31 marca 2023 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 marca. 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.

7.1. Przeliczenie pozycji wyrażonych w walucie obcej

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

Pozycje pieniężne

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

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

Pozycje niepieniężne

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

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 pozostałych 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.

7.2. Zasady rachunkowości oraz wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Wpływ nowych i zmienionych standardów i interpretacji został zaprezentowany w opublikowanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

Grupa oceniła, że wpływ zmian standardów nie miał istotnego wpływu na skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

7.3. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

W Grupie nie wystąpiły inne istotne zmiany wartości szacunkowych kwot prezentowanych w poprzednich okresach sprawozdawczych, które miały istotny wpływ na bieżący okres.

Grupa podjęła decyzję o wydłużeniu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych od 01 stycznia 2023 roku. Zmiana okresów związana jest ze zmniejszonym zużyciem fizycznym środków trwałych oraz wartości niematerialnych.



8. 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:

| | Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|--|--|--|
| 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 z działalności kontynuowanej | (1,3) | 2,7 |
| Podstawowy zysk/(strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN) | (0,17) | 0,35 |
| Rozwodniony zysk/(strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN) | (0,17) | 0,35 |
| Zysk/(strata) netto z działalności zaniechanej | 0,4 | 0,2 |
| Podstawowy zysk/(strata) na akcję z działalności zaniechanej (PLN) | 0,05 | 0,03 |
| Podstawowy zysk/(strata) na akcję z działalności zaniechanej (PLN) | 0,05 | 0,03 |
| Ilość teoretyczna przyznaných akcji (szt.) | – | 44 315 |
| Cena teoretyczna akcji na koniec okresu | – | 134,4 |
| Średnia cena akcji w trakcie okresu (01.01-31.03.) | 83,9 | 104,9 |
| Ilość po średniej cenie rynkowej (szt.) | – | 422,0 |
| Cena akcji na koniec okresu | 79,3 | 102,0 |

9. 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.

Poniższa tabela przedstawia przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty operacyjne za I kwartał 2023 i okres porównywalny

| Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | Sprzęt grzejny wolnostojący | Sprzęt grzejny do zabudowy | Sprzęt grzejny pozostały | Towary | Pozostałe | Razem |
|--|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Przychody z umów z klientami | 149,0 | 93,8 | 47,7 | 390,9 | 35,3 | 716,7 |
| Koszt własny sprzedaży | 113,5 | 70,3 | 29,2 | 287,5 | 25,3 | 525,8 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 35,5 | 23,5 | 18,5 | 103,4 | 10,0 | 190,9 |
| Zysk brutto ze sprzedaży w % | 23,8% | 25,1% | 38,8% | 26,5% | 28,3% | 26,6% |
| Koszty operacyjne przypisane do segmentu | 23,0 | 19,3 | 12,6 | 76,1 | – | 131,0 |
| Wynik operacyjny segmentu | 12,5 | 4,2 | 5,9 | 27,3 | 10,0 | 59,9 |
| Wynik operacyjny segmentu w % | 8,4% | 4,5% | 12,4% | 7,0% | 28,3% | 8,4% |
| Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane | | | | | | 41,6 |
| Zysk z działalności operacyjnej | | | | | | 18,3 |
| Wynik na działalności finansowej | | | | | | (12,9) |
| Zysk brutto | | | | | | 5,4 |
| Podatek dochodowy | | | | | | 6,7 |
| Strata netto z działalności kontynuowanej | | | | | | (1,3) |

| Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 | Sprzęt grzejny wolnostojący | Sprzęt grzejny do zabudowy | Sprzęt grzejny pozostały | Towary | Pozostałe | Razem |
|--|-----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Przychody z umów z klientami | 167,7 | 106,6 | 56,7 | 474,9 | 37,5 | 843,4 |
| Koszt własny sprzedaży | 132,2 | 79,3 | 37,0 | 382,6 | 26,3 | 657,4 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 35,5 | 27,3 | 19,7 | 92,3 | 11,2 | 186,0 |
| Zysk brutto ze sprzedaży w % | 21,2% | 25,6% | 34,7% | 19,4% | 29,9% | 22,1% |
| Koszty operacyjne przypisane do segmentu | 23,3 | 19,9 | 13,8 | 76,8 | – | 133,8 |
| Wynik operacyjny segmentu | 12,2 | 7,4 | 5,9 | 15,5 | 11,4 | 52,4 |
| Wynik operacyjny segmentu w % | 7,3% | 6,9% | 10,4% | 3,3% | 29,9% | 6,2% |
| Wynik na pozostałej działalności oraz koszty nieprzypisane | | | | | | 41,7 |
| Zysk z działalności operacyjnej | | | | | | 10,5 |
| Wynik na działalności finansowej | | | | | | (6,8) |
| Zysk brutto | | | | | | 3,7 |
| Podatek dochodowy | | | | | | 1,0 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | | | | | | 2,7 |

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 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|-----------------------------------|--|--|
| Sprzedaż wyrobów i towarów | 681,3 | 806,1 |
| Polska | 160,1 | 213,4 |
| Wschód | 101,1 | 112,6 |
| Północ | 68,6 | 76,2 |
| Południe | 37,9 | 38,2 |
| Zachód | 313,6 | 365,7 |
| Pozostała sprzedaż, w tym: | 35,4 | 37,3 |
| -części zamienne i materiały | 23,9 | 28,6 |
| -usługi | 11,5 | 8,7 |
| Razem | 716,7 | 843,4 |

10. Przychody i koszty

10.1. Pozostałe przychody operacyjne

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|--|--|--|
| Nieodpłatne dostawy | 0,4 | 0,6 |
| Otrzymane odszkodowania, grzywny | 0,6 | 0,1 |
| Dotacje | 0,4 | – |
| Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych | 0,2 | – |
| Pozostałe | – | 1,5 |
| Razem | 1,6 | 2,2 |

10.2. Pozostałe koszty operacyjne

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|---|--|--|
| Działalność społeczna (CSR) | 0,4 | 1,1 |
| Kary i odszkodowania | 0,9 | 0,5 |
| Koszty związane z rozwiązaniem stosunku pracy | 0,2 | – |
| Niedobory i szkody | – | 0,2 |
| Utworzenie rezerw | – | 0,4 |
| Pozostałe | 0,2 | 0,1 |
| Razem | 1,7 | 2,3 |

10.3. Przychody finansowe

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|--|--|--|
| Przychody z tytułu odsetek | 0,1 | – |
| Przychody z tytułu instrumentów pochodnych | 0,7 | 3,3 |
| Przychody z tytułu różnic kursowych | 1,0 | 2,0 |
| Razem | 1,8 | 5,3 |

10.4. Koszty finansowe

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|---|--|--|
| Odsetki od kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji | 9,0 | 4,9 |
| Odsetki od leasingu | 1,0 | 0,6 |
| Koszty tytułu instrumentów pochodnych | 3,6 | 5,7 |
| Pozostałe | 1,1 | 0,9 |
| Razem | 14,7 | 12,1 |

10.5. Koszty według rodzaju

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|---|--|--|
| Amortyzacja ^[1] | 13,0 | 17,2 |
| Zużycie materiałów i energii | 225,3 | 248,2 |
| Usługi obce | 54,4 | 71,2 |
| Podatki i opłaty | 9,4 | 3,2 |
| Koszty świadczeń pracowniczych | 90,7 | 100,9 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 44,2 | 62,8 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 295,9 | 381,6 |
| Koszty według rodzajów razem, w tym: | 732,9 | 885,1 |
| Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży | 525,8 | 657,4 |
| Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży | 104,1 | 110,0 |
| Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu | 68,7 | 65,4 |
| Zmiana stanu produktów i koszt wytworzenia na własne potrzeby | (34,3) | (52,3) |

[1] Grupa podjęła decyzję o wydłużeniu okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych oraz wartości niematerialnych od 01 stycznia 2023 roku. Zmiana okresów związana jest ze zmniejszonym zużyciem fizycznym środków trwałych oraz wartości niematerialnych.

11. Podatek dochodowy

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

Główne składniki obciążenia podatkowego za rok zakończony 31 marca 2023 roku i okres porównywalny przedstawia tabela poniżej:

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|-------------------|--|--|
| Podatek bieżący | 4,6 | 2,7 |
| Podatek odroczony | 2,1 | (1,7) |
| Razem | 6,7 | 1,0 |

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka dominująca posiadała aktywo na odroczony podatek dochodowy związany z działalnością w Specjalnej Strefie Ekonomicznej w wysokości **8,4 mln PLN**. W trakcie pierwszego kwartału 2023 roku Spółka dominująca wykorzystała aktywo w wysokości **3,8 mln PLN**.

Saldo odroczonego aktywa na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej na koniec 31 marca 2023 wynosiło **4,6 mln PLN**.

12. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Zarząd Amica S.A. sformułował wniosek do Rady Nadzorczej i Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki dotyczący podziału zysku netto za rok obrotowy 2022. W dniu 27 kwietnia 2023 roku Rada Nadzorcza zaopiniowała pozytywnie wniosek Zarządu o przeznaczeniu wypracowanego zysku netto za 2022 rok na zasilenie kapitału zapasowego Spółki.

15 lipca 2022 roku Amica S.A. wypłaciła dywidendę za 2021 rok w kwocie 3,50 PLN na jedną akcję.

13. Utrata wartości aktywów

W związku wybuchem wojny na terenie Ukrainy Zarząd Spółki dominującej dokonał oceny czy wartość aktywów trwałych zaprezentowanych w bilansie powinny zostać poddane testom na utratę wartości. Po dokonaniu analizy Zarząd podtrzymuje przyjęte założenia przedstawione w nocie nr 21 skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 roku i nie widzi przesłanek wskazujących na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.

14. Rzeczowe i niematerialne aktywa trwałe

Poniższa tabela przedstawia zestawienie nabycia rzeczowych aktywów trwałych, aktywów z tyt. prawa do użytkowania oraz wartości niematerialnych w I kwartale 2023 oraz w okresie porównywalnym.

| | Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 | Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 | Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 |
|---|---|---|---|
| Nabycia rzeczowych aktywów trwałych | 9,1 | 8,3 | 65,3 |
| Nabycia praw do użytkowania | 7,3 | 4,8 | 15,7 |
| Nabycia wartości niematerialnych i prawnych | 11,2 | 4,9 | 22,2 |

15. Zapasy

| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| Materiały: | | | |
| Według ceny nabycia | 82,8 | 82,0 | 84,1 |
| Według wartości netto możliwej do uzyskania | 80,6 | 80,5 | 81,9 |
| Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia) | 13,4 | 13,3 | 14,7 |
| Produkty gotowe: | | | |
| Według kosztu wytworzenia | 174,6 | 151,5 | 128,8 |
| Według wartości netto możliwej do uzyskania | 171,1 | 150,1 | 125,3 |
| Towary: | | | |
| Według ceny nabycia | 427,3 | 548,1 | 425,9 |
| Według wartości netto możliwej do uzyskania | 414,0 | 534,8 | 412,0 |
| Części zamienne | 18,6 | 18,4 | 19,6 |
| Razem | 697,7 | 797,1 | 653,5 |

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **19,0 mln PLN** (na dzień 31 marca 2022 roku **16,2 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2022 **19,6 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 I kwartale 2023 roku ujęto w wyniku kwotę **0,6 mln PLN** jako przychód (w I kwartale 2022 **0,1 mln PLN** jako przychód, w 2022 roku ujęte w wyniku **3,3 mln PLN** jako koszt).

16. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|--|---------------|---------------|-----------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 554,2 | 671,6 | 492,2 |
| Pozostałe należności od osób trzecich ^[1] | 7,0 | 2,4 | 1,7 |
| Należności razem (netto) | 561,2 | 674,0 | 493,9 |
| Odpis aktualizujący należności | 16,0 | 13,3 | 16,3 |
| Należności brutto | 577,2 | 687,3 | 510,2 |

[1] w tym 5,6 mln PLN należności dot. sprzedaży spółki zależnej Nowe Centrum Sp. z o.o. Pozostałe 4,4 mln PLN należności zostały zaprezentowane w pozostałych długoterminowych aktywach finansowych.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 23.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 50-dniowy termin płatności.

W celu polepszenia przepływow z działalności operacyjnej Grupa korzysta z faktoringu należności. Na dzień bilansowy Grupa posiadała **292,6 mln PLN** należności oddanych do faktoringu (na dzień 31 marca 2022 – **261,5 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2022 – **355,7 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.

17. Kredyty i pożyczki i inne instrumenty dłużne

| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|--------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Krótkoterminowe | 207,5 | 237,6 | 90,7 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 31,2 | 26,9 | 27,7 |
| Kredyty i pożyczki | 169,2 | 193,7 | 57,5 |
| Obligacje | 7,1 | 17,0 | 5,5 |
| Długoterminowe | 125,6 | 150,2 | 130,6 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 35,7 | 47,2 | 38,5 |
| Kredyty i pożyczki | 24,9 | 32,7 | 27,1 |
| Obligacje | 65,0 | 70,3 | 65,0 |

Na każdy okres sprawozdawczy, w tym na dzień 31 marca 2023 oraz do dnia publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wartości kowenantów finansowych spełniały zapisy zawarte w umowach.

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

18. Rezerwy

| | Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku | | | | Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku | | | | Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy | Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe | Inne rezerwy |
| Rezerwy krótkoterminowe | | | | | | | | | | | | |
| Stan na początek okresu | 42,1 | 19,4 | 0,9 | 2,7 | 42,6 | 29,9 | 0,8 | 9,5 | 42,6 | 29,9 | 0,8 | 9,5 |
| Zwiększenie rezerw | 8,7 | 8,3 | 0,8 | 0,5 | 14,7 | 6,3 | 0,8 | 0,4 | 42,0 | 23,3 | 3,3 | 2,2 |
| Rozwiązanie rezerw | – | (3,2) | – | – | – | – | – | – | (1,3) | (10,2) | (0,1) | (8,6) |
| Wykorzystanie rezerw | (8,1) | (7,1) | (0,8) | (0,3) | (13,6) | (5,3) | (0,5) | (0,7) | (41,6) | (23,7) | (3,1) | (1,1) |
| Pozostałe zmiany | (0,3) | (0,2) | – | (0,1) | 0,5 | (1,8) | (0,1) | (0,7) | 0,4 | 0,1 | – | 0,7 |
| Stan na koniec okresu | 42,4 | 17,2 | 0,9 | 2,8 | 44,2 | 29,1 | 1,0 | 8,5 | 42,1 | 19,4 | 0,9 | 2,7 |

| | Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku | | | | Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku | | | | Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 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 | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy | Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe | Inne rezerwy |
| Rezerwy długoterminowe | | | | | | | | | | | | |
| Stan na początek okresu | 17,5 | – | 5,6 | 0,3 | 14,1 | – | 10,6 | 0,3 | 14,1 | – | 10,6 | 0,3 |
| Zwiększenie rezerw | – | – | – | – | – | – | – | – | 4,6 | – | 0,7 | – |
| Rozwiązanie rezerw | – | – | – | – | – | – | – | – | (1,4) | – | – | – |
| Wykorzystanie rezerw | – | – | – | – | (1,1) | – | – | – | – | – | (5,8) | – |
| Pozostałe zmiany | (0,2) | – | – | – | (0,1) | – | 0,2 | – | 0,2 | – | 0,1 | – |
| Stan na koniec okresu | 17,3 | – | 5,6 | 0,3 | 12,9 | – | 10,8 | 0,3 | 17,5 | – | 5,6 | 0,3 |

19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, pozostałe zobowiązania

| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | 1,2 | – | 1,8 |
| Wobec jednostek pozostałych | 641,8 | 645,6 | 642,6 |
| | 643,0 | 645,6 | 644,4 |
| Pozostałe zobowiązania | | | |
| Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń | 23,4 | 18,2 | 13,3 |
| Zobowiązania z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych | 37,2 | 55,2 | 48,0 |
| Inne zobowiązania | 7,3 | 6,3 | 1,6 |
| | 67,9 | 79,7 | 62,9 |
| Razem | 710,9 | 725,3 | 707,3 |

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 23.

20. 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). Pozostałe instrumenty pochodne traktowane są jako instrumenty przeznaczone do obrotu (instrumenty pochodne handlowe).

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

| | 31 marca 2023 | | | 31 marca 2022 | | | 31 grudnia 2022 | | |
|--|--|---|-------------|--|---|-------------|--|---|-------------|
| | Instrumenty pochodne w ramach rachunkowości zabezpieczeń | Instrumentu pochodne poza rachunkowością zabezpieczeń | Razem | 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 | 2,2 | - | 2,2 | 6,1 | - | 6,1 |
| Aktywa finansowe – krótkoterminowe | 5,4 | - | 5,4 | 44,3 | 1,3 | 45,6 | 9,1 | - | 9,1 |
| Zobowiązania finansowe – długoterminowe | - | - | - | 8,4 | - | 8,4 | - | - | - |
| Zobowiązania finansowe – krótkoterminowe | 16,8 | - | 16,8 | 15,7 | 0,5 | 16,2 | 17,4 | - | 17,4 |

Poniższe tabele prezentują ujęcie wyceny instrumentów finansowych w kapitale oraz w wyniku w I kwartale 2023 roku oraz w okresach porównywalnych

| 31 marca 2023 | 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 | 6,5 | (1,1) | 5,4 | 0,3 |
| Kontrakt forward w walucie CNY | (3,4) | 0,5 | (2,9) | (4,4) |
| Kontrakt forward w walucie USD | (4,4) | 0,8 | (3,6) | (0,5) |
| Kontrakt forward w walucie GBP | 0,3 | (0,1) | 0,2 | 0,2 |
| Kontrakt forward w walucie CZK | (1,2) | 0,2 | (1,0) | (0,6) |
| Kontrakt IRS | 1,5 | (0,3) | 1,2 | - |
| Kontrakt CIRS | 19,4 | (3,7) | 15,7 | - |
| | 18,7 | (3,7) | 15,0 | (5,0) |

| 31 marca 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 | (12,7) | 2,3 | (10,4) | (0,4) |
| Kontrakt forward w walucie CNY | 18,0 | (4,0) | 14,0 | 18,4 |
| Kontrakt forward w walucie USD | 3,3 | (0,5) | 2,8 | 1,0 |
| Kontrakt forward w walucie GBP | (1,7) | 0,3 | (1,4) | (0,6) |
| Kontrakt forward w walucie CZK | (4,2) | 0,8 | (3,4) | (2,4) |
| Kontrakt IRS | 2,0 | (0,4) | 1,6 | 0,1 |
| Kontrakt CIRS | 18,6 | (3,7) | 14,9 | - |
| | 23,3 | (5,2) | 18,1 | 16,1 |

| 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) |

Informacja o wartości godziwej instrumentów finansowych

Wartość godziwa definiowana jest jako kwota, za jaką na warunkach rynkowych dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie wykonane, pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi i niepowiązanymi stronami. W przypadku instrumentów finansowych, dla których istnieje aktywny rynek, ich wartość godziwą ustala się na podstawie parametrów pochodzących z aktywnego rynku (ceny sprzedaży i zakupu). W przypadku instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, wartość godziwa ustalana jest na podstawie technik wyceny, przy czym jako dane wejściowe modelu w maksymalnym stopniu wykorzystywane są zmienne pochodzące z aktywnych rynków (kursy walutowe, stopy procentowe itd.).

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

Poziom hierarchii wartości godziwej instrumentów pochodnych

| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|---|--------------------|---------------|-----------------|
| Klasy instrumentów finansowych | poziom 2 | poziom 2 | poziom 2 |
| Pożyczki udzielone | – | 0,1 | – |
| Należności od odbiorców | 561,2 | 674,0 | 493,9 |
| Pozostałe aktywa finansowe | 4,8 ^[1] | 0,4 | 0,4 |
| Pochodne instrumenty finansowe, w tym: | | | |
| Aktywa | 11,5 | 47,8 | 15,2 |
| Zobowiązania | 16,8 | 24,6 | 17,4 |

[1] w tym 4,4 mln PLN należności dot. sprzedaży spółki zależnej Nowe Centrum Sp. z o.o.

21. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

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

22. Sprawy sądowe

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



23. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Kontrolę nad Grupą Amica S.A. sprawuje Holding Wronki Sp. z o.o., który posiada 34,93% akcji Spółki Amica S.A. Pozostała część akcji jest w posiadaniu wielu akcjonariuszy (w tym pracowników). Akcjonariusze posiadający powyżej 5% akcji Amica S.A. zostali wymienieni w nocie nr 27.

W I kwartale 2023 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Grupą, a podmiotem dominującym całej Grupy, za wyjątkiem transakcji wynikających ze stosunku zatrudniania (w I kwartale 2022 roku również nie miały miejsca wspomniane transakcje). Wszystkie jednostki objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na dzień 31 marca 2023 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.

| Nazwa podmiotu powiązanego | Przychody z działalności podstawowej | | | Koszty działalności podstawowej | | |
|----------------------------|---|---|---|---|---|---|
| | za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 | za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 | za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 | za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 | za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 | za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 |
| Holding Wronki Sp. z o.o. | – | – | 0,1 | 1,0 | 1,0 | 6,7 |
| KKS LECH Poznań S.A. | 3,1 | 2,8 | 13,4 | 0,1 | 0,7 | 1,4 |
| Fundacja Amicis | – | – | 0,1 | – | – | – |
| Razem | 3,1 | 2,8 | 13,6 | 1,1 | 1,7 | 8,1 |

| Nazwa podmiotu powiązanego | Należności handlowe | | | Zobowiązania handlowe | | |
|----------------------------|---------------------|---------------|-----------------|-----------------------|---------------|-----------------|
| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
| Holding Wronki Sp. z o.o. | – | – | – | 0,6 | – | 1,3 |
| KKS LECH Poznań S.A. | 3,2 | 2,0 | 1,5 | 0,6 | – | 0,5 |
| Razem | 3,2 | 2,0 | 1,5 | 1,2 | – | 1,8 |

24. Wynagrodzenie członków kluczowego personelu kierowniczego

Wartość wynagrodzeń należnych członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 marca 2023 oraz okres porównywalny wynosiła:

| | Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|---|--|--|
| Zarząd jednostki dominującej pełniący funkcję na dzień bilansowy | | |
| Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji | 1,5 | 1,8 |
| Świadczenia po okresie zatrudnienia | 0,2 | 0,2 |
| Razem | 1,7 | 2,0 |
| Rada Nadzorcza jednostki dominującej | | |
| Krótkoterminowe świadczenia z tytułu pełnienia funkcji | 0,5 | 0,5 |
| Suma | 0,5 | 0,5 |

25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Dnia 26 kwietnia 2023 roku Pan Marcin Bilik – Pierwszy Wiceprezes Zarządu (Wiceprezes Zarządu ds. operacyjnych) poinformował Przewodniczącego Rady Nadzorczej Amica S.A., iż nie będzie ubiegał się o stanowisko Członka Zarządu Spółki na kolejną czteroletnią kadencję rozpoczynającą się z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki zatwierdzającego sprawozdania finansowe za rok 2022.

Dnia 7 kwietnia 2023 roku została wszczęta procedura połączenia Amica S.A. ze spółką zależną Marcelin Management Sp. z o.o. Celem połączenia spółek jest podniesienie efektywności Grupy poprzez uporządkowanie jej struktury wewnętrznej. Spółka przejmowana oraz spółka przejmująca zamierzają dokonać połączenia, w celu racjonalizacji swej działalności poprzez uproszczenie struktury własności. Połączenie jest zbieżne ze strategią Grupy kapitałowej, w skład której wchodzi łącznie się spółki, mającej na celu zmniejszanie kosztów działalności poszczególnych spółek core-business należących do grupy kapitałowej. Połączenie pozostanie bez wpływu na sytuację majątkową akcjonariuszy Emitenta – jako spółki przejmującej, ponieważ spółka przejmowana w całości należy do spółki przejmującej.

W wyniku połączenia mają zostać osiągnięte następujące cele długookresowe: optymalizacja procesów dostaw i produkcji opakowań ochronnych oraz uproszczenie procesów podejmowania decyzji związanych z produkcją Fabryki Kuchni we Wronkach.

26. Działalność zaniechana

W dniu 28 lutego 2023 roku Marcelin Management Sp. z o.o. zawarła umowę sprzedaży 100% udziałów, jakie posiadała w kapitale zakładowym spółki Nowe Centrum Sp. z o.o., z podmiotem spoza Grupy Amica. Cena sprzedaży 160 udziałów o wartości nominalnej 50 PLN każdy, tj. o łącznej wartości nominalnej 8 450 PLN (co stanowi 100% udziałów spółki) wyniosła 14,0 mln PLN.

Płatność zostanie dokonana w 25 ratach do dnia 28 lutego 2025. Z uwagi na nieistotność wpływu na sprawozdania odstąpiono od dyskontowania rat. Na dzień bilansowy zostało zapłacone 4,0 mln PLN, pozostała część płatności została zaprezentowana w wartości 5,6 mln PLN w pozycji pozostałych. Pozostałe 4,4 mln PLN należności zostały zaprezentowane w pozostałych długoterminowych aktywach finansowych.

W styczniu 2023 roku Grupa dokonała przeklasyfikowania w sprawozdaniu z całkowitych dochodów działalności spółki Nowe Centrum Sp. z o.o. do działalności zaniechanej wraz z danymi porównawczymi.

26.1. Wynik na działalności zaniechanej

| | Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|---|--|--|
| Przychody ze sprzedaży usług | 0,1 | 0,6 |
| Koszt własny sprzedaży | 0,2 | 0,4 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | (0,1) | 0,2 |
| Zysk z działalności operacyjnej | (0,1) | 0,2 |
| Zysk brutto | (0,1) | 0,2 |
| Zysk ze zbycia działalności zaniechanej | 0,6 | – |
| Podatek dochodowy | (0,1) | – |
| Zysk netto | 0,4 | 0,2 |

26.2. Aktywa netto spółki Nowe Centrum Sp. z o.o. nad którymi utracono kontrolę

| AKTYWA | 28 luty 2023 |
|--|--------------|
| Aktywa trwałe | 10,1 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 10,1 |
| Aktywa obrotowe | 2,7 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 0,5 |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe | 0,4 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 1,8 |
| AKTYWA RAZEM | 12,8 |
| | |
| PASYWA | 28 luty 2023 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 0,4 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 0,4 |
| | |
| AKTYWA netto | 12,4 |

26.3. Kalkulacja zyski ze zbycia Nowe Centrum Sp. z o.o.

| ZYSK ZE ZBYCIA | 28 luty 2023 |
|---|--------------|
| Otrzymane środki pieniężne z tytułu sprzedaży udziałów ^[1] | 14,0 |
| Otrzymana zapłata | 14,0 |
| Koszty doprowadzenia do sprzedaży | 1,0 |
| Wartość bilansowa sprzedanych aktywów netto | 12,4 |
| Zysk ze zbycia działalności zaniechanej | 0,6 |

[1] zgodnie z umową sprzedaży wynagrodzenie zostanie zapłacone w terminie do dnia 28 lutego 2025 w ratach.

27. Pozostałe informacje

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

| Stan na 31 marca 2023 | 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) ^[1] | 555 952 | 7,2 | 555 952 | 5,3 | 1,1 |
| Drugi Allianz OFE ^{[1][2]} | 537 497 | 6,9 | 537 497 | 5,1 | 1,1 |
| Pozostali akcjonariusze ^[3] | 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 16.05.2023 r. Powszechnie Towarzystwo Emerytalne Allianz Polska S.A. zarządzające Allianz Polska Otwartym Funduszem Emerytalnym przesłało do Spółki zawiadomienie, iż w dniu 12.05.2023 r., w wyniku likwidacji Drugiego Allianz Polska Otwartego Funduszu Emerytalnego (dalej: Drugi Allianz OFE) w drodze przeniesienia jego aktywów do Allianz OFE udział w ogólnej liczbie głosów spółki AMICA S.A. na rachunkach Allianz OFE wynosił powyżej 5%. Po likwidacji Drugiego Allianz OFE na rachunku Allianz OFE, zapisanych było 710434 akcji, stanowiących 9,14% udziału w kapitale zakładowym Spółki, co daje prawo do wykonywania 710434 głosów z akcji stanowiących 6,77% udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki. Szczegółowa informacja została opublikowana w raporcie bieżącym 13/2023 z dnia 16.05.2023 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.

Akcje będące w posiadaniu członków Zarządu Amica S.A.

| | Liczba akcji (w szt.) na 31 marca 2023 | Nabycia (zbycia) akcji (w szt.) | Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 2022 |
|-------------------------|--|---------------------------------|--|
| Michał Rakowski | 22 212 | - | 22 212 |
| Marcin Bilik | 33 383 | - | 33 383 |
| Alina Jankowska-Brzóska | 32 330 | (1 053) | 33 383 |
| Robert Stobiński | 21 611 | - | 21 611 |

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

| | Liczba akcji (w szt.) na 31 marca 2023 | Nabycia (zbycia) akcji (w szt.) | Liczba akcji (w szt.) na 31 grudnia 2022 |
|--------------------|--|---------------------------------|--|
| Tomasz Rynarzewski | 400 | - | 400 |

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 ^[1] | 12 297 | Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[2] | 9 624 | Lock-up do początku lipca 2024 roku ^[3] |
| Alina Jankowska-Brzóska | 11 462 | Lock-up do końca września 2022 roku ^[1] | 12 297 | Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[2] | 9 624 | Lock-up do początku lipca 2024 roku ^[3] |
| Michał Rakowski | 4 772 | Lock-up do końca września 2022 roku ^[1] | 9 222 | Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[2] | 7 218 | Lock-up do początku lipca 2024 roku ^[3] |
| Robert Stobiński | 2 117 | Lock-up do końca września 2022 roku ^[1] | 9 222 | Lock-up do początku lipca 2023 roku ^[2] | 7 218 | Lock-up do początku lipca 2024 roku ^[3] |

[1] 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.

[2] 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.

[3] 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.



Amica Spółka Akcyjna

**Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 r.**

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w mln PLN | | w mln EUR | |
|--|--|--|--|--|
| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
| Przychody z umów z klientami | 394,0 | 443,0 | 83,6 | 95,8 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 9,5 | 6,2 | 2,0 | 1,3 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 6,0 | 3,7 | 1,3 | 0,8 |
| Zysk netto przypadający akcjonariuszom Spółki | 8,1 | 3,2 | 1,7 | 0,7 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (91,3) | (11,7) | (19,4) | (2,5) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (14,3) | (27,9) | (3,0) | (6,0) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 103,0 | 33,9 | 21,9 | 7,3 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (2,6) | (5,7) | (0,6) | (1,2) |
| Zysk na jedną akcję zwykłą | 1,06 | 0,42 | 0,23 | 0,09 |

| | w mln PLN | | w mln EUR | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 |
| Aktywa, razem | 1 724,5 | 1 719,5 | 368,8 | 369,6 |
| Zobowiązania długoterminowe | 113,7 | 118,0 | 24,3 | 25,4 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 540,2 | 552,0 | 115,5 | 118,6 |
| Kapitał własny przypadający udziałowcom Spółki | 1 070,6 | 1 049,5 | 229,0 | 225,6 |
| 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) | 135,6 | 133,6 | 29,0 | 28,7 |
| Zadeklarowana dywidenda na jedną akcję (w PLN/EUR) ^[1] | – | 3,50 | – | 0,76 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Dane finansowe przeliczone zostały na walutę Euro według następujących kursów: | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 |
| kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów oraz przepływów pieniężnych | 4,7105 | 4,6259 |
| kurs do przeliczenia pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej | 4,6755 | 4,6525 |

[1] 27 kwietnia 2023 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu Amica S.A., co do podziału zysku netto za rok obrotowy 2022. Wypracowany zysk w całości zasilili kapitał zapasowy Spółki Amica S.A.

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|--|---|---|
| Przychody ze sprzedaży towarów i produktów | 391,2 | 440,7 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 2,8 | 2,3 |
| Przychody z umów z klientami | 394,0 | 443,0 |
| Koszt własny sprzedaży | 324,1 | 379,1 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 69,9 | 63,9 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 1,7 | 1,1 |
| Koszty sprzedaży | 28,4 | 28,5 |
| Koszty ogólnego zarządu | 32,1 | 28,9 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1,6 | 1,4 |
| Zysk z działalności operacyjnej | 9,5 | 6,2 |
| Przychody finansowe | 0,9 | 3,6 |
| Koszty finansowe | 4,4 | 6,1 |
| Zysk brutto | 6,0 | 3,7 |
| Podatek dochodowy | 2,1 | (0,5) |
| Zysk netto | 8,1 | 3,2 |

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|---------------------------------------|---|---|
| Zysk na jedną akcję: | | |
| – podstawowy z zysku za rok obrotowy | 1,06 | 0,42 |
| – rozwodniony z zysku za rok obrotowy | 1,06 | 0,42 |

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|--|---|---|
| Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych: | 2,5 | (3,1) |
| Zabezpieczenia przepływów pieniężnych | 3,1 | (3,8) |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | (0,6) | 0,7 |
| Pozostałe całkowite dochody netto razem | 2,5 | (3,1) |
| Całkowite dochody razem | 10,6 | 0,1 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 marca 2023 roku

| AKTYWA | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Aktywa trwałe | 924,8 | 881,0 | 905,6 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 414,9 | 383,1 | 409,6 |
| Prawa do użytkowania | 52,9 | 47,0 | 47,5 |
| Wartości niematerialne | 67,4 | 47,9 | 61,6 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 350,5 | 350,5 | 350,5 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 6,1 | 2,2 | 6,1 |
| Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe | 14,0 | 18,5 | 13,0 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 19,0 | 31,8 | 17,3 |
| Aktywa obrotowe | 799,7 | 838,5 | 689,5 |
| Zapasy | 378,4 | 396,5 | 318,0 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 369,2 | 394,6 | 313,5 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | – | 3,4 | – |
| Pochodne instrumenty finansowe | 3,8 | 15,9 | 2,8 |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe | 32,0 | 5,4 | 43,9 |
| Pozostałe krótkoterminowe aktywa niefinansowe | 2,2 | 6,8 | 1,9 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 11,6 | 10,7 | 5,1 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 2,5 | 5,2 | 4,3 |
| AKTYWA RAZEM | 1 724,5 | 1 719,5 | 1 595,1 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ, cd.

na dzień 31 marca 2023 roku

| PASYWA | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|--|----------------|----------------|-----------------|
| Kapitał własny: | 1 070,6 | 1 049,5 | 1 060,0 |
| Kapitał podstawowy | 15,6 | 15,6 | 15,6 |
| Pozostałe kapitały | 1 013,3 | 940,2 | 1 010,8 |
| Zyski zatrzymane | 41,7 | 93,7 | 33,6 |
| Zobowiązania długoterminowe | 113,7 | 118,0 | 111,8 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 66,5 | 71,4 | 65,4 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 19,4 | 20,2 | 18,8 |
| Rezerwy długoterminowe | 13,5 | 12,5 | 13,5 |
| Pochodne instrumenty finansowe | – | 8,4 | – |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 14,3 | 5,5 | 14,1 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 540,2 | 552,0 | 423,3 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 315,2 | 309,7 | 313,6 |
| Zobowiązania z tytułu faktoringu dłużnego | 16,1 | 27,3 | 18,3 |
| Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne | 148,5 | 147,3 | 32,0 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 21,8 | 16,6 | 18,3 |
| Pochodne instrumenty finansowe | 14,1 | 16,2 | 16,5 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 2,3 | – | 2,6 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,1 | 1,1 | 0,4 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 22,1 | 33,8 | 21,6 |
| Zobowiązania razem | 653,9 | 670,0 | 535,1 |
| PASYWA RAZEM | 1 724,5 | 1 719,5 | 1 595,1 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 | za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 |
|--|--|--|---|
| Zysk brutto | 6,0 | 3,7 | 41,0 |
| Korekty o pozycje: | (97,3) | (15,7) | 148,3 |
| Amortyzacja | 8,8 | 12,9 | 52,8 |
| (Zysk)/ starta z tytułu różnic kursowych | (0,2) | 0,8 | 0,6 |
| Wycena programu motywacyjnego | – | 0,2 | (5,8) |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 3,7 | 2,1 | (44,3) |
| (Zysk) na działalności inwestycyjnej | 2,8 | 0,4 | 1,7 |
| Zmiana stanu rezerw | 0,5 | 2,7 | (9,0) |
| (Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów | (60,4) | (48,0) | 30,6 |
| (Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności | (55,0) | 61,6 | 142,1 |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań | 9,9 | (45,1) | (33,2) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (6,5) | (6,6) | (0,9) |
| Wydanie akcji z Programu Motywacyjnego | – | – | 5,2 |
| Przepływy związane z hedgingiem | (4,8) | 23,5 | 19,9 |
| Wynik na instrumentach pochodnych | 4,4 | (18,3) | (7,1) |
| Podatek dochodowy zapłacony | (0,5) | (1,7) | (4,1) |
| Pozostałe | – | (0,2) | (0,2) |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | (91,3) | (12,0) | 189,3 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH, cd.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 | za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 |
|---|--|--|---|
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | (26,7) | (23,0) | (83,2) |
| Dywidendy otrzymane | 12,5 | – | 28,6 |
| Odsetki otrzymane | – | 0,1 | – |
| Splata udzielonych pożyczek | (0,1) | – | 6,3 |
| Udzielenie pożyczek | – | (5,0) | (16,3) |
| Otrzymane dotacje | – | – | 8,4 |
| Instrumenty (CIRS) | – | – | 2,2 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (14,3) | (27,9) | (54,0) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu | (8,0) | (4,3) | (15,4) |
| Wpływy z tytułu zaciągnięcia pożyczek/ kredytów | 117,6 | 45,4 | – |
| Splata pożyczek/ kredytów | (3,3) | (5,0) | (63,3) |
| Wpływy z tytułu faktoringu dłużnego | 31,3 | 42,7 | 139,6 |
| Wypływy z tytułu faktoringu dłużnego | (33,3) | (43,6) | (148,5) |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | – | – | (15,9) |
| Dywidendy wypłacone | – | – | (26,7) |
| Odsetki zapłacone | (1,3) | (1,3) | (11,4) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 103,0 | 33,9 | (141,6) |
| Zwiększenie/(zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | (2,6) | (6,0) | (6,3) |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | (1,8) | (5,7) | (6,6) |
| Różnice kursowe netto | (0,8) | 0,3 | 0,3 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 4,3 | 10,9 | 10,9 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 2,5 | 5,2 | 4,3 |
| w tym o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,2 | 0,5 | 0,1 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Akcje własne | Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny | Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego | Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń | Zyski zatrzymane | Kapitał własny razem |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|---------------|--|--|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Na dzień 1 stycznia 2023 roku | 15,6 | 996,2 | (12,4) | 30,0 | – | (2,9) | 33,6 | 1 060,0 |
| Zysk netto | – | – | – | – | – | – | 8,1 | 8,1 |
| Pozostałe całkowite dochody netto | – | – | – | – | – | 2,5 | – | 2,5 |
| Całkowity dochód razem | – | – | – | – | – | 2,5 | 8,1 | 10,6 |
| Na dzień 31 marca 2023 roku | 15,6 | 996,2 | (12,4) | 30,0 | – | (0,4) | 41,7 | 1 070,6 |

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Akcje własne | Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny | Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego | Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń | Zyski zatrzymane | Kapitał własny razem |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|---------------|--|--|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Na dzień 1 stycznia 2022 roku | 15,6 | 932,3 | (17,6) | 30,0 | 5,8 | (7,4) | 90,5 | 1 049,2 |
| Zysk netto | – | – | – | – | – | – | 3,2 | 3,2 |
| Pozostałe całkowite dochody netto | – | – | – | – | – | (3,1) | – | (3,1) |
| Całkowity dochód razem | – | – | – | – | – | (3,1) | 3,2 | 0,1 |
| Wycena programu motywacyjnego | – | – | – | – | 0,2 | – | – | 0,2 |
| Na dzień 31 marca 2022 roku | 15,6 | 932,3 | (17,6) | 30,0 | 6,0 | (10,5) | 93,7 | 1 049,5 |

SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM, cd.

za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Akcje własne | Pozostałe kapitały rezerwowe w tym program motywacyjny | Kapitał z aktualizacji wyceny programu motywacyjnego | Kapitał z aktualizacji zabezpieczeń | Zyski zatrzymane | Kapitał własny razem |
|---|--------------------|------------------|---------------|--|--|-------------------------------------|------------------|----------------------|
| Na dzień 1 stycznia 2022 roku | 15,6 | 932,3 | (17,6) | 30,0 | 5,8 | (7,4) | 90,6 | 1 049,2 |
| Zysk netto | – | – | – | – | – | – | 33,6 | 33,6 |
| Pozostałe całkowite dochody netto | – | – | – | – | – | 4,5 | – | 4,5 |
| Całkowity dochód razem | – | – | – | – | – | 4,5 | 33,6 | 38,1 |
| Wypłata dywidendy | – | – | – | – | – | – | (26,7) | (26,7) |
| Przekazanie wyniku finansowego na kapitał | – | 63,9 | – | – | – | – | (63,9) | – |
| Wydanie akcji własnych | – | – | 5,2 | – | – | – | – | 5,2 |
| Wycena programu motywacyjnego | – | – | – | – | (5,8) | – | – | (5,8) |
| Na dzień 31 grudnia 2022 roku | 15,6 | 996,2 | (12,4) | 30,0 | – | (2,9) | 33,6 | 1 060,0 |

1. Utrata wartości aktywów

Zarząd Spółki Amica S.A. dokonał oceny czy wartości aktywów trwałych zaprezentowanych w bilansie powinny zostać poddane testom na utratę wartości. Po dokonaniu analizy Zarząd podtrzymuje przyjęte założenia przedstawione w nocie nr 34.3 jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 roku i nie widzi przesłanek wskazujących na konieczność utworzenia odpisu aktualizującego.

2. Inwestycje w jednostkach zależnych

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

| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Amica International GmbH | 13,3 | 13,3 | 13,3 |
| Amica Commerce S.R.O. | 5,7 | 5,7 | 5,7 |
| Gram Domestic A/S | 14,2 | 14,2 | 14,2 |
| Hansa OOO | 62,4 | 62,4 | 62,4 |
| Inteco Business Solutions Sp. z o.o. | 1,9 | 1,9 | 1,9 |
| Marcelin Management Sp. z o.o. | 42,2 | 42,2 | 42,2 |
| Amica Handel I Marketing | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Hansa Ukraina OOO | 4,4 | 4,4 | 4,4 |
| Electrodomesticos Iberia S.L. | 33,3 | 33,3 | 33,3 |
| Sideme S.A. | 22,8 | 22,8 | 22,8 |
| THE CDA Group Ltd. | 149,9 | 149,9 | 149,9 |
| Hansa Central Asia TOO | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| Razem | 350,5 | 350,5 | 350,5 |

3. Rzeczowe i niematerialne aktywa trwałe

Poniższa tabela przedstawia zestawienie wartości nabycia rzeczowych aktywów trwałych, aktywów z tyt. praw do użytkowania oraz wartości niematerialnych w I kwartale 2023 oraz w okresie porównywalnym.

| | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 | za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 |
|---|--|--|
| Nabycia wartości niematerialnych i prawnych | 12,2 | 3,8 |
| Nabycia środków trwałych | 9,5 | 4,7 |
| Nabycia praw do użytkowania | 11,1 | 1,0 |

4. Aktywa finansowe

| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Pożyczki udzielone | 27,6 | 22,1 | 27,8 |
| Należności z tytułu wypłaty z dywidendy | 15,6 | – | 28,1 |
| Poręczenia finansowe | 2,7 | 1,8 | 0,9 |
| Inne aktywa finansowe | 0,1 | – | 0,1 |
| Razem | 46,0 | 23,9 | 56,9 |
| – krótkoterminowe | 32,0 | 5,4 | 43,9 |
| – długoterminowe | 14,0 | 18,5 | 13,0 |

5. Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka nie odnotowała żadnych istotnych zmian w zakresie wysokości aktywa z tytułu podatku dochodowego. Nadal największym wartościowo aktywem, jakie Spółka identyfikuje, jest aktywo na podatek dochodowy z tytułu działalności na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej. Szczegółowy opis dotyczący tego aktywa zawiera nota numer 11 w Informacji dodatkowej do niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6. Zapasy

| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Materiały: | | | |
| Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia | 77,5 | 74,4 | 78,9 |
| Według wartości netto możliwej do uzyskania | 75,3 | 72,8 | 76,7 |
| Produkcja w toku (według kosztu wytworzenia) | 12,7 | 12,7 | 13,9 |
| Produkty gotowe: | | | |
| Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia | 121,4 | 104,3 | 83,7 |
| Według wartości netto możliwej do uzyskania | 117,9 | 102,9 | 80,2 |
| Towary: | | | |
| Według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia | 166,6 | 201,9 | 141,0 |
| Według wartości netto możliwej do uzyskania | 163,1 | 198,8 | 137,5 |
| Części zamienne | 9,4 | 9,3 | 9,7 |
| Razem | 378,4 | 396,5 | 318,0 |

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka posiadała w swoich księgach odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do odzyskania w kwocie **9,2 mln PLN** (w I kwartale 2022 roku **6,1 mln PLN**, na dzień 31 grudnia 2022 **9,2 mln PLN**). Aktualizacja wartości dotyczyła zapasów materiałów, produktów gotowych oraz towarów i m.in. wynikała z zastosowania polityki tworzenia odpisów aktualizujących zapasy w oparciu o niski wskaźnik rotacji.

W I kwartale 2023 roku wartość odpisu aktualizujące z tytułu utraty wartości zapasów nie uległa zmianie w porównaniu do 31 grudnia 2022 roku.

7. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 369,0 | 393,1 | 312,8 |
| Pozostałe należności od osób trzecich | 0,2 | 1,5 | 0,7 |
| Należności razem (netto) | 369,2 | 394,6 | 313,5 |
| Odpis aktualizujący należności | 2,9 | 2,7 | 2,9 |
| Należności brutto | 372,1 | 397,3 | 316,4 |

Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka dokonała utworzenia odpisu aktualizującego należności w kwocie 2,9 mln PLN. W porównaniu do 31 grudnia 2022 roku wartość odpisu aktualizującego nie uległa zmianie.

8. Rezerwy

Na dzień bilansowych Zarząd Spółki dokonał weryfikacji przyjętych założeń dotyczących szacunków rezerw. Nie stwierdzono konieczności dokonania zmian w założeniach przyjętych na dzień 31 marca 2023 roku.

| Rezerwy krótkoterminowe | Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku | | | Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku | | | Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku | | | |
|--------------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|
| | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy | Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy | Inne rezerwy | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwy na wynagrodzenia i urlopy | Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe | Inne rezerwy |
| Stan na początek okresu | 16,2 | 5,0 | 0,4 | 17,6 | 13,8 | (0,1) | 17,6 | 13,8 | – | (0,1) |
| Zwiększenie rezerw | 8,1 | 3,0 | – | 9,2 | 3,4 | – | 25,5 | 3,8 | 0,1 | – |
| Rozwiązanie rezerw | – | (2,5) | – | – | – | – | (1,3) | (9,0) | – | – |
| Wykorzystanie rezerw | (8,1) | – | – | (9,2) | (1,0) | – | (25,6) | (3,6) | – | – |
| Pozostałe zmiany | – | – | – | – | – | 0,1 | – | – | 0,3 | 0,1 |
| Stan na koniec okresu | 16,2 | 5,5 | 0,4 | 17,6 | 16,2 | – | 16,2 | 5,0 | 0,4 | – |

| Rezerwy długoterminowe | Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku | | Za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku | | Za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku | |
|--------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe | Rezerwy na naprawy gwarancyjne | Rezerwy na odprawy emerytalne-rentowe |
| Stan na początek okresu | 10,3 | 3,2 | 8,1 | 4,4 | 8,1 | 4,1 |
| Zwiększenie rezerw | – | – | – | – | 2,2 | 0,3 |
| Wykorzystanie rezerw | – | – | – | – | – | (1,2) |
| Stan na koniec okresu | 10,3 | 3,2 | 8,1 | 4,4 | 10,3 | 3,2 |

9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

| | 31 marca 2023 | 31 marca 2022 | 31 grudnia 2022 |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | | |
| Wobec jednostek powiązanych | 7,4 | 4,3 | 19,3 |
| Wobec jednostek pozostałych | 274,5 | 261,7 | 263,3 |
| Razem | 281,9 | 266,0 | 282,6 |
| Pozostałe zobowiązania | | | |
| Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń | 13,3 | 13,5 | 9,9 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 2,3 | – | 2,6 |
| Inne zobowiązania | 20,0 | 30,2 | 21,3 |
| Razem | 35,6 | 43,7 | 33,6 |
| Razem | 317,5 | 309,7 | 316,2 |

10. Pozostałe informacje

Z dniem 1 stycznia 2023 roku spółka Amica S.A. nabyła zorganizowaną część przedsiębiorstwa (ZCP) spółki Inteco Business Solutions Spółka z o.o. ZCP stanowi zespół składników materialnych i niematerialnych przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej w postaci Wsparcia IT. Spółka wskutek transakcji dysponuje majątkiem niezbędnym do dalszego i samodzielnego prowadzenia działalności w zakresie Wsparcia IT. Cena sprzedaży ZCP wyniosła 1 460 000 złotych. Szczegółowa informacja dot. transakcji została opublikowana w raporcie bieżącym 28/2022 z dnia 22 grudnia 2022.

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy Rozszerzony Skonsolidowany Raport Kwartalny sporządzony za okres od 01 stycznia 2023 do 31 marca 2023 (wraz z danymi porównawczymi) został zatwierdzony do publikacji przez Zarząd Spółki Amica S.A. w dniu 26 maja 2023 roku.

PODPISY WSZYSTKICH CZŁONKÓW ZARZĄDU

JACEK RUTKOWSKI

Prezes Zarządu

MARCIN BILIK

I Wiceprezes Zarządu

ALINA JANKOWSKA-BRZÓSKA

Wiceprezes Zarządu

MICHAŁ RAKOWSKI

Członek Zarządu

ROBERT STOBIEŃSKI

Członek Zarządu

Zatwierdzone 26 maja 2023 roku

Publikacja 26 maja 2023 roku